



COMPTES ANNUELS

2022

Approuvé par le Conseil municipal
le 15 mai 2023

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. 13
Compte des investissements	p. 21
Tableau des flux de trésorerie	p. 25

MESSAGE DU CONSEIL ADMINISTRATIF

Aux membres du Conseil municipal

Mesdames, Messieurs,

En octobre 2021, dans son message accompagnant le projet de budget 2022, le Conseil administratif faisait part au Conseil municipal de prévisions fiscales en forte baisse. Ces annonces pessimistes l'avaient obligé à demander aux services de l'administration de procéder à des économies de charges pour le budget en cours d'exercice et à venir. Dans ces conditions, le Conseil administratif présentait un budget déficitaire pour la quatrième année consécutive.

Depuis, les comptes 2021 ont démontré que ces prévisions étaient bien en-deçà du résultat et les estimations de l'Etat reçues en cours d'année 2022 allaient dans le même sens. Ainsi, ces prévisions étaient encore bien inférieures aux revenus fiscaux comptabilisés dans les comptes qui vous sont présentés aujourd'hui. Avec CHF 38.5 mio de recettes fiscales enregistrés, les comptes 2022 affichent un excédent de revenus de CHF 9.1 mio.

Bien entendu, un tel résultat est stricto sensu positif pour les finances de la commune. Ainsi l'autofinancement se monte à CHF 14 mio, et permet de financer intégralement les investissements de l'année (CHF 5.9 mio), tout en laissant un excédent de financement de CHF 8.1 mio. A l'aube de projets d'envergure, tel que la rénovation de l'école de Montfleury, la mise en œuvre du plan climat et le soutien aux seniors, voire d'autres projets à venir encore en gestation, et dans un contexte de taux d'intérêts en hausse où les avoirs en banque ne sont plus frappés de taux d'intérêts négatifs, un tel résultat permet de prévoir plus sereinement le financement de futurs investissements et des ressources humaines nécessaires pour les réaliser.

Cependant, ce résultat pose aussi un certain nombre de questions. La première est de comprendre d'où vient cette manne providentielle. L'ampleur des arriérés d'impôts est une partie de la réponse. De plus pour l'année courante, on note une augmentation significative de l'impôt sur les bénéfiques des personnes morales, l'impôt à la source et le fonds de péréquation financière intercommunale. Toutefois, il est à supposer que Versoix, tout comme l'Etat de Genève et probablement la majorité des communes genevoises, profite sans nul doute des bénéfiques records des entreprises de négoce de matières premières installées dans le canton. Ces dernières ont réalisé des profits sans précédent grâce à la volatilité des marchés mondiaux, conséquence de la guerre en Ukraine, sans que la réforme fiscale RFFA ne les impressionne outre mesure.

La seconde question est celle de la récurrence ou non de tels revenus supplémentaires. La prudence doit nous rendre attentifs au fait qu'il s'agit d'un exercice exceptionnel, dû à une conjoncture particulière. La situation au niveau mondial reste plus qu'instable et personne ne peut présager de l'évolution géopolitique, économique, sociale et environnementale mondiale.

La troisième question est celle de l'utilisation de ce bénéfique record. Plusieurs pistes sont envisageables telles qu'un renforcement des investissements, une réduction de la dette, une aide supplémentaire aux plus démunis, et une consolidation des moyens pour mettre en œuvre la transition énergétique ou encore l'achat de terrains contribuant à augmenter le patrimoine financier communal. Le Conseil administratif ne manquera pas de revenir vers le Conseil municipal avec des propositions, après analyse.

En définitive ce résultat « record » démontre une nouvelle fois que la gestion financière d'une collectivité publique demeure toujours complexe, dans un contexte en évolution constante. La volatilité des revenus fiscaux donne régulièrement le sentiment d'une imprévisibilité chronique. De plus, cette instabilité fiscale tend souvent à cacher la très bonne gestion budgétaire effectuée par les services de l'administration. L'année 2022 le démontre une fois de plus, puisque les charges sous gestion des services demeurent inférieures au budget, malgré une hausse des prix dans de nombreux domaines. Le Conseil administratif en profite pour remercier le travail conséquent des services communaux qui parviennent à contrôler les budgets et maîtriser les charges.

L'irrégularité des revenus fiscaux s'explique essentiellement par l'amplitude des correctifs d'impôts des exercices fiscaux antérieurs. Ces derniers représentent plus de CHF 5 mio sur les CHF 8.9 mio de revenus fiscaux excédentaires. Ceci est inhérent au système fiscal postnumerando qui est appliqué dans tous les cantons suisses. Les revenus fiscaux de l'année reposent en grande partie sur des estimations, qui peuvent s'avérer très inexacts par rapport au résultat final, une fois toutes les déclarations fiscales taxées. Les résultats financiers de la commune, qui reposent à 80% sur la fiscalité, ne peuvent donc s'apprécier sur un seul exercice, au risque d'en tirer des conclusions hâtives. Il est donc primordial de ne pas se focaliser sur un exercice particulier d'une année, qu'elle soit bonne ou mauvaise, mais bien d'avoir une vue d'ensemble sur plusieurs années et d'en tirer, si tant est qu'il est possible, des tendances.

Pour conclure, le Conseil administratif se réjouit de ce bouclage des comptes 2022 largement positif et vous assure du bon usage qui sera fait de ce bénéfice exceptionnel. Il tient cependant à relever le caractère imprévu de cette situation et restera lucide face aux budgets de ces prochaines années. Il ne préconise nullement de baisser le taux de centime additionnel dans l'immédiat, ni d'augmenter les charges de fonctionnement de manière inconsidérée. Les priorités doivent clairement s'inscrire dans la voie tracée par le programme de la législature communale 2020-2025, à savoir une ville inclusive, attractive et durable, et l'amélioration de notre marge d'autofinancement permettra aux autorités communales de dynamiser les importants investissements attendus.

Au nom du Conseil administratif :



Jolanka Tchamkerten

Conseillère administrative
en charges des finances

BILAN

AU 31.12.2022

BILAN AU 31.12.2022

		31.12.2021	31.12.2022
1	ACTIF	138'436'798	148'241'427
10	PATRIMOINE FINANCIER	74'965'686	83'767'810
100	Disponibilités et placements à court terme	4'769'853	6'025'207
101	Créances	14'547'849	21'528'833
102	Placements financiers à court terme	824	
104	Actifs de régularisation	1'743'954	1'736'260
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	23'585	23'585
107	Placements financiers	830'270	928'606
108	Immobilisations corporelles PF	52'273'031	52'749'000
109	Créances envers les financ. spéciaux et fonds des capitaux de tiers	776'320	776'320
14	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	63'471'112	64'473'617
140	Immobilisations corporelles du PA	54'175'759	54'828'188
142	Immobilisations incorporelles	138'403	293'729
144	Prêts	757'000	674'000
145	Participations, capital social	5'670'200	5'636'900
146	Subventions d'investissements	2'729'749	3'040'800
2	PASSIF	138'436'798	148'241'427
20	CAPITAUX DE TIERS	57'263'380	57'923'513
200	Engagements courants	1'990'545	2'622'882
201	Engagements financiers à court terme	6'000'000	6'000'000
204	Passifs de régularisation	848'345	846'963
205	Provisions à court terme	2'842'949	2'888'829
206	Engagements financiers à long terme	44'000'000	44'000'000
208	Provisions à long terme	11'880	
209	Engagements envers les financ. spéciaux et fonds des capitaux de tiers	1'569'661	1'564'839
29	CAPITAL PROPRE	81'173'418	90'317'914
291	Fonds enregistrés comme capital propre	171'807	48'775
299	Excédent du bilan	81'001'611	90'269'139

COMPTE DE RESULTATS

Synthèse à trois niveaux.....	p. 8
Charges et revenus par nature	p. 9
Classification fonctionnelle	p. 13

COMPTE DE RÉSULTATS

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CO/BU	
3 Charges d'exploitation	39'408'457	41'333'613	40'972'056	-361'557	-0.9%
30 Charges de personnel	13'959'563	14'426'930	13'550'570	-876'360	-6.1%
31 Biens, services et autres charges d'exploitations	8'306'788	9'431'480	10'254'722	823'242	8.7%
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'858'345	5'101'043	4'621'272	-479'771	-9.4%
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	78	-	78	78	
36 Charges de transfert	12'278'162	12'374'160	12'538'395	164'235	1.3%
37 Subventions redistribuées	5'521	-	7'019	7'019	
4 Revenus d'exploitation	39'065'963	36'996'303	45'958'159	8'961'856	24.2%
40 Revenus fiscaux	32'269'679	29'565'860	38'519'500	8'953'640	30.3%
42 Taxes	1'859'685	1'843'250	2'159'931	316'681	17.2%
43 Revenus divers	64'754	6'200	26'812	20'612	332.5%
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	-	-	-	-	
46 Revenus de transfert	4'866'324	5'580'993	5'244'898	-336'095	-6.0%
47 Subventions à redistribuer	5'521	0	7'019		
Résultat d'exploitation	-342'494	-4'337'310	4'986'103	9'323'413	215.0%
34 Charges financières	651'863	660'000	897'728	237'728	36.0%
44 Revenus financiers	3'881'559	3'621'130	5'056'121	1'434'991	39.6%
Résultat financier	3'229'696	2'961'130	4'158'393	1'197'263	40.4%
RESULTAT OPERATIONNEL	2'887'202	-1'376'180	9'144'496	10'520'676	764.5%
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	-	
RESULTAT EXTRAORDINAIRE	-	-	-	-	
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	2'887'202	-1'376'180	9'144'496	10'520'676	764.5%
Résultat de l'exercice	2'887'202	-1'376'180	9'144'496	10'520'676	
Amortissements du patrimoine administratif	5'008'994	5'268'375	4'786'625	-481'750	
Attributions aux fonds et financements spéciaux	78	-	78	78	
Prélèvements sur les fonds et financem. spéciaux	-	-	-	-	
AUTOFINANCEMENT	7'896'274	3'892'195	13'931'199	10'039'004	257.9%

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

30 Charges de personnel

(en KCHF)	C21	BU22	C22	Ecart			
				BU22/C22		C21/C22	
Autorités et commissions	423	434	400	-33	-7.7%	-22	-5.3%
Salaires du personnel	10'654	10'980	10'512	-468	-4.3%	-142	-1.3%
Cotisations patronales	2'841	2'899	2'560	-339	-11.7%	-281	-9.9%
Autres charges de personnel	42	114	78	-36	-31.5%	36	87.1%
	13'960	14'427	13'551	-876	-6.1%	-409	-2.9%

Les charges de personnel présentent une économie de KCHF 876 par rapport au budget. Celle-ci provient d'une part des charges salariales de l'ORPC Valavran, qui ne figurent plus dans les comptes de la commune, alors qu'un montant d'environ KCHF 300 était prévu au budget (le traitement des salaires de l'ORPC n'est plus effectué par la commune). D'autre part, le renouvellement de contrats d'assurance a permis une économie d'environ KCHF 262 sur les cotisations patronales. Et finalement, un montant de KCHF 250 n'a pas été utilisé dans les salaires du personnel.

31 Biens, services et autres charges d'exploitation

(en KCHF)	C21	BU22	C22	Ecart			
				BU22/C22		C21/C22	
Matériel et marchandises	1'354	1'575	1'591	16	1.0%	237	17.5%
Eau, électricité, mazout	1'618	1'591	1'570	-21	-1.3%	-48	-3.0%
Prestations de services et honoraires	2'410	2'676	2'838	162	6.1%	428	17.8%
Travaux d'entretien	2'439	2'429	2'548	118	4.9%	109	4.5%
Loyers, leasing, fermages	618	670	631	-39	-5.8%	13	2.2%
Dédommagements	163	228	194	-34	-14.8%	31	19.4%
Dépréciation créances et variation provisions	-295	262	882	620	236.8%	1'178	-399%
	8'307	9'431	10'255	823	8.7%	1'948	236.6%

L'écart le plus important des charges 31 concerne les dépréciations de créances et les variations de provisions qui ne sont, pour la plupart, pas prévues au budget. Il s'agit principalement des provisions fiscales (KCHF 694), les pertes sur débiteurs (KCHF 257) et la provision pour risque juridique (KCHF -134). Il peut également être relevé que les achats de prestation de services et honoraires pour le fonds de décoration se montent à KCHF 144, mais ne figurent pas au budget.

33 Amortissements du PA

(en KCHF)	C21	BU22	C22	Ecart			
				BU22/C22		C21/C22	
Immobilisations corporelles	4'835	5'013	4'616	-397	-7.9%	-219	-4.5%
Immobilisations incorporelles	23	88	5	-83	-94.3%	-18	-78.5%
	4'858	5'101	4'621	-480	-9.4%	-237	49.4%

La baisse des amortissements par rapport au budget s'explique, d'une part, par le fait que les dépenses de certains crédits d'investissements ont été inférieures aux crédits votés et, d'autre part, que certains crédits, dont l'amortissement avait été pris en compte pour le budget, n'étaient pas terminés au 31 décembre 2022.

34 Charges financières

(en KCHF)

	C21	BU22	C22	Ecart			
				BU22/C22		C21/C22	
Charges d'intérêt	415	401	401	0	0.0%	-14	-3.4%
Entretien des immobilisations du PF	237	259	234	-25	-9.7%	-3	-1.2%
Dépréciation des immobilisations du PF	-	-	263	263	-	263	-
	652	660	898	238	36.0%	246	103.4%

Malgré la soudaine remontée des taux d'intérêts en 2022, les charges d'intérêts ont pu être maintenues dans le budget prévu. Ce dernier prévoyait toutefois une marge pour un éventuel besoin en financement supplémentaire, qui n'a pas été nécessaire. En ce qui concerne la dépréciation des immobilisations du PF, le montant de KCHF 263 correspond à la réévaluation du patrimoine financier, qui s'effectue tous les 5 ans.

36 Charges de transfert

(en KCHF)

	C21	BU22	C22	Ecart			
				BU22/C22		C21/C22	
Compensation communes françaises	859	967	695	-272	-28%	-164	-19.1%
Charges intercommunales ou refacturées	4'025	4'110	4'248	138	3.4%	223	5.5%
Subventions à des collectivités et à des tiers	5'886	6'148	5'917	-232	-3.8%	31	0.5%
Subventions en nature	1'358	982	1'514	532	54.1%	156	11.5%
Amort. participation et subv. d'invest. du PA	151	167	165	-2	-1.2%	15	9.8%
	12'278	12'374	12'538	164	1.3%	260	158.5%

Le dépassement des charges intercommunales ou refacturées est dû exclusivement aux frais de perception des impôts (KCHF 989), qui suivent la progression des revenus fiscaux (soit KCHF 219 de plus qu'au budget). La totalité des cotisations et participations à des organismes intercommunaux ont toutefois été inférieures au budget prévu et permet donc de compenser partiellement ce dépassement. Concernant les subventions en nature, la différence constatée avec le budget est due aux nouvelles conventions qui ont été signées en cours d'année. Pour rappel, 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 comme subventions en nature.

40 Revenus fiscaux (en KCHF)	Ecart						
	C21	BU22	C22	BU22/C22		C21/C22	
Revenu et fortune PP - année courante	19'549	20'336	17'954	-2'382	-11.7%	-	-112.2%
Impôt à la source – année courante	4'193	4'356	6'158	1'802	41.4%	-2'391	-57.0%
Impôt s/les prestations en capital	314	181	390	209	115.2%	-105	-33.5%
Total impôts PP - année courante	24'056	24'873	24'502	-371	-1.5%	-	-101.5%
Revenu et fortune - années précédentes	-1'167	0	1'737	1'737	-	2'903	-248.9%
Impôt à la source – années précédentes	0	0	836	836	-	836	-
Impôts PP	22'890	24'873	27'075	2'202	8.9%	-	-90.4%
Bénéfice et capital - année courante	1'931	788	3'749	2'961	375.8%	1'031	53.4%
Bénéfice et capital - années précédentes	1'369	0	2'745	2'745	-	1'376	100.6%
Impôts PM	3'299	788	6'494	5'706	724.1%	2'407	73.0%
Taxe professionnelle communale	3'045	1'300	1'537	237	18.3%	-2'807	-92.2%
Impôt sur les chiens	45	40	44	4	9.5%	-41	-91.5%
Péréquation financière intercommunale	2'991	2'565	3'370	805	31.4%	-2'187	-73.1%
Autres recettes fiscales	6'081	3'905	4'951	1'046	26.8%	-5'035	-82.8%
	32'270	29'566	38'519	8'954	30.3%	-	-72.3%

En 2022, les revenus fiscaux représentent 75.1% des revenus totaux de la commune, pour un total de CHF 38.5 mio, soit près de CHF 9 mio de plus qu'estimé au budget. Cette différence s'explique principalement par une forte augmentation des impôts sur les personnes morales, avec un total de CHF 6.5 mio (+5.7 mio de plus qu'au budget). Toutefois, CHF 2.7 mio concerne des correctifs d'années précédentes. Ajoutés aux CHF 2.2 mio de correctifs pour les personnes physiques, c'est donc CHF 4.9 mio de revenus fiscaux qui concernent d'autres années fiscales. A cela s'ajoute CHF 1 mio de revenu supplémentaire entre la taxe professionnelle et la péréquation financière intercommunale.

42 Taxes (en KCHF)	Ecart						
	C21	BU22	C22	BU22/C22		C21/C22	
Emoluments administratifs	37	36	38	1	3.9%	1	3.0%
Restaurants scolaires	517	570	612	42	7.3%	95	18.3%
Remboursements	626	364	572	208	57.3%	-54	-8.7%
Amendes	228	262	245	-17	-6.6%	17	7.3%
Ventes et taxes diverses	451	611	694	83	13.5%	242	53.7%
	1'860	1'843	2'160	317	17.2%	300	94.8%

Les remboursements ont été supérieurs au budget prévu. Cela s'explique entre autres par des remboursements d'assurances (perte de gain) plus importants qu'attendu (KCHF +120).

44 Revenus financiers (en KCHF)	C21			Ecart			
		BU22	C22	BU22/C22		C21/C22	
Revenus de prêts et participations	190	186	200	14	7.5%	10	5.2%
Locations locaux PF	1'271	1'387	1'439	53	3.8%	169	13.3%
Locations locaux PA	1'113	1'098	1'249	151	13.8%	137	12.3%
Réévaluations immobilisations PF	8	0	755	755	-	747	-
Mise à disposition (gratuite) d'infrastructures	1'300	950	1'413	463	48.7%	112	8.6%
	3'882	3'621	5'056	1'435	39.6%	1'175	81.9%

L'écart important qui est constaté dans les revenus financiers provient pour plus de la moitié de la revalorisation de titres et immeubles du patrimoine financier. Concernant les titres, il s'agit des 5'173 actions de la BCGe dont la valeur a enregistré une hausse de KCHF 98 au 31 décembre 2022. A cela s'ajoute la revalorisation de certains immeubles pour KCHF 656 (dans le cadre de la réévaluation qui a lieu tous les 5 ans). L'écart de budget pour la mise à disposition d'infrastructures et matériel est due aux nouvelles conventions qui ont été signées en cours d'année. Pour rappel, 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 comme subventions en nature.

46 Revenus de transfert (en KCHF)	C21			Ecart			
		BU22	C22	BU22/C22		C21/C22	
Compensation RFFA	322	359	549	191	53.2%	227	70.6%
Loyers du FIA	393	300	200	-100	-33.4%	-194	-49.2%
Renforc. péréquation intercom. (LRPFI)	2'504	3'344	3'344	0	0.0%	840	33.5%
Fond. développ. accueil préscolaire (FDAP)	762	735	751	15	2.1%	-11	-1.4%
Refacturations autres coll. publiques	493	460	205	-255	-55.3%	-287	-58.3%
Autres revenus de transfert	392	383	195	-187	-48.9%	-197	-50.2%
	4'866	5'581	5'245	-336	-6.0%	379	-

Les revenus des transferts sont globalement inférieures au budget, notamment en raison de l'arrêt du traitement des salaires de l'ORPC par la commune. Le montant de charges à refacturer qui avait été prévu au budget (KCHF 311), n'a pas été facturé en 2022. De plus, les loyers du FIA avait été budgété avec un montant trop important (KCHF 100) et la répartition des taxes des compagnies d'assurance contre l'incendie n'est plus distribuée aux communes depuis 2022, alors qu'elle avait été prévue au budget (KCHF 120). En contrepartie, la redistribution de l'IFD (compensation verticale RFFA) a été nettement plus élevée que prévu (KCHF +191).

COMPTE DE RÉSULTATS

Classification fonctionnelle

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CO/BU
0 ADMINISTRATION GENERALE				
TOTAL CHARGES	8'164'758	7'958'139	7'533'933	-424'206
TOTAL REVENUS	2'392'256	1'793'855	2'479'199	685'344
01 CONSEIL MUNICIPAL ET EXECUTIF				
TOTAL CHARGES	537'577	593'990	525'693	-68'297
30 Charges de personnel	529'633	561'490	509'968	-51'522
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	4'293	27'500	13'974	-13'526
36 Charges de transfert	3'650	5'000	1'750	-3'250
02 SERVICES GENERAUX				
TOTAL CHARGES	7'627'181	7'364'149	7'008'240	-355'909
TOTAL REVENUS	2'392'256	1'793'855	2'479'199	685'344
30 Charges de personnel	3'694'605	3'917'660	3'723'443	-194'217
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'516'704	1'967'420	1'893'742	-73'678
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'041'552	1'093'252	1'000'266	-92'986
36 Charges de transfert	374'320	385'817	390'790	4'973
42 Taxes	515'024	300'800	507'731	206'931
43 Revenus divers	1'756		368	368
44 Revenus financiers	1'528'632	1'226'370	1'702'746	476'376
49 Imputations internes	346'843	266'685	268'354	1'669
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE				
TOTAL CHARGES	3'012'036	3'097'334	2'613'302	-484'032
TOTAL REVENUS	739'791	755'900	292'840	-463'060
11 SECURITE PUBLIQUE				
TOTAL CHARGES	1'353'713	1'390'864	1'305'957	-84'907
TOTAL REVENUS	220'248	261'000	230'343	-30'657
30 Charges de personnel	1'091'074	1'099'680	1'027'435	-72'245
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	182'615	196'300	193'503	-2'797
33 Amortissements du patrimoine administratif	80'024	94'884	85'019	-9'865
42 Taxes	220'248	261'000	229'599	-31'401
43 Revenus divers			744	744
14 QUESTIONS JURIDIQUES				
TOTAL CHARGES	127'372	146'000	123'750	-22'250
TOTAL REVENUS	55'870	49'300	55'697	6'397
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	17'575	16'000	18'494	2'494
36 Charges de transfert	109'797	130'000	105'256	-24'744
42 Taxes	35'320	33'000	36'135	3'135
44 Revenus financiers	20'550	16'300	19'562	3'262

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CO/BU
15 SERVICE DU FEU				
TOTAL CHARGES	1'019'597	1'037'870	1'001'059	-36'811
TOTAL REVENUS	132'958	120'000	300	-119'700
30 Charges de personnel	117'304	101'340	100'187	-1'153
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	97'761	123'000	114'647	-8'353
33 Amortissements du patrimoine administratif	55'043	5'278	5'278	
36 Charges de transfert	749'489	808'252	780'947	-27'305
42 Taxes	300		300	300
46 Revenus de transfert	132'658	120'000		-120'000
16 DEFENSE				
TOTAL CHARGES	511'355	522'600	182'537	-340'063
TOTAL REVENUS	330'715	325'600	6'500	-319'100
30 Charges de personnel	310'030	307'500		-307'500
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	39'790	32'800	26'278	-6'522
36 Charges de transfert	161'535	182'300	156'259	-26'041
42 Taxes	6'500	6'500	6'500	
44 Revenus financiers	10'585	8'000		-8'000
46 Revenus de transfert	313'630	311'100		-311'100
2 FORMATION				
TOTAL CHARGES	5'537'168	5'701'641	5'717'762	16'121
TOTAL REVENUS	817'636	828'113	846'638	18'525
21 SCOLARITE OBLIGATOIRE				
TOTAL CHARGES	5'508'468	5'675'191	5'693'104	17'913
TOTAL REVENUS	800'775	811'463	804'538	-6'925
30 Charges de personnel	1'539'713	1'657'020	1'616'889	-40'131
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'392'822	1'437'880	1'524'889	87'009
33 Amortissements du patrimoine administratif	717'201	637'228	615'349	-21'879
36 Charges de transfert	1'858'731	1'943'063	1'935'976	-7'087
42 Taxes	558'246	614'000	658'760	44'760
44 Revenus financiers	64'209	7'500	7'515	15
46 Revenus de transfert	178'320	189'963	138'263	-51'700

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CO/BU
29 FORMATION, AUTRES				
TOTAL CHARGES	28'700	26'450	24'658	-1'792
TOTAL REVENUS	16'862	16'650	42'100	25'450
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	28'700	26'450	24'658	-1'792
46 Revenus de transfert	16'862	16'650	42'100	25'450
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS				
TOTAL CHARGES	8'008'715	8'115'890	8'598'314	482'424
TOTAL REVENUS	277'631	422'980	420'005	-2'975
31 HERITAGE CULTUREL				
TOTAL CHARGES	545'178	621'680	633'839	12'159
TOTAL REVENUS	918	4'200	743	-3'457
30 Charges de personnel	393'086	458'280	468'014	9'734
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	132'091	143'400	145'824	2'424
36 Charges de transfert	20'000	20'000	20'000	
42 Taxes	918	3'000	743	-2'257
43 Revenus divers		1'200		-1'200
32 CULTURE, AUTRES				
TOTAL CHARGES	1'676'655	1'815'124	2'131'564	316'440
TOTAL REVENUS	22'288	146'150	153'228	7'078
30 Charges de personnel	907'981	926'350	961'745	35'395
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	267'614	520'200	661'484	141'284
33 Amortissements du patrimoine administratif	119'923	107'574	123'282	15'708
36 Charges de transfert	381'136	261'000	385'053	124'053
42 Taxes	20'667	144'150	151'460	7'310
44 Revenus financiers	1'621	2'000	1'768	-232
33 MEDIAS				
TOTAL CHARGES	50'350	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		25'000		-25'000
34 SPORTS ET LOISIRS				
TOTAL CHARGES	5'736'533	5'601'086	5'782'561	181'475
TOTAL REVENUS	254'425	272'630	266'035	-6'595
30 Charges de personnel	2'264'611	2'265'820	2'119'050	-146'770
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	916'647	1'010'600	990'566	-20'034
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'176'181	1'184'308	1'155'599	-28'709
36 Charges de transfert	1'379'095	1'140'358	1'517'346	376'988

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CO/BU
42 Taxes	119'100	156'000	139'562	-16'438
44 Revenus financiers	51'843	47'400	46'645	-755
46 Revenus de transfert	83'482	69'230	79'828	10'598
4 SANTE				
TOTAL CHARGES	12'942	20'000	15'833	-4'167
42 SOINS AMBULATOIRES				
TOTAL CHARGES	12'942	20'000	15'833	-4'167
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	8'966	13'000	9'673	-3'327
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'976	4'000	3'976	-24
36 Charges de transfert		3'000	2'184	-816
5 SECURITE SOCIALE				
TOTAL CHARGES	6'674'652	6'914'604	6'688'437	-226'167
TOTAL REVENUS	869'157	851'805	858'952	7'147
53 VIEILLESSE ET SURVIVANTS				
TOTAL CHARGES	8'280	6'400	7'410	1'010
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'380	6'400	7'410	1'010
36 Charges de transfert	4'900			
54 FAMILLE ET JEUNESSE				
TOTAL CHARGES	5'347'738	5'591'803	5'441'946	-149'857
TOTAL REVENUS	800'271	769'523	796'892	27'369
30 Charges de personnel	187'909	169'790	170'957	1'167
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	316'660	326'000	356'488	30'488
33 Amortissements du patrimoine administratif	237'977	242'982	237'982	-5'000
36 Charges de transfert	4'605'193	4'853'031	4'676'518	-176'513
44 Revenus financiers	37'800	34'065	34'065	
46 Revenus de transfert	762'471	735'458	762'827	27'369
57 AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE				
TOTAL CHARGES	1'318'634	1'316'401	1'239'082	-77'319
TOTAL REVENUS	68'886	82'282	62'060	-20'222
30 Charges de personnel	539'148	567'470	479'684	-87'786
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	105'870	115'500	108'223	-7'278
33 Amortissements du patrimoine administratif	24'762	24'762	24'762	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	78		78	78
36 Charges de transfert	648'777	608'669	626'335	17'666

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CO/BU
42 Taxes			5'414	5'414
43 Revenus divers	5'205	5'000	9'947	4'947
44 Revenus financiers	81		81	81
46 Revenus de transfert	63'600	77'282	46'619	-30'663
6 TRANSPORTS				
TOTAL CHARGES	3'970'992	4'044'914	4'064'403	19'489
TOTAL REVENUS	524'099	517'500	588'919	71'419
61 CIRCULATION ROUTIERE				
TOTAL CHARGES	3'704'688	3'775'287	3'807'465	32'178
TOTAL REVENUS	428'172	403'000	479'099	76'099
30 Charges de personnel	1'942'434	1'903'140	1'927'003	23'863
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	924'369	1'075'200	1'134'816	59'616
33 Amortissements du patrimoine administratif	808'329	767'947	716'089	-51'858
36 Charges de transfert	29'556	29'000	29'556	556
42 Taxes	20'158	8'000	17'778	9'778
44 Revenus financiers	335'264	342'000	390'096	48'096
46 Revenus de transfert	72'750	53'000	71'225	18'225
62 TRANSPORTS PUBLICS				
TOTAL CHARGES	266'304	269'627	256'939	-12'689
TOTAL REVENUS	95'927	114'500	109'820	-4'681
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	113'485	114'500	113'418	-1'083
33 Amortissements du patrimoine administratif	13'560	30'127	34'656	4'529
36 Charges de transfert	139'259	125'000	108'865	-16'135
42 Taxes	95'927	114'500	109'820	-4'681
7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE				
TOTAL CHARGES	2'975'723	3'472'901	3'081'820	-391'081
TOTAL REVENUS	641'458	445'000	452'721	7'721
71 APPROVISIONNEMENT EN EAU				
TOTAL CHARGES	12'589	18'000	16'453	-1'547
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	12'589	18'000	16'453	-1'547

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CO/BU
72 TRAITEMENT DES EAUX USEES				
TOTAL CHARGES	357'145	296'541	320'462	23'921
TOTAL REVENUS	395'434	300'000	199'747	-100'253
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	190'833	124'000	158'439	34'439
33 Amortissements du patrimoine administratif	166'313	172'541	162'024	-10'517
43 Revenus divers	1'965			
46 Revenus de transfert	393'470	300'000	199'747	-100'253
73 GESTION DES DECHETS				
TOTAL CHARGES	2'000'603	2'286'980	2'035'156	-251'824
TOTAL REVENUS	174'304	125'000	197'497	72'497
30 Charges de personnel	144'385	144'960	134'904	-10'056
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'481'702	1'560'750	1'503'858	-56'892
33 Amortissements du patrimoine administratif	357'977	564'683	381'786	-182'897
36 Charges de transfert	16'539	16'587	14'608	-1'979
42 Taxes	174'304	125'000	197'497	72'497
74 AMENAGEMENTS				
TOTAL CHARGES	28'628	42'646	28'633	-14'013
33 Amortissements du patrimoine administratif	28'628	42'646	28'633	-14'013
77 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES				
TOTAL CHARGES	140'098	221'372	142'452	-78'920
TOTAL REVENUS	71'719	20'000	55'477	35'477
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	111'463	160'380	94'374	-66'006
33 Amortissements du patrimoine administratif	22'992	60'992	41'059	-19'933
36 Charges de transfert	122			
37 Subventions à redistribuer	5'521		7'019	7'019
42 Taxes	43'375	14'500	37'638	23'138
46 Revenus de transfert	22'823	5'500	10'821	5'321
47 Subventions à redistribuer	5'521		7'019	7'019
79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE				
TOTAL CHARGES	436'660	607'362	538'664	-68'698
30 Charges de personnel	283'453	345'850	311'292	-34'558
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	65'310	93'000	121'188	28'188
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'907	67'839	5'511	-62'328
36 Charges de transfert	83'990	100'673	100'673	

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CO/BU
8 ECONOMIE PUBLIQUE				
TOTAL CHARGES	20'090	18'580	4'140	-14'440
TOTAL REVENUS	512'275	456'775	550'218	93'443
85 INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE				
TOTAL CHARGES	20'090	18'580	4'140	-14'440
TOTAL REVENUS	55'500			
30 Charges de personnels		580		-580
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	8'390	18'000	2'280	-15'720
36 Charges de transfert	11'700		1'860	1'860
43 Revenus divers	55'500			
87 COMBUSTIBLES ET ENERGIE				
TOTAL REVENUS	456'775	456'775	550'218	93'443
44 Revenus financiers	456'775	456'775	550'218	93'443
9 FINANCES ET IMPÔTS				
TOTAL CHARGES	2'030'086	2'916'295	3'820'193	903'898
TOTAL REVENUS	36'520'063	34'812'190	44'793'141	9'980'951
91 IMPOTS				
TOTAL CHARGES	156'411	1'022'030	1'941'883	919'853
TOTAL REVENUS	29'649'816	27'422'860	35'760'150	8'337'290
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	-684'080	252'200	953'055	700'855
36 Charges de transfert	840'491	769'830	988'828	218'998
40 Revenus fiscaux	29'278'309	27'001'000	35'149'939	8'148'939
42 Taxes	49'598	62'800	60'995	-1'805
44 Revenus financiers	13	500		-500
46 Revenus de transfert	321'897	358'560	549'216	190'656
92 CONVENTIONS FISCALES				
TOTAL CHARGES	859'182	966'880	694'891	-271'989
36 Charges de transfert	859'182	966'880	694'891	-271'989
93 PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES				
TOTAL REVENUS	5'495'732	5'909'110	6'713'813	804'703
40 Revenus fiscaux	2'991'370	2'564'860	3'369'561	804'701
46 Revenus de transfert	2'504'362	3'344'250	3'344'252	2

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CO/BU
96 ADMINISTRATION DE LA FORTURE ET DE LA DETTE				
TOTAL CHARGES	1'014'493	927'385	1'183'419	256'034
TOTAL REVENUS	1'374'515	1'480'220	2'319'178	838'958
30 Charges de personnel	14'197			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	890		16'637	16'637
34 Charges financières	651'863	660'000	897'728	237'728
36 Charges de transfert	700	700	700	
39 Imputations internes	346'843	266'685	268'354	1'669
43 Revenus divers	329		15'753	15'753
44 Revenus financiers	1'374'186	1'480'220	2'303'425	823'205

TOTAL GENERAL				
TOTAL CHARGES	40'407'163	42'260'298	42'138'138	-122'160
TOTAL REVENUS	43'294'365	40'884'118	51'282'634	10'398'516
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	2'887'202	-1'376'180	9'144'496	10'520'676

Résultat de l'exercice	2'887'202	-1'376'180	9'144'496	10'520'676
Amortissements du patrimoine administratif	5'008'994	5'268'375	4'786'625	-481'750
Attributions aux fonds et financements spéciaux	78	-	78	78
Prélèvements sur les fonds et financem. spéciaux	-	-	-	-
AUTOFINANCEMENT	7'896'274	3'892'195	13'931'199	10'039'004

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
0 ADMINISTRATION GENERALE			
TOTAL DEPENSES	697'368	685'000	297'366
02 SERVICES GENERAUX			
TOTAL DEPENSES	697'368	685'000	297'366
50 Immobilisations corporelles	697'368	685'000	297'366
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE			
TOTAL DEPENSES	5'948	35'000	19'037
11 SECURITE PUBLIQUE			
TOTAL DEPENSES	5'948	35'000	19'037
52 Immobilisations incorporelles	5'948	35'000	19'037
2 FORMATION			
TOTAL DEPENSES	167'630	375'000	240'049
21 SCOLARITE OBLIGATOIRE			
TOTAL DEPENSES	167'630	375'000	240'049
50 Immobilisations corporelles	167'630	375'000	240'049
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS			
TOTAL DEPENSES	2'205'829	1'585'000	1'276'481
TOTAL RECETTES	75'242	50'000	237'356
32 CULTURE, AUTRES			
TOTAL DEPENSES	607'694		30'236
50 Immobilisations corporelles	607'694		30'236
34 SPORTS ET LOISIRS			
TOTAL DEPENSES	1'598'136	1'585'000	1'246'245
TOTAL RECETTES	75'242	50'000	237'356
50 Immobilisations corporelles	1'598'136	1'585'000	1'246'245
63 Subventions d'investissements acquises	75'242	50'000	237'356

		Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
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	2'394'549	2'515'000	2'658'326
	TOTAL RECETTES	87'478	150'000	
61	CIRCULATION ROUTIERE			
	TOTAL DEPENSES	2'296'326	2'375'000	2'029'265
	TOTAL RECETTES		150'000	
50	Immobilisations corporelles	2'296'326	2'375'000	2'029'265
63	Subventions d'investissements acquises		150'000	
62	TRANSPORTS PUBLICS			
	TOTAL DEPENSES	98'222	140'000	629'061
	TOTAL RECETTES	87'478		
50	Immobilisations corporelles	98'222	140'000	629'061
63	Subventions d'investissements acquises	87'478		
7	PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE			
	TOTAL DEPENSES	2'205'778	2'017'500	1'618'228
	TOTAL RECETTES	137'500	50'000	
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES			
	TOTAL DEPENSES	283'946	950'000	802'662
	TOTAL RECETTES	87'500	50'000	
50	Immobilisations corporelles	283'946	950'000	802'662
61	Remboursements	87'500		
63	Subventions d'investissements acquises		50'000	

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
73 GESTION DES DECHETS			
TOTAL DEPENSES	1'060'231	250'000	133'076
50 Immobilisations corporelles	659'469	250'000	190'472
56 Subventions d'investissements propres	400'762		-57'396
74 AMENAGEMENTS			
TOTAL DEPENSES	192'241		
TOTAL RECETTES	50'000		
50 Immobilisations corporelles	192'241		
63 Subventions d'investissements acquises	50'000		
77 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES			
TOTAL DEPENSES	129'150	105'000	70'106
50 Immobilisations corporelles	129'150	80'000	40'704
52 Immobilisations incorporelles		25'000	29'402
79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE			
TOTAL DEPENSES	540'210	712'500	612'384
52 Immobilisations incorporelles	53'810	212'000	111'884
56 Subventions d'investissements propres	486'400	500'500	500'500
TOTAL GENERAL			
TOTAL DEPENSES	7'717'102	7'212'500	6'109'486
TOTAL RECETTES	383'220	333'000	320'356
INVESTISSEMENTS NETS	7'333'882	6'879'500	5'789'130
AUTOFINANCEMENT	7'896'274	3'892'195	13'931'199
Excédent (+) / Insuffisance de financement (-)	562'392	-2'987'305	8'142'069

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

	Comptes 2021	Comptes 2022
Résultat total du compte de résultats	2'887'202	9'144'496
+ Amortissement du PA et subv. d'investissement	4'975'694	4'753'325
+ Amortissement des prêts et participations du PA	33'300	33'300
- Augmentation / + diminution des créances	2'484'839	-6'980'984
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-645'419	7'694
+ Pertes / - bénéfiques réévaluation du PF	-7'711	-492'035
+ Augmentation / - diminution des engagements courants	160'332	632'337
+ Augmentation / - diminution des provisions	-97'479	34'000
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-37'567	-1'382
+ Augmentations / - prélèvements pour les financ./fonds spéciaux	5'009	-4'822
Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle	9'758'200	7'125'929
+ Remboursement des tiers	87'500	0
+ Subventions acquises	212'720	237'356
+ Remboursements des prêts et de participations	83'000	83'000
Recettes d'investissement avec influence sur les liquidités	383'220	320'356
- Immobilisations corporelles	-6'770'182	-5'506'059
- Immobilisations incorporelles	-946'920	-603'427
Dépenses d'investissements avec influence sur les liquidités	-7'717'102	-6'109'486
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement du PA	-7'333'882	-5'789'130
+/- Variation des placements financiers à court terme (PF)	-824	824
- Investissements dans le patrimoine financier	-169'181	-82'269
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement du PF	-170'005	-81'445
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement	-7'503'887	-5'870'575
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-5'000'000	-
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	5'000'000	-
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement	-	-
VARIATION DES LIQUIDITES ET PLACEMENTS A COURT TERME	2'254'313	1'255'354
Liquidités et placements à court terme au 01.01.2022	2'515'541	4'769'853
Liquidités et placements à court terme au 31.12.2022	4'769'853	6'025'207
VARIATION DES LIQUIDITES ET PLACEMENTS A COURT TERME	2'254'313	1'255'354