

Budget 2019

Conseil municipal du 21 novembre 2018

Index

Budget 2019 de la Ville de Meyrin			
Introduction	p.	2 - 5	
Compte de résultat à 3 niveaux par natures	p.	6 - 7	
Liste 2 fonctions 2 natures - document de vote	p.	8 - 13	
Plan financier décennal 2018 - 2028 projets engagés et planifiés	p.	14	

INTRODUCTION :

Mesdames et Messieurs,

Au nom du Conseil administratif, j'ai l'honneur de vous présenter ce soir, le projet de budget 2019, 2^{ème} projet de budget présenté selon les normes MCH2 (modèle comptable harmonisé 2).

INFORMATIONS GENERALES

Nous entamons le 4^{ème} projet de budget de la législature 2015-2020, peut-être l'un des plus difficiles en termes de décision politique.

Notre Commune vit un essor très important durant cette législature dû principalement aux actions politiques engagées depuis le début des années 2000 par notre commune pour pallier au manque important de logements dans notre canton.

La Commune s'est déterminée à déclasser la zone du quartier des Vergers pour construire plus de 1250 logements à cet emplacement, elle a accepté de favoriser les surélévations et s'est engagée à accompagner la densification dans le quartier de Cointrin-est.

Comme vous pouvez l'imaginer, ces actions politiques acceptées à la majorité de votre Conseil entraînent de facto une augmentation de charges évidentes pour notre commune et celles-ci ne sont pas toujours en adéquation avec les recettes enregistrées ce qui demande au Conseil administratif une analyse minutieuse afin de vous proposer un projet de budget équilibré.

Notre population aura augmenté au cours de cette législature de 18%, ce qui représente plus de 4'300 nouveaux habitants,

- Les associations en place font leur possible pour accueillir ces nouvelles arrivées et des nouvelles associations se créent.
- Des entreprises, créatrices d'emplois et de valeurs ajoutées, s'installent chaque année sur notre territoire et plus particulièrement dans nos zones industrielles en pleine mutation.

Notre administration doit accompagner ces évolutions, adapter en permanence les prestations publiques, développer des infrastructures. Nos investissements et nos charges suivent ce développement.

Quoi de plus normal me direz-vous !

L'année 2018 a été annoncée comme l'année charnière de cet essor significatif, avec une augmentation des coûts de fonctionnement de CHF 8'500'000.-. Cette hausse était principalement liée aux nouvelles infrastructures mises en service, soit le Lac des Vernes, les EVEs Cité et Parc, l'EVE Vergers, le Jardin Robinson, le Jardin botanique Alpin ainsi que les effets de la hausse de la population sur les prestations communales.

En 2019, nous devons encore absorber l'impact financier complémentaire pour les EVEs Cité et Parc et l'EVE Vergers. En effet, cela sera la première année de fonctionnement où ces infrastructures seront en pleine capacité sur 12 mois. Nous aurons également l'impact des coûts supplémentaires engendrés par l'ouverture en janvier prochain des équipements

publics des Vergers et sa nouvelle école de 14 classes, ses deux salles de gymnastique, son restaurant scolaire et son aula. Nous rappelons aussi que l'arrondissement de l'état civil Meyrin-Mandement inclura dès janvier le territoire de Vernier dans son champ de compétences, et bien que les charges supplémentaires soient couvertes par des recettes supplémentaires, cela à une incidence sur l'évolution du budget. Pour finir, n'oublions pas les autres coûts supplémentaires liés à la hausse de la population, entre autres les subventions aux associations et fondations ou encore les restaurants scolaires.

La hausse des charges permettant de tenir compte de l'ensemble de ces éléments se chiffre à CHF 8'900'000.- et la hausse des recettes correspondantes à CHF 4'215'000.- créant ainsi un déséquilibre profond.

PROJET DE BUDGET 2019

Nous nous sommes donc penchés, avec une grande attention, sur l'ensemble de ces éléments et avons également mis en évidence la hausse des charges incompressibles (CHF 6'768'000.-) et celle des recettes (CHF 4'016'000.-).

Nous avons ensuite analysé avec soin les estimations des recettes fiscales. La population en hausse, les nouvelles entreprises et leurs collaborateurs sont autant de nouveaux contribuables potentiels. Toutefois, et vous le savez, la difficulté n'est pas de savoir s'il y aura une hausse des recettes fiscales, car elle aura bien lieu, mais de savoir sur quelles années elle va produire ses effets.

C'est donc, selon le principe de précaution, et afin de vous présenter un projet de budget équilibré et sans hausse du centime additionnel, que nous avons pris les principales décisions suivantes:

- reporter une partie des adaptations des prestations publiques qui devait accompagner le développement de notre Commune pour un montant de CHF 1'500'000 en attendant que la courbe des recettes fiscales se vérifie.
- changer de principe comptable en basculant les coûts de rénovations légères de nos bâtiments, du budget de fonctionnement au budget d'investissement pour un montant de CHF 1'800'000.-
- augmenter certaines recettes de fonctionnement pour un montant de CHF 985'000.-.
- proposer uniquement les postes RH que le Conseil administratif a déjà présenté dans les années précédentes et qui n'ont pas été retenus.

Nous avons également analysé le plan des investissements et le plan financier décennal. Nous avons revu certaines priorités de nos investissements à venir et reconsidéré le besoin en financement. Ce plan financier ne tient pas compte de la réforme fiscale des entreprises PF17. Il est en effet encore trop tôt pour que le Canton puisse nous fournir des estimations.

Pour l'établissement de ce projet de budget, nous n'avons donc pas pu tenir compte de l'ensemble des besoins en lien avec le développement en cours. Nous sommes conscients que ces décisions auront un impact sur les prestations délivrées en 2019, telles que, moins de réactivité de l'administration, délais de traitement plus longs et encore des reports de projets. Nous serons particulièrement attentifs à ces éléments durant l'année à venir et vous en tiendrons informés au fur et à mesure.

PRESENTATION DES CHIFFRES CLES DU PROJET DE BUDGET 2019

FONCTIONNEMENT

Revenus	118'145'736
Charges de fonctionnement	-104'204'761
Amortissement du patrimoine administratif	-13'907'079
Excédent de recettes	33'896

INVESTISSEMENTS

Investissements	-37'405'336
Recettes d'investissements	8'663'585
Investissements nets	-28'741'751

FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Par l'amortissement du patrimoine administratif	13'907'079
Par l'excédent de recettes	33'896
Par l'emprunt	14'800'776
Financement total	28'741'751

CONCLUSION

Le Conseil administratif vous invite à adopter ce projet de budget après son analyse en commissions.

Il vous est rappelé que le projet de budget 2019 est voté à 2 fonctions et 2 natures. Le travail en commission se fera à 8 fonctions et 3 natures.

Nous vous proposons donc de renvoyer ce projet de budget aux commissions concernées, selon le calendrier qui vous a été transmis.

Vous avez tous reçu un classeur avec l'ensemble des documents. De plus, les documents sont disponibles sur CMNet. Vous les trouverez en pièces jointes, sous chaque séance de commission budget.

Après le travail en commission des finances élargies, le budget a été voté avec quelques amendements et présente un résultat positif de CHF 1'468.-

Compte	Désignation	Commentaires	Budget 2019	Budget 2018	Ecart en CHF	Ecart en %
Revenus d'exploitation			112'500'465	108'409'799	4'090'666	4%
40	Revenus fiscaux	Hausse impôts directs des personnes physiques CHF 390'692, hausse impôts directs personnes morales CHF 2'185'848.	98'029'233	95'452'693	2'576'540	3%
42	Taxes	Indemnités journalières (tft CHF 767'000 et hausse de CHF 250'000), taxe d'évacuation des déchets pour les micro entreprises CHF 120'000, conventions avec Satigny et l'Hospice général CHF 103'000, Ventes des repas scolaires CHF 204'291, Etat-civil de Vernier CHF 210'000, recette nouveau radar CHF 60'000.	11'221'908	9'518'695	1'703'213	18%
43	Revenus divers	Baisse de l'activation des salaires Vergers	885'075	1'193'369	-308'294	-26%
46	Revenus de transfert	Hausse liée principalement au FIA.	2'360'749	2'241'542	119'207	5%
47	Subventions à redistribuer		3'500	3'500	0	0%
Charges d'exploitation			117'580'821	111'997'394	-5'583'427	-5%
30	Charges de personnel	Hausse liée à la demande de nouveaux postes représentant 6.5 ETP en CDI pour CHF 611'299 incluant 3.1 ETP - intégration de Vernier dans l'arrondissement de l'Etat civil, hausse liée à la demande de nouveaux postes CDD CHF 273'135, hausse liée au transfert en recettes (correction comptable) de CHF 767'000 concernant les remboursements d'assurance, hausse liée au personnel engagé en 2018 CHF 1'629'792. Le solde est lié aux mécanismes salariaux.	54'620'439	50'579'549	-4'040'890	-8%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	L'écart s'explique par une baisse suite au transfert des travaux de gros entretien et de l'achat de biens en investissements pour CHF 1'743'585, une hausse pour la fabrication des repas pour CHF 147'000, les frais de fonctionnement sur 12 mois pour les nouveaux bâtiments CHF 191'200 et les autres impacts des développements en cours.	22'576'387	23'449'869	873'482	4%
33	Amortissements du patrimoine administratif	Hausse liée principalement aux équipements publics des Vergers et sa nouvelle école.	13'907'079	12'308'443	-1'598'636	-13%
36	Charges de transfert	L'écart s'explique principalement par la hausse de la compensation financière en faveur des communes frontalières CHF 519'554, la hausse des 3% de perception sur les recettes fiscales de CHF 63'374, la hausse de la participation au SIACG de CHF 106'909, la hausse de la participation au GIAP de CHF 278'963, la hausse de la participation au SIS de CHF 92'225, la baisse liée à la péréquation financière de CHF 972'956, la hausse de la subvention de la FAS'e CHF 407'209, la hausse liée au changement de comptabilisation de la protection civile CHF 211'756.	26'473'416	25'656'033	-817'383	-3%
37	Subventions à redistribuer		3'500	3'500	0	0%
RESULTAT D'EXPLOITATION			-5'080'356	-3'587'595		
44	Revenus financiers	La hausse des revenus financiers provient principalement des droits de superficie Vergers et Virginio-Malnati 23 CHF 596'029, de la refacturation à Vernier de l'Etat-civil CHF 281'830, de la refacturation des locaux à l'IMAD CHF 94'675.	5'499'268	4'459'699	1'039'569	23%
34	Charges financières	La hausse des charges financières provient principalement de l'impôt immobilier complémentaire	417'444	401'515	-15'929	-4%
RESULTAT FINANCIER			5'081'824	4'078'184		
RESULTAT OPERATIONNEL			1'468	490'589		
48	Revenus extraordinaires		0	0	0	0%
38	Charges extraordinaires		0	0	0	0%
RESULTAT EXTRAORDINAIRE			0	0		
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS			1'468	490'589		

* dans ce tableau, les imputations internes 39/49 n'apparaissent pas

FF + Libellé	Charges/ Recettes	NN + Libellé	B19 y.c. TFT	TFT 19	B 19	B 18	Var. B19/B18 en CHF	Var. B19/B18 en %	
01 Législatif et exécutif	Charges	30 Charges de personnel	743 795	1 500	745 295	730 230	- 15 065	- 2%	
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	250 500	0	250 500	223 500	- 27 000	- 12%	
		36 Charges de transfert	57 300	0	57 300	57 300	0	0%	
	Total Charges			1 051 595	1 500	1 053 095	1 011 030	- 42 065	- 4%
02 Services généraux	Charges	30 Charges de personnel	11 583 021	727 994	12 311 015	11 558 232	- 752 783	- 7%	
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3 551 117	141 852	3 692 969	3 942 464	249 495	6%	
		33 Amortissements du patrimoine administratif	2 110 058	- 269 469	1 840 589	1 931 794	91 205	5%	
		36 Charges de transfert	1 068 499	0	1 068 499	909 503	- 158 996	- 17%	
	Total Charges			18 312 695	600 377	18 913 072	18 341 993	- 571 079	- 3%
	Recettes	40 Revenus fiscaux	10 000	- 10 000	0	10 000	- 10 000	- 100%	
		42 Taxes	2 027 745	- 757 702	1 270 043	230 062	1 039 981	452%	
		43 Revenus divers	879 075	0	879 075	1 187 369	- 308 294	- 26%	
44 Revenus financiers		102 740	0	102 740	68 520	34 220	50%		
Total Recettes			3 019 560	- 767 702	2 251 858	1 495 951	755 907	51%	
11 Sécurité publique	Charges	30 Charges de personnel	3 323 299	0	3 323 299	3 104 968	- 218 331	- 7%	
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	349 576	- 14 700	334 876	332 167	- 2 709	- 1%	
		33 Amortissements du patrimoine administratif	20 100	0	20 100	20 100	0	0%	
		36 Charges de transfert	500	0	500	500	0	0%	
	Total Charges			3 693 475	- 14 700	3 678 775	3 457 735	- 221 040	- 6%
	Recettes	42 Taxes	1 057 700	0	1 057 700	1 000 000	57 700	6%	
44 Revenus financiers		11 000	- 11 000	0	11 000	- 11 000	- 100%		
Total Recettes			1 068 700	- 11 000	1 057 700	1 011 000	46 700	5%	
14 Questions juridiques	Charges	30 Charges de personnel	1 315 214	0	1 315 214	817 205	- 498 009	- 61%	
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	136 012	28 800	164 812	85 308	- 79 504	- 93%	
		36 Charges de transfert	46 000	- 27 000	19 000	46 000	27 000	59%	
	Total Charges			1 497 226	1 800	1 499 026	948 513	- 550 513	- 58%
	Recettes	42 Taxes	481 089	0	481 089	278 000	203 089	73%	
		44 Revenus financiers	666 442	- 4 000	662 442	316 379	346 063	109%	
49 Imputations internes		1 000	0	1 000	0	1 000	---		
Total Recettes			1 148 531	- 4 000	1 144 531	594 379	550 152	93%	
15 Service du feu	Charges	30 Charges de personnel	296 692	2 240	298 932	287 400	- 11 532	- 4%	
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	161 610	- 2 240	159 370	171 257	11 887	7%	
		33 Amortissements du patrimoine administratif	246 381	0	246 381	219 912	- 26 469	- 12%	
		36 Charges de transfert	1 244 116	0	1 244 116	1 151 891	- 92 225	- 8%	
	Total Charges			1 948 799	0	1 948 799	1 830 460	- 118 339	- 6%
	Recettes	42 Taxes	208 000	0	208 000	208 000	0	0%	
49 Imputations internes		10 000	0	10 000	13 000	- 3 000	- 23%		
Total Recettes			218 000	0	218 000	221 000	- 3 000	- 1%	
16 Défense	Charges	30 Charges de personnel	60 004	0	60 004	193 470	133 466	69%	
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	32 869	600	33 469	117 709	84 240	72%	
		33 Amortissements du patrimoine administratif	47 267	0	47 267	0	- 47 267	---	
		36 Charges de transfert	222 858	0	222 858	11 316	- 211 542	- 1869%	
	Total Charges			362 998	600	363 598	322 495	- 41 103	- 13%
	Recettes	42 Taxes	0	0	0	3 000	- 3 000	- 100%	
44 Revenus financiers		5 000	0	5 000	63 473	- 58 473	- 92%		
46 Revenus de transfert		3 000	0	3 000	13 500	- 10 500	- 78%		
Total Recettes			8 000	0	8 000	79 973	- 71 973	- 90%	
21 Scolarité obligatoire	Charges	30 Charges de personnel	2 873 834	8 208	2 882 042	2 584 451	- 297 591	- 12%	
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3 972 002	- 97 315	3 874 687	4 212 611	337 924	8%	
		33 Amortissements du patrimoine administratif	3 873 708	- 168	3 873 540	2 532 914	- 1 340 626	- 53%	
		36 Charges de transfert	2 577 304	0	2 577 304	2 285 281	- 292 023	- 13%	
	Total Charges			13 296 848	- 89 275	13 207 573	11 615 257	- 1 592 316	- 14%
	Recettes	42 Taxes	1 123 516	- 80 628	1 042 888	918 597	124 291	14%	
44 Revenus financiers		153 600	0	153 600	165 870	- 12 270	- 7%		
46 Revenus de transfert		418 926	0	418 926	418 926	0	0%		

FF + Libellé	Charges/ Recettes	NN + Libellé	B19 y.c. TFT	TFT 19	B 19	B 18	Var. B19/B18 en CHF	Var. B19/B18 en %
	Total Recettes		1 696 042	- 80 628	1 615 414	1 503 393	112 021	7%
22 Ecoles spéciales	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	0	58 270	58 270	0	- 58 270	---%
	Total Charges		0	58 270	58 270	0	- 58 270	---%
	Recettes	42 Taxes	0	55 595	55 595	0	55 595	---%
	Total Recettes		0	55 595	55 595	0	55 595	---%
29 Autres systèmes éducatifs	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	85 300	0	85 300	87 000	1 700	2%
		36 Charges de transfert	32 000	35 000	67 000	17 000	- 50 000	-294%
	Total Charges		117 300	35 000	152 300	104 000	- 48 300	- 46%
	Recettes	46 Revenus de transfert	0	5 000	5 000	0	5 000	---%
	Total Recettes		0	5 000	5 000	0	5 000	---%
31 Héritage culturel	Charges	30 Charges de personnel	473 737	0	473 737	459 518	- 14 219	- 3%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	138 446	0	138 446	136 309	- 2 137	- 2%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	10 000	0	10 000	0	- 10 000	---%
		36 Charges de transfert	4 000	0	4 000	4 000	0	0%
	Total Charges		626 183	0	626 183	599 827	- 26 356	- 4%
	Recettes	42 Taxes	4 000	0	4 000	4 000	0	0%
	Total Recettes		4 000	0	4 000	4 000	0	0%
32 Culture, autres	Charges	30 Charges de personnel	3 446 261	- 45 000	3 401 261	3 244 170	- 157 091	- 5%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2 680 316	- 71 760	2 608 556	2 660 402	51 846	2%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	87 502	329 046	416 548	0	- 416 548	---%
		36 Charges de transfert	517 800	7 500	525 300	497 550	- 27 750	- 6%
		39 Imputations internes	96 000	0	96 000	84 000	- 12 000	- 14%
	Total Charges		6 827 879	219 786	7 047 665	6 486 122	- 561 543	- 9%
	Recettes	42 Taxes	848 790	0	848 790	826 770	22 020	3%
		43 Revenus divers	3 000	0	3 000	3 000	0	0%
		44 Revenus financiers	18 000	0	18 000	18 000	0	0%
		46 Revenus de transfert	236 000	0	236 000	239 000	- 3 000	- 1%
		49 Imputations internes	85 000	0	85 000	71 000	14 000	20%
	Total Recettes		1 190 790	0	1 190 790	1 157 770	33 020	3%
33 Médias	Charges	30 Charges de personnel	160 315	0	160 315	155 290	- 5 025	- 3%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	340 585	3 000	343 585	320 585	- 23 000	- 7%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	32 500	0	32 500	32 500	0	0%
		36 Charges de transfert	20 000	2 000	22 000	20 000	- 2 000	- 10%
	Total Charges		553 400	5 000	558 400	528 375	- 30 025	- 6%
	Recettes	42 Taxes	95 000	0	95 000	95 000	0	0%
	Total Recettes		95 000	0	95 000	95 000	0	0%
34 Sport et loisirs	Charges	30 Charges de personnel	7 697 194	87 547	7 784 741	7 454 959	- 329 782	- 4%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4 209 834	44 865	4 259 199	4 777 511	518 312	11%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	2 439 055	- 58 399	2 380 656	2 380 322	- 334	- 0%
		36 Charges de transfert	4 163 713	- 42 000	4 121 713	3 883 693	- 238 020	- 6%
		37 Subventions à redistribuer	3 500	0	3 500	3 500	0	0%
	Total Charges		18 513 296	32 013	18 549 809	18 499 985	- 49 824	- 0%
	Recettes	42 Taxes	1 561 350	25 033	1 586 383	1 492 300	94 083	6%
		44 Revenus financiers	139 650	0	139 650	143 550	- 3 900	- 3%
	47 Subventions à redistribuer	3 500	0	3 500	3 500	0	0%	
	Total Recettes		1 704 500	25 033	1 729 533	1 639 350	90 183	6%
42 Soins ambulatoires	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	68 206	0	68 206	200	- 68 006	- 34003%
		36 Charges de transfert	157 624	0	157 624	157 624	0	0%
	Total Charges		225 830	0	225 830	157 824	- 68 006	- 43%
	Recettes	44 Revenus financiers	90 675	0	90 675	0	90 675	---%
	Total Recettes		90 675	0	90 675	0	90 675	---%
43 Prévention	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	32 500	0	32 500	34 500	2 000	6%
		36 Charges de transfert	10 000	0	10 000	10 000	0	0%
	Total Charges		42 500	0	42 500	44 500	2 000	4%
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	Charges	30 Charges de personnel	25 054	0	25 054	0	- 25 054	---%

FF + Libellé	Charges/ Recettes	NN + Libellé	B19 y.c. TFT	TFT 19	B 19	B 18	Var. B19/B18 en CHF	Var. B19/B18 en %
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	0	7 850	7 850	0	- 7 850	---%
	Total Charges		25 054	7 850	32 904	0	- 32 904	---%
52 Invalidité	Charges	36 Charges de transfert	35 000	0	35 000	35 000	0	0%
	Total Charges		35 000	0	35 000	35 000	0	0%
53 Vieillesse et survivants	Charges	30 Charges de personnel	334 000	0	334 000	363 500	29 500	8%
		36 Charges de transfert	21 000	0	21 000	19 500	- 1 500	- 8%
	Total Charges		355 000	0	355 000	383 000	28 000	7%
54 Famille et jeunesse	Charges	30 Charges de personnel	14 879 253	0	14 879 253	13 175 624	- 1 703 629	- 13%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1 435 348	23 550	1 458 898	1 315 517	- 143 381	- 11%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	1 097 152	0	1 097 152	1 101 128	3 976	0%
		36 Charges de transfert	1 535 630	0	1 535 630	1 377 052	- 158 578	- 12%
	Total Charges		18 947 383	23 550	18 970 933	16 969 321	- 2 001 612	- 12%
	Recettes	42 Taxes	3 771 800	0	3 771 800	3 902 786	- 130 986	- 3%
		46 Revenus de transfert	11 880	0	11 880	45 400	- 33 520	- 74%
	Total Recettes		3 783 680	0	3 783 680	3 948 186	- 164 506	- 4%
55 Chômage	Charges	30 Charges de personnel	1 906 219	0	1 906 219	1 853 820	- 52 399	- 3%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	66 112	- 500	65 612	60 718	- 4 894	- 8%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	37 283	8 418	45 701	0	- 45 701	---
		36 Charges de transfert	158 860	- 35 000	123 860	162 860	39 000	24%
	Total Charges		2 168 474	- 27 082	2 141 392	2 077 398	- 63 994	- 3%
	Recettes	42 Taxes	71 000	0	71 000	0	71 000	---
		46 Revenus de transfert	15 000	- 5 000	10 000	15 000	- 5 000	- 33%
	Total Recettes		86 000	- 5 000	81 000	15 000	66 000	440%
57 Aide sociale et domaine de l'asile	Charges	30 Charges de personnel	824 753	0	824 753	718 329	- 106 424	- 15%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	40 150	1 950	42 100	34 500	- 7 600	- 22%
		36 Charges de transfert	902 182	- 3 000	899 182	887 182	- 12 000	- 1%
	Total Charges		1 767 085	- 1 050	1 766 035	1 640 011	- 126 024	- 8%
	Recettes	42 Taxes	60 000	0	60 000	28 000	32 000	114%
		46 Revenus de transfert	107 362	0	107 362	131 607	- 24 245	- 18%
	Total Recettes		167 362	0	167 362	159 607	7 755	5%
59 Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs	Charges	30 Charges de personnel	56 026	0	56 026	54 770	- 1 256	- 2%
		36 Charges de transfert	840 900	0	840 900	807 300	- 33 600	- 4%
	Total Charges		896 926	0	896 926	862 070	- 34 856	- 4%
61 Circulation routière	Charges	30 Charges de personnel	1 997 913	0	1 997 913	1 964 500	- 33 413	- 2%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	952 495	5 800	958 295	963 448	5 153	1%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	1 549 459	- 84 575	1 464 884	1 682 818	217 934	13%
		36 Charges de transfert	72 000	0	72 000	72 000	0	0%
	Total Charges		4 571 867	- 78 775	4 493 092	4 682 766	189 674	4%
	Recettes	42 Taxes	30 000	0	30 000	30 000	0	0%
		44 Revenus financiers	174 856	0	174 856	168 631	6 225	4%
	Total Recettes		204 856	0	204 856	198 631	6 225	3%
62 Transports publics	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	208 363	0	208 363	208 191	- 172	- 0%
	Total Charges		208 363	0	208 363	208 191	- 172	- 0%
	Recettes	42 Taxes	220 000	0	220 000	195 000	25 000	13%
	Total Recettes		220 000	0	220 000	195 000	25 000	13%
64 Télécommunications	Recettes	44 Revenus financiers	0	15 000	15 000	0	15 000	---
	Total Recettes		0	15 000	15 000	0	15 000	---
71 Approvisionnement en eau	Charges	30 Charges de personnel	15 087	0	15 087	14 620	- 467	- 3%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	40 841	0	40 841	49 892	9 051	18%
	Total Charges		55 928	0	55 928	64 512	8 584	13%
72 Traitement des eaux usées	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	170 294	- 27 620	142 674	182 500	39 826	22%

FF + Libellé	Charges/ Recettes	NN + Libellé	B19 y.c. TFT	TFT 19	B 19	B 18	Var. B19/B18 en CHF	Var. B19/B18 en %
		33 Amortissements du patrimoine administratif	2 060 985	69 494	2 130 479	2 063 967	- 66 512	- 3%
	Total Charges		2 231 279	41 874	2 273 153	2 246 467	- 26 686	- 1%
	Recettes	46 Revenus de transfert	1 528 581	0	1 528 581	1 359 609	168 972	12%
	Total Recettes		1 528 581	0	1 528 581	1 359 609	168 972	12%
73 Gestion des déchets	Charges	30 Charges de personnel	1 233 019	0	1 233 019	1 150 460	- 82 559	- 7%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2 306 900	9 000	2 315 900	2 345 453	29 553	1%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	261 464	5 653	267 117	259 781	- 7 336	- 3%
		36 Charges de transfert	17 400	0	17 400	15 903	- 1 497	- 9%
	Total Charges		3 818 783	14 653	3 833 436	3 771 597	- 61 839	- 2%
	Recettes	42 Taxes	225 000	0	225 000	130 000	95 000	73%
		43 Revenus divers	3 000	0	3 000	3 000	0	0%
	Total Recettes		228 000	0	228 000	133 000	95 000	71%
75 Protection des espèces et du paysage	Charges	36 Charges de transfert	4 000	0	4 000	4 000	0	0%
	Total Charges		4 000	0	4 000	4 000	0	0%
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	Charges	30 Charges de personnel	12 112	0	12 112	11 172	- 940	- 8%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	395 692	0	395 692	395 692	0	0%
		36 Charges de transfert	201 000	0	201 000	198 400	- 2 600	- 1%
	Total Charges		608 804	0	608 804	605 264	- 3 540	- 1%
	Recettes	42 Taxes	1 500	- 1 500	0	1 500	- 1 500	- 100%
		46 Revenus de transfert	13 500	1 500	15 000	13 500	1 500	11%
	Total Recettes		15 000	0	15 000	15 000	0	0%
77 Protection de l'environnement, autres	Charges	30 Charges de personnel	355 182	- 87 547	267 635	378 770	111 135	29%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	58 457	9 700	68 157	48 435	- 19 722	- 41%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	34 165	0	34 165	34 161	- 4	- 0%
		36 Charges de transfert	1 080	0	1 080	0	- 1 080	---
	Total Charges		448 884	- 77 847	371 037	461 366	90 329	20%
	Recettes	42 Taxes	40 100	0	40 100	40 200	- 100	- 0%
	Total Recettes		40 100	0	40 100	40 200	- 100	- 0%
79 Aménagement du territoire	Charges	36 Charges de transfert	10 000	0	10 000	20 000	10 000	50%
	Total Charges		10 000	0	10 000	20 000	10 000	50%
85 Industrie, artisanat et commerce	Charges	30 Charges de personnel	190 721	0	190 721	183 030	- 7 691	- 4%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	105 000	0	105 000	105 000	0	0%
	Total Charges		295 721	0	295 721	288 030	- 7 691	- 3%
	Recettes	42 Taxes	34 000	0	34 000	0	34 000	---
	Total Recettes		34 000	0	34 000	0	34 000	---
87 Combustibles et énergie	Recettes	44 Revenus financiers	2 000 000	0	2 000 000	2 000 000	0	0%
	Total Recettes		2 000 000	0	2 000 000	2 000 000	0	0%
89 Autres exploitations artisanales	Recettes	44 Revenus financiers	35 000	0	35 000	0	35 000	---
	Total Recettes		35 000	0	35 000	0	35 000	---
91 Impôts	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	620 000	0	620 000	620 000	0	0%
		36 Charges de transfert	2 449 784	0	2 449 784	2 386 410	- 63 374	- 3%
	Total Charges		3 069 784	0	3 069 784	3 006 410	- 63 374	- 2%
	Recettes	40 Revenus fiscaux	98 029 233	0	98 029 233	95 442 693	2 586 540	3%
		42 Taxes	95 000	0	95 000	95 000	0	0%
	Total Recettes		98 124 233	0	98 124 233	95 537 693	2 586 540	3%
92 Conventions fiscales	Charges	36 Charges de transfert	8 022 484	0	8 022 484	7 502 930	- 519 554	- 7%
	Total Charges		8 022 484	0	8 022 484	7 502 930	- 519 554	- 7%
93 Péréquation financière et compensation des charges	Charges	36 Charges de transfert	2 142 882	0	2 142 882	3 115 838	972 956	31%
	Total Charges		2 142 882	0	2 142 882	3 115 838	972 956	31%

FF + Libellé	Charges/ Recettes	NN + Libellé	B19 y.c. TFT	TFT 19	B 19	B 18	Var. B19/B18 en CHF	Var. B19/B18 en %
96 Administration de la fortune et de la dette	Charges	30 Charges de personnel	106 984	0	106 984	102 900	- 4 084	- 4%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	19 400	22 860	42 260	19 000	- 23 260	- 122%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	0	0	0	49 046	49 046	100%
		34 Charges financières	426 146	- 8 702	417 444	401 515	- 15 929	- 4%
	Total Charges		552 530	14 158	566 688	572 461	5 773	1%
Recettes	44 Revenus financiers	2 102 305	0	2 102 305	1 504 276	598 029	40%	
	Total Recettes	2 102 305	0	2 102 305	1 504 276	598 029	40%	
97 Redistributions	Recettes	46 Revenus de transfert	25 000	0	25 000	5 000	20 000	400%
		Total Recettes	25 000	0	25 000	5 000	20 000	400%
99 Postes non ventilables	Charges	30 Charges de personnel	15 808	0	15 808	18 161	2 353	13%
		Total Charges	15 808	0	15 808	18 161	2 353	13%
	Recettes	42 Taxes	25 520	0	25 520	40 480	- 14 960	- 37%
		Total Recettes	25 520	0	25 520	40 480	- 14 960	- 37%
Total Charges					118 094 265	112 482 909	- 5 611 356	-5%
Total recettes					118 095 733	112 953 498	5 142 235	5%
Résultat					1 468	470 589		

TABLEAU PREVISIONNEL DE TRESORERIE 2018-2028 projets engagés et planifiés

FONCTIONNEMENT AVANT INVESTISSEMENTS	FONCTIONNEMENT ESTIMES SANS INVESTISSEMENTS SUPPLEMENTAIRES											
	BUDGET 2018	BUDGET 2019	ESTIMATION 2020	ESTIMATION 2021	ESTIMATION 2022	ESTIMATION 2023	ESTIMATION 2024	ESTIMATION 2025	ESTIMATION 2026	ESTIMATION 2027	ESTIMATION 2028	
RECETTES	112'953'498	118'095'733	119'601'583	120'250'945	121'802'309	123'376'944	124'975'198	126'597'426	128'243'987	129'915'246	131'611'575	
CHARGES	-112'348'909	-117'958'099	-119'465'418	-119'824'551	-121'186'188	-122'340'306	-123'435'175	-124'878'578	-125'977'839	-127'383'267	-128'662'338	
INTERET SUR EMPRUNT (0.2CT - 0.5%LT)	-134'000	-136'166										
RESULTAT (Gain / -Perte)	470'589	1'468	136'164	426'394	616'121	1'036'638	1'540'022	1'718'848	2'266'147	2'531'980	2'949'237	
./ Amortissements	12'308'443	13'907'079	13'855'126	13'523'858	13'292'477	12'829'682	12'283'384	12'061'002	11'469'492	11'158'787	10'695'984	
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	12'779'032	13'908'547	13'991'290	13'950'252	13'908'598	13'866'319	13'823'406	13'779'850	13'735'640	13'690'767	13'645'221	
FONCTIONNEMENT LIE AUX INVESTISSEMENTS ENGAGES ET PLANIFIES	FONCTIONNEMENT ESTIMES LIES AUX PROJETS ENGAGES ET PLANIFIES											
	BUDGET 2018	BUDGET 2019	ANNEE 2020	ANNEE 2021	ANNEE 2022	ANNEE 2023	ANNEE 2024	ANNEE 2025	ANNEE 2026	ANNEE 2027	ANNEE 2028	
RECETTES	-	-	284'074	574'402	582'765	843'904	1'396'412	1'394'450	2'762'838	2'780'636	2'993'294	
CHARGES	-	-	-398'875	-959'619	-1'841'150	-2'739'780	-5'779'157	-7'138'030	-11'882'886	-12'279'058	-12'563'468	
INTERET SUR EMPRUNT (0.2CT - 0.5%LT)	-	-	-173'676	-217'045	-255'046	-306'134	-876'025	-915'587	-927'440	-927'660	-926'694	
RESULTAT (Gain / -Perte)	-	-	-288'478	-602'262	-1'513'431	-2'202'011	-5'258'770	-6'659'166	-10'047'488	-10'426'082	-10'496'868	
./ Amortissements	-	-	-26'452	505'029	1'369'862	2'251'546	4'013'380	5'351'306	6'402'743	6'636'773	6'842'686	
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	-	-	-314'929	-97'233	-143'569	49'536	-1'245'391	-1'307'861	-3'644'746	-3'789'309	-3'654'182	
FONCTIONNEMENT APRES INVESTISSEMENTS ENGAGES ET PLANIFIES	FONCTIONNEMENT ESTIMES FONCTIONNEMENT NORMAL ET FONCTIONNEMENT LIES AUX PROJETS ENGAGES ET PLANIFIES											
	BUDGET 2018	BUDGET 2019	ANNEE 2020	ANNEE 2021	ANNEE 2022	ANNEE 2023	ANNEE 2024	ANNEE 2025	ANNEE 2026	ANNEE 2027	ANNEE 2028	
RECETTES	112'953'498	118'095'733	119'885'656	120'825'347	122'385'074	124'220'847	126'371'610	127'991'876	131'006'825	132'695'883	134'604'869	
CHARGES	-112'348'909	-117'958'099	-119'864'294	-120'784'170	-123'027'338	-125'080'086	-129'214'332	-132'016'607	-137'860'725	-139'662'325	-141'225'806	
INTERET SUR EMPRUNT (0.2CT - 0.5%LT)	-134'000	-136'166	-173'676	-217'045	-255'046	-306'134	-876'025	-915'587	-927'440	-927'660	-926'694	
RESULTAT (Gain / -Perte)	470'589	1'468	-152'313	-175'868	-897'310	-1'165'373	-3'718'748	-4'940'319	-7'781'341	-7'894'103	-7'547'631	
./ Amortissements	12'308'443	13'907'079	13'828'674	14'028'887	14'662'339	15'081'228	16'296'763	17'412'307	17'872'235	17'795'560	17'538'670	
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	12'779'032	13'908'547	13'676'361	13'853'019	13'765'029	13'915'855	12'578'016	12'471'989	10'090'894	9'901'458	9'991'039	
INVESTISSEMENTS	ANNEE 2018	BUDGET 2019	ANNEE 2020	ANNEE 2021	ANNEE 2022	ANNEE 2023	ANNEE 2024	ANNEE 2025	ANNEE 2026	ANNEE 2027	ANNEE 2028	
	INVESTISSEMENTS ENGAGES DE RENOUVELLEMENT		-5'681'043	-4'870'796	178'099	-	-	-	-	-	-	-
	INVESTISSEMENTS ENGAGES NOUVEAUX PROJETS		-10'121'599	-8'923'213	-6'178'576	3'132'603	4'080'356	558'603	608'603	608'601	27'862	-
	INVESTISSEMENTS PLANIFIES DE RENOUVELLEMENT		-10'415'585	-16'060'385	-15'819'065	-17'295'586	-33'526'262	-9'861'056	-10'725'594	-5'285'000	-4'867'590	-1'870'000
	INVESTISSEMENTS PLANIFIES NOUVEAUX PROJETS		-1'988'001	-7'348'279	-12'267'296	-17'841'120	-17'880'139	-15'323'404	-7'923'674	-6'430'000	-5'430'000	-9'780'000
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX INVESTISSEMENTS	-48'341'748	-28'206'227	-37'202'673	-34'086'838	-32'004'103	-47'326'045	-24'625'857	-18'040'665	-11'106'399	-10'269'728	-11'650'000	
FINANCEMENT	ANNEE 2018	BUDGET 2019	ANNEE 2020	ANNEE 2021	ANNEE 2022	ANNEE 2023	ANNEE 2024	ANNEE 2025	ANNEE 2026	ANNEE 2027	ANNEE 2028	
	FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT yc PRÊT "PARKING SOUS-TERRAIN P1"	35'562'716	14'297'680	23'526'313	20'233'819	18'239'074	33'410'190	12'047'842	5'568'676	1'015'505	368'271	1'658'961
TRESORERIE EN DEBUT DE PERIODE	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	
TOTAL DES FLUX DE TRESORERIE	-	-0	0	-0	-0	-0	0	-0	0	0	-0	
SOLDE TRESORERIE	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	