



Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice 2019 arrêté au 31 décembre 2019 sont conformes à la loi sur l'administration des communes et à son règlement d'application ainsi qu'au référentiel comptable MCH2.

Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR), de connaissances techniques et d'indépendance conformément aux prescriptions légales en vigueur et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'article 71, al. 2 du règlement d'application de la loi sur l'administration des communes et à la norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions des magistrats communaux, sous réserve de la formalisation du processus TPC courant 2020. Nous renvoyons au chiffre 15 lettre B de l'annexe aux comptes annuels s'agissant de la description du SCI.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Genève, le 29 mai 2020

Société fiduciaire d'expertise
et de révision SA


Olivier Fischer
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable


Antoine Pierroz
Expert-réviseur agréé

Annexes :

Comptes annuels comprenant :

- Bilan
- Compte de résultats
- Compte des investissements
- Tableau des flux de trésorerie
- Annexe

Commune de Perly-Certoux

COMPTES ANNUELS 2019

1. MESSAGE DU CONSEIL ADMINISTRATIF

Les comptes annuels de l'exercice 2019 de la commune bouclent sur un excédent de produits de CHF 99'516.46, par rapport à un excédent prévu dans le budget de CHF 29'074, soit un résultat supérieur de CHF 70'442.46 à celui prévu au budget. Cette différence nette provient au niveau cumulé de charges de CHF 123'650.43 (ou 1.1 %) supérieures à celles prévues au budget de CHF 10'984'229, et des produits supérieurs de CHF 194'092.89 (ou 1.76%) à celles prévues au budget de CHF 11'013'303.

Pour analyser ce résultat, il est cependant nécessaire d'indiquer les éléments significatifs qui l'ont influencé :

Au niveau des charges

- Des amortissements complémentaires de CHF 1'000'000, non prévus dans le budget initial, mais décidés par le Conseil Municipal en décembre 2019, ont été enregistrés dans les comptes. Le résultat annuel 2018 comprenait également des amortissements complémentaires de CHF 1'000'000. Ceux-ci permettront à la commune de réduire les charges futures d'amortissement et absorber ainsi en partie les effets comptables des importants investissements réalisés au cours des dernières années (notamment l'augmentation du niveau des amortissements), et la diminution attendue des recettes fiscales en lien avec la réforme de la fiscalité des entreprises ainsi que le départ d'entreprises du territoire communal. Pour illustrer l'effet des amortissements complémentaires, ceux enregistrés au cours des années antérieures ont permis de réduire les charges (*d'amortissements ordinaires*) de l'exercice 2019 à hauteur de CHF 653'000.
- La provision pour couvrir la participation de la commune au coût de recapitalisation de la CPEG, que le groupement intercommunal GIAP devra assumer du fait de l'affiliation historique de son personnel de terrain auprès de cette caisse de pension a été augmentée de CHF 56'298 à charge de l'exercice (non prévu au budget) pour la porter à CHF 268'924.
- Des économies sur les pertes sur créances fiscales de l'ordre de CHF 351'000 par rapport au montant au budget du fait de la dissolution des provisions pour couvrir le risque de pertes en lien avec la diminution du niveau des débiteurs fiscaux ainsi que la dissolution des provisions pour couvrir le risque d'estimation sur les recettes fiscales.
- La prise en charge du coût de la provision destinée à couvrir les corrections de taxations des personnes physiques imposées à la source pour les périodes 2016, 2017 et 2018, suite à une nouvelle méthode de comptabilisation de ces impôts basées sur des informations plus pertinentes de l'administration fiscale cantonale. Ces corrections, au total de CHF 553'233 ont été enregistrées comme éléments extraordinaires dans nos comptes 2019.

Au niveau des produits

- Des produits supérieurs à ceux prévus au budget de CHF 131'000 provenant de la facturation au Garage Bourgeois SA d'intérêts sur les avances faites par la commune pour la construction de son immeuble ainsi que des honoraires pour les prestations de services réalisées par le service technique de la commune pour le suivi de cette construction.
- Des recettes de redevances des SIG de CHF 57'000 supérieures au budget compte tenu d'une modification de l'attribution des redevances désormais en fonction de la période concernée. Alors que les recettes reçues et enregistrées dans comptes correspondaient à la période précédente, ces recettes vont progressivement être versées et attribuée selon la période concernée. En conséquence, l'exercice 2019 a enregistré l'équivalent d'une année et demie de redevance.

- Les recettes fiscales enregistrées dans les comptes sont de CHF 485'000 supérieures au budget, si l'on y exclu les corrections d'imposition à la source mentionnées ci-dessus. L'essentiel de cette différence provient de recettes sur les personnes physiques (+ CHF 697'000 ou 12%), notamment celles imposées à la source, alors que les recettes sur les personnes morales sont inférieures à celles budgétisées (- CHF 469'000 ou %), en raison de corrections d'estimations des années antérieures. Enfin les recettes de la taxe professionnelle dépassent de CHF 233'000 le montant prévu au budget.

Concernant nos **investissements et notre bilan**, nous pouvons indiquer les éléments principaux suivants :

Notre compte des investissements a été sensiblement impacté par une opération comptable. Alors que le budget des investissements nets du patrimoine administratif prévoyait un montant de CHF 5'782'000, le compte des investissements boucle sur un excédent des recettes de CHF 14'453'000 en chiffres ronds. Cela est dû essentiellement pour CHF 15'189'000 au transfert comptable au patrimoine financier de la commune de la part des investissements réalisés dans le projet dit de la « maison de la douane », qui concerne des objets relevant du patrimoine financier de la commune, soit plus précisément les logements et les locaux du restaurant. Hormis cette opération de nature comptable, le compte des investissements bouclerait sur des investissements nets de CHF 737'000, largement financées par l'autofinancement. Les investissements du patrimoine financier, si l'on exclut la réception du transfert comptable ci-dessus, représentent environ CHF 1.7 millions ont consisté pour l'essentiel en prêts à la société Garage Bourgeois SA (détenue par la commune) pour le financement de la construction de son projet immobilier. Cette société a par ailleurs reçu des prêts à court terme de la part de la commune à hauteur de CHF 5'700'000 financés par un emprunt à court terme de CHF 5 millions ne portant pas intérêts.

La fortune de la commune au 31 décembre 2019 se monte à CHF 51'014'488.14 après enregistrement du résultat de CHF 99'516.46. Elle représente près de 69 % du total du bilan et 2.7 fois le patrimoine administratif de la commune, ratios qui reflètent sa bonne situation financière.

Au moment de l'établissement des comptes de la commune, des événements importants surviennent en lien avec le COVID-19. Il est fort probable que ces événements influenceront les comptes 2020 et suivants de la commune, notamment au niveau des recettes fiscales, et plus particulièrement celles des personnes morales.

Commune de Perly-Certoux

2. BILAN au 31 décembre 2019

BILAN AU		31 décembre 2018	31 décembre 2019
1	Actif	69 243 571.19	74 402 826.14
10	Patrimoine financier	33 415 470.03	55 351 528.48
100	Disponibilités et placements à court terme	10 466 830.88	10 183 413.66
101	Créances	2 220 672.23	1 828 314.14
102	Placements financiers à court terme	0.00	5 744 003.29
104	Actifs de régularisation	269 935.45	254 503.05
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	41 096.20	41 902.35
107	Placements financiers	16 290 459.55	18 063 886.33
108	Immobilisations corporelles PF	3 998 266.31	19 128 519.14
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers	128 209.41	106 986.52
14	Patrimoine administratif	35 828 101.16	19 051 297.66
140	Immobilisations corporelles du PA	35 129 372.75	18 182 317.86
142	Immobilisations incorporelles	19 335.41	55 256.80
145	Participations, capital social	335 010.00	335 010.00
146	Subventions d'investissements	344 383.00	478 713.00
2	Passif	69 243 571.19	74 402 826.14
20	Capitaux de tiers	18 328 599.51	23 388 338.00
200	Engagements courants	1 295 359.10	898 632.62
201	Engagements financiers à court terme	0.00	5 000 000.00
204	Passifs de régularisation	100 619.10	151 807.21
205	Provisions à court terme	1 572 554.40	2 212 679.00
206	Engagements financiers à long terme	15 000 000.00	15 000 000.00
208	Provisions à long terme	212 626.00	0.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et des fonds des capitaux	147 440.91	125 219.17
29	Capital propre	50 914 971.68	51 014 488.14
299	Excédent/découvert du bilan	50 914 971.68	51 014 488.14

Commune de Perly-Certoux

3.a COMPTE DE RESULTATS et/ou BUDGET ECHELONNE A TROIS NIVEAUX

Nature	Cptes 2018	BUDGET 2019	Cptes 2019	ECARTS C-B 2019 CHF	ECART C-B 2019 %	
	CHF	CHF	CHF	CHF	%	
Charges d'exploitation						
30	Charges de personnel	-2'201'192.75	-2'373'000	-2'492'776.95	-119'776.95	5.05%
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	-2'782'309.26	-4'038'780	-2'966'989.50	1'071'790.50	-26.54%
33	Amortissements du patrimoine administratif	-1'154'042.30	-1'265'409	-1'312'407.21	-46'998.21	3.71%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	-1.45	0	-1.15	-1.15	
36	Charges de transfert	-3'397'920.37	-2'971'640	-3'000'507.37	-28'867.37	0.97%
37	Subvention à redistribuer	-11'550.00	0	-600.00	-600.00	
	Total charges d'exploitation	-9'547'016.13	-10'648'829	-9'773'282.18	875'546.82	-8.22%
Revenus d'exploitation						
40	Revenus fiscaux	9'812'964.16	9'673'800	10'135'757.90	461'957.90	4.78%
41	Revenus régaliens et de concessions	0.00	0	0.00	0.00	
42	Taxes	328'841.04	169'200	321'407.92	152'207.92	89.96%
43	Revenus divers	0.00	0	0.00	0.00	
45	Prélèvement sur les fonds et financements spéciaux	5'130.00	0	1'000.00	1'000.00	
46	Revenus de transferts	270'020.85	283'493	243'863.39	-39'629.61	-13.98%
47	Subventions à redistribuer	11'550.00	0	600.00	600.00	
	Total Revenus d'exploitation	10'428'506.05	10'126'493	10'702'629.21	576'136.21	5.69%
RESULTAT D'EXPLOITATION (A)						
		881'489.92	-522'336	929'347.03	1'451'683.03	-277.92%
34	Charges financières	-286'122.27	-335'400	-334'597.25	802.75	-0.24%
44	Revenus financiers	996'129.37	886'810	1'058'000.21	171'190.21	19.30%
RESULTAT FINANCIER (B)						
		710'007.10	551'410	723'402.96	171'992.96	31.19%
RESULTAT OPERATIONNEL (A) + (B)						
		1'591'497.02	29'074	1'652'749.99	1'623'675.99	5'584.63%
38	Charges extraordinaires	-1'000'000.00	0	-1'000'000.00	-1'000'000.00	
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	-553'233.53	-553'233.53	
		-1'000'000.00	0	-1'553'233.53	-1'553'233.53	
RESULTAT EXTRAORDINAIRE (C)						
		-1'000'000.00	0.00	-1'553'233.53	-1'553'233.53	
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS (A)+(B)+(C)						
		591'497.02	29'074	99'516.46	70'442.46	242.29%

Commune de Perly-Certoux

3.b PRESENTATION DU COMPTE DE RESULTAT et/ou BUDGET PAR NATURE à 1, 2 OU 3 NIVEAUX

Nature	Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2018		BUDGET 2019		Cptes 2019		ECARTS C-B 2019 CHF		ECARTS C-B 2019 %	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Charges	10'833'138.40		10'984'229		11'107'879.43		123'650.43		1.13%	
30	Charges de personnel	2'201'192.75		2'373'000		2'492'776.95		119'776.95		5.05%	
300	Autorités et commissions	123'500.15		180'000		180'000.00		0.00		0.00%	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'639'213.90		1'674'500		1'845'640.40		171'140.40		10.22%	
305	Cotisations patronales	425'496.10		488'300		454'343.60		-33'956.40		-6.95%	
309	Autres charges de personnel	12'982.60		30'200		12'792.95		-17'407.05		-57.64%	
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	2'782'309.26		4'038'780		2'966'989.50		-1'071'790.50		-26.54%	
310	Charges de matériel et de marchandises	230'742.63		289'750		219'583.46		-70'166.54		-24.22%	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	205'729.43		245'500		168'311.50		-77'188.50		-31.44%	
312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	278'012.30		325'100		327'452.85		2'352.85		0.72%	
313	Prestations de services et honoraires	1'112'707.19		1'480'200		1'096'651.60		-383'548.40		-25.91%	
314	Travaux d'entretien	798'477.59		1'118'800		969'400.37		-149'399.63		-13.35%	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	111'520.41		128'850		100'749.25		-28'100.75		-21.81%	
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	89'866.26		131'880		123'722.20		-8'157.80		-6.19%	
317	Dédommagements	80'173.10		86'300		83'466.50		-2'833.50		-3.28%	
318	Dépréciations sur créances	-148'938.90		203'000		-150'236.35		-353'236.35		-174.01%	
319	Diverses charges d'exploitation	24'019.25		29'400		27'888.12		-1'511.88		-5.14%	
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'154'042.30		1'265'409		1'312'407.21		46'998.21		3.71%	
330	Immobilisations corporelles du PA	1'107'542.30		1'243'409		1'271'071.80		27'662.80		2.22%	
332	Amortissements des immobilisations incorporelles	46'500.00		22'000		41'335.41		19'335.41		87.89%	
34	Charges financières	286'122.27		335'400		334'597.25		-802.75		-0.24%	
340	Charges d'intérêt	150'500.00		150'500		150'781.50		281.50		0.19%	
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	135'622.27		184'900		183'758.35		-1'141.65		-0.62%	
344	Dépréciations, immobilisations PF	0.00		0		57.40		57.40			
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1.45		0		1.15		1.15			
350	Attributions aux fonds et financ. spéciaux des capitaux de tiers	1.45		0		1.15		1.15			
36	Charges de transfert	3'397'920.37		2'971'640		3'000'507.37		28'867.37		0.97%	
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	870'513.01		593'300		672'109.90		78'809.90		13.28%	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	1'194'583.61		1'129'620		1'099'870.97		-29'749.03		-2.63%	
362	Péréquation financière et compensation des charges	642'143.00		504'000		503'562.00		-438.00		-0.09%	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	684'963.75		733'050		713'294.50		-19'755.50		-2.69%	
366	Amortissements, subventions d'investissements	5'717.00		11'670		11'670.00		0.00		0.00%	
37	Subventions à redistribuer	11'550.00		0		600.00		600.00			
370	Subventions à redistribuer	11'550.00		0		600.00		600.00			
38	Charges extraordinaires	1'000'000.00		0		1'000'000.00		1'000'000.00			
383	Amortissements complémentaires	1'000'000.00		0		1'000'000.00		1'000'000.00			
4	Revenus		11'424'635.42		11'013'303		11'207'395.89		194'092.89		1.76%
40	Revenus fiscaux		9'812'964.16		9'673'800		10'135'757.90		461'957.90		4.78%
400	Impôts directs, personnes physiques		6'327'655.21		5'739'000		6'436'712.55		697'712.55		12.16%
401	Impôts directs, personnes morales		3'485'308.95		3'934'800		3'699'045.35		-235'754.65		-5.99%
42	Taxes		328'841.04		169'200		321'407.92		152'207.92		89.96%
421	Emoluments administratifs		9'185.00		9'500		7'510.00		-1'990.00		-20.95%
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		206'409.45		118'200		152'410.85		34'210.85		28.94%
425	Recette sur ventes		15'915.10		11'000		11'148.65		148.65		1.35%
426	Remboursements		71'108.90		500		101'133.10		100'633.10		20'126.62%
427	Amendes		14'390.00		30'000		26'430.00		-3'570.00		-11.90%
429	Autres taxes		11'832.59		0		22'775.32		22'775.32		
43	Revenus divers		0.00		0		0.00		0.00		
439	Autres revenus		0.00		0		0.00		0.00		
44	Revenus financiers		996'129.37		886'810		1'058'000.21		171'190.21		19.30%
440	Revenus des intérêts		148'687.86		200'000		298'365.72		98'365.72		49.18%
442	Revenus de participations PF		0.00		10		6'772.80		6'762.80		67'628.00%
443	Produit des biens-fonds PF		413'585.56		496'700		503'996.50		7'296.50		1.47%
444	Réévaluations, immobilisations PF		243'166.80		0		4'980.00		4'980.00		
446	Revenus financiers d'entreprises publiques		19'938.50		18'900		15'485.70		-3'414.30		-18.07%
447	Produit des biens-fonds PA		170'750.65		171'200		228'399.49		57'199.49		33.41%
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		5'130.00		0		1'000.00		1'000.00		
450	Prélèv. sur les fonds et finan. spéciaux des capitaux de tiers		5'130.00		0		1'000.00		1'000.00		
46	Revenus de transfert		270'020.85		283'493		243'863.39		-39'629.61		-13.98%
460	Quotes-parts à des revenus		27'865.55		26'000		28'189.79		2'189.79		8.42%
461	Dédommagements de collectivités publiques		196'793.25		219'800		175'091.20		-44'708.80		-20.34%
462	Péréquation financière et compensation des charges		36'493.00		36'493		36'493.00		0.00		0.00%
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		6'668.00		0		2'000.00		2'000.00		
469	Autres revenus de transfert		2'201.05		1'200		2'089.40		889.40		74.12%
47	Subventions à redistribuer		11'550.00		0		600.00		600.00		
470	Subventions à redistribuer		11'550.00		0		600.00		600.00		
48	Revenus extraordinaires		0.00		0		-553'233.53		-553'233.53		
483	Revenus divers extraordinaires		0.00		0		-553'233.53		-553'233.53		

Résultat

591 497.02

29 074.00

99 516.46

70 442.46

Commune de Perly-Certoux

4. PRESENTATION DES COMPTES ET/OU BUDGETS SELON 2 FONCTIONS ET 3 NATURES												
COMPTES MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2018		BUDGET 2019		Cptes 2019		ECARTS C-B 2019 CHF		ECART C-B 2019 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0		ADMINISTRATION GENERALE	1'764'288.76	179'928.85	2'030'520	50'000	2'126'045.58	150'228.75	95'525.58	100'228.75	4.70%	200.46%
01		Conseil municipal et Exécutif	259'476.34	0.00	317'100	0	315'820.00	0.00	-1'280.00	0.00	-0.40%	
01	30	Charges de personnel	148'341.45		216'600		216'979.80		379.80		0.18%	
01	300	Autorités et commissions	123'500.15		180'000		180'000.00		0.00		0.00%	
01	305	Cotisations patronales	24'841.30		36'600		36'979.80		379.80		1.04%	
01	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	110'574.89		99'500		97'880.20		-1'619.80		-1.63%	
01	310	Charges de matériel et de marchandises	0.00		0		0.00		0.00			
01	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	3'049.54		2'000		1'914.15		-85.85		-4.29%	
01	313	Prestations de services et honoraires	45'409.10		33'000		32'642.65		-357.35		-1.08%	
01	317	Dédommagements	61'100.15		64'500		63'323.40		-1'176.60		-1.82%	
01	319	Diverses charges d'exploitation	1'016.10		0		0.00		0.00			
01	36	Charges de transfert	560.00		1'000		960.00		-40.00		-4.00%	
01	361	Dédommagements à des collectivités publiques	560.00		1'000		960.00		-40.00		-4.00%	
02		Services généraux	1'504'812.42	179'928.85	1'713'420	50'000	1'810'225.58	150'228.75	96'805.58	100'228.75	5.65%	200.46%
02	30	Charges de personnel	1'129'949.95		1'182'800		1'261'437.70		78'637.70		6.65%	
02	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	890'574.00		897'700		1'014'614.80		116'914.80		13.02%	
02	305	Cotisations patronales	226'788.35		255'600		234'654.95		-20'945.05		-8.19%	
02	309	Autres charges de personnel	12'587.60		29'500		12'167.95		-17'332.05		-58.75%	
02	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	315'883.87		462'750		338'846.28		-123'903.72		-26.78%	
02	310	Charges de matériel et de marchandises	49'560.40		80'700		51'637.53		-29'062.47		-36.01%	
02	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	15'071.62		28'200		17'746.68		-10'453.32		-37.07%	
02	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	31'448.45		47'600		37'547.45		-10'052.55		-21.12%	
02	313	Prestations de services et honoraires	102'920.95		132'650		51'336.22		-81'313.78		-61.30%	
02	314	Travaux d'entretien	106'173.65		157'800		170'878.90		13'078.90		8.29%	
02	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	3'715.20		8'500		4'439.80		-4'060.20		-47.77%	
02	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	961.60		1'200		961.60		-238.40		-19.87%	
02	317	Dédommagements	1'703.80		2'100		2'598.10		498.10		23.72%	
02	318	Dépréciations sur créances	3'036.30		3'000		800.00		-2'200.00		-73.33%	
02	319	Diverses charges d'exploitation	1'291.90		1'000		900.00		-100.00		-10.00%	
02	33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00		0		142'372.00		142'372.00			
02	330	Immobilisations corporelles du PA	0.00		0		142'372.00		142'372.00			
02	36	Charges de transfert	58'978.60		67'870		67'569.60		-300.40		-0.44%	
02	361	Dédommagements à des collectivités publiques	53'261.60		56'200		55'899.60		-300.40		-0.53%	
02	366	Amortissements, subventions d'investissements	5'717.00		11'670		11'670.00		0.00		0.00%	
02	42	Taxes		179'928.85		50'000		149'228.75		99'228.75		198.46%
02	421	Emoluments administratifs		0.00		0		10.00		10.00		
02	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		151'936.40		50'000		84'850.55		34'850.55		69.70%
02	425	Recette sur ventes		8.00		0		6.00		6.00		
02	426	Remboursements		27'984.45		0		64'362.20		64'362.20		
02	46	Revenus de transfert		0.00		0		1'000.00		1'000.00		
02	463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		0.00		0		1'000.00		1'000.00		
1		ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	537'753.61	58'508.55	686'380	66'100	565'179.01	62'394.79	-121'200.99	-3'705.21	-17.66%	-5.61%
11		Sécurité publique	137'253.55	14'390.00	235'500	30'000	152'214.90	26'430.00	-83'285.10	-3'570.00	-35.37%	-11.90%
11	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	69'003.55		72'000		71'664.90		-335.10		-0.47%	
11	313	Prestations de services et honoraires	69'003.55		72'000		71'664.90		-335.10		-0.47%	
11	36	Charges de transfert	68'250.00		163'500		80'550.00		-82'950.00		-50.73%	
11	361	Dédommagements à des collectivités publiques	68'250.00		163'500		80'550.00		-82'950.00		-50.73%	
11	42	Taxes		14'390.00		30'000		26'430.00		-3'570.00		-11.90%
11	427	Amendes		14'390.00		30'000		26'430.00		-3'570.00		-11.90%
14		Questions juridiques	41'350.00	9'285.00	73'400	9'500	56'823.10	7'550.00	-16'576.90	-1'950.00	-22.58%	-20.53%
14	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	2'209.40		31'400		13'130.80		-18'269.20		-58.18%	
14	310	Charges de matériel et de marchandises	503.80		600		494.90		-105.10		-17.52%	
14	313	Prestations de services et honoraires	1'295.60		30'000		11'713.40		-18'286.60		-60.96%	
14	319	Diverses charges d'exploitation	410.00		800		922.50		122.50		15.31%	
14	36	Charges de transfert	39'140.60		42'000		43'692.30		1'692.30		4.03%	
14	361	Dédommagements à des collectivités publiques	39'140.60		42'000		43'692.30		1'692.30		4.03%	
14	42	Taxes		9'285.00		9'500		7'550.00		-1'950.00		-20.53%
14	421	Emoluments administratifs		9'185.00		9'500		7'500.00		-2'000.00		-21.05%
14	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		100.00		0		50.00		50.00		
15		Service du feu	312'637.46	34'065.55	334'880	26'600	298'856.96	28'414.79	-36'023.04	1'814.79	-10.76%	6.82%
15	30	Charges de personnel	24'336.40		26'700		22'255.40		-4'444.60		-16.65%	
15	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	23'769.80		26'000		21'470.95		-4'529.05		-17.42%	
15	305	Cotisations patronales	171.60		0		159.45		159.45			
15	309	Autres charges de personnel	395.00		700		625.00		-75.00		-10.71%	
15	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	113'188.46		129'680		98'920.16		-30'759.84		-23.72%	
15	310	Charges de matériel et de marchandises	8'484.95		5'700		1'690.10		-4'009.90		-70.35%	
15	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	49'939.09		29'000		11'512.17		-17'487.83		-60.30%	
15	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	94.10		2'900		844.10		-2'055.90		-70.89%	
15	313	Prestations de services et honoraires	9'726.07		17'100		9'238.99		-7'861.01		-45.97%	
15	314	Travaux d'entretien	2'390.90		0		1'356.90		1'356.90			
15	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	24'607.30		25'500		24'496.50		-1'003.50		-3.94%	
15	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	16'753.50		47'880		48'570.40		690.40		1.44%	
15	317	Dédommagements	357.05		1'000		1'211.00		211.00		21.10%	
15	319	Diverses charges d'exploitation	835.50		600		0.00		-600.00		-100.00%	
15	33	Amortissements du patrimoine administratif	23'584.75		19'500		17'134.00		-2'366.00		-12.13%	
15	330	Immobilisations corporelles du PA	23'584.75		19'500		17'134.00		-2'366.00		-12.13%	
15	36	Charges de transfert	151'527.85		159'000		160'547.40		1'547.40		0.97%	
15	361	Dédommagements à des collectivités publiques	151'527.85		159'000		160'547.40		1'547.40		0.97%	
15	42	Taxes		300.00		600		225.00		-375.00		-62.50%
15	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		240.00		500		225.00		-275.00		-55.00%
15	426	Remboursements		60.00		100		0.00		-100.00		-100.00%
15	46	Revenus de transfert		33'765.55		26'000		28'189.79		2'189.79		8.42%
15	460	Quotes-parts à des revenus		27'865.55		26'000		28'189.79		2'189.79		8.42%
15	463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		5'900.00		0		0.00		0.00		
16		Défense	46'512.60	768.00	42'600	0	57'284.05	0.00	14'684.05	0.00	34.47%	
16	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	7'195.70		12'600		9'880.55		-2'719.45		-21.58%	
16	310	Charges de matériel et de marchandises	0.00		0		0.00		0.00			
16	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	0.00		0		0.00		0.00			
16	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	4'017.35		4'300		5'693.20		1'393.20		32.40%	
16	313	Prestations de services et honoraires	1'092.40		3'100		2'921.90		-178.10		-5.75%	
16	314	Travaux d'entretien	2'085.95		5'200		1'265.45		-3'934.55		-75.66%	
16	319	Diverses charges d'exploitation	0.00		0		0.00		0.00			
16	33	Amortissements du patrimoine administratif	14'846.50		0		23'170.00		23'170.00			
16	330	Immobilisations corporelles du PA	14'846.50		0		23'170.00		23'170.00			
16												

Commune de Perly-Certoux

4. PRESENTATION DES COMPTES ET/OU BUDGETS SELON 2 FONCTIONS ET 3 NATURES												
COMPTES MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2018		BUDGET 2019		Cptes 2019		ECARTS C-B 2019 CHF		ECART C-B 2019 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
21	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	432'857.84		655'550		557'617.92		-97'932.08			-14.94%
21	310	Charges de matériel et de marchandises	18'096.80		25'200		16'580.85		-8'619.15			-34.20%
21	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	30'930.53		61'800		59'946.57		-1'853.43			-3.00%
21	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	149'264.00		175'200		165'604.65		-9'595.35			-5.48%
21	313	Prestations de services et honoraires	28'703.10		117'950		45'066.30		-72'883.70			-61.79%
21	314	Travaux d'entretien	162'602.61		218'100		224'675.05		6'575.05			3.01%
21	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	15'295.35		23'800		18'765.70		-5'034.30			-21.15%
21	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	8'836.50		11'500		8'854.45		-2'645.55			-23.00%
21	317	Dédommagements	15'348.00		17'000		14'774.00		-2'226.00			-13.09%
21	319	Diverses charges d'exploitation	3'780.95		5'000		3'350.35		-1'649.65			-32.99%
21	33	Amortissements du patrimoine administratif	4'831.60		3'446		3'447.00		1.00			0.03%
21	330	Immobilisations corporelles du PA	4'831.60		3'446		3'447.00		1.00			0.03%
21	35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1.45		0		1.15		1.15			
21	350	Attributions aux fonds et financ. spéciaux des capitaux de tiers	1.45		0		1.15		1.15			
21	36	Charges de transfert	623'430.70		442'800		495'983.00		53'183.00			12.01%
21	361	Dédommagements à des collectivités publiques	540'150.00		357'000		413'234.00		56'234.00			15.75%
21	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	83'280.70		85'800		82'749.00		-3'051.00			-3.56%
21	42	Taxes		4'001.10		0		4'362.10		4'362.10		
21	425	Recette sur ventes		200.00		0		0.00		0.00		
21	426	Remboursements		3'801.10		0		4'362.10		4'362.10		
21	44	Revenus financiers		13'500.00		16'200		16'200.00		0.00		0.00%
21	447	Produit des biens-fonds PA		13'500.00		16'200		16'200.00		0.00		0.00%
21	46	Revenus de transfert		36'493.00		36'493		36'493.00		0.00		0.00%
21	462	Péréquation financière et compensation des charges		36'493.00		36'493		36'493.00		0.00		0.00%
29		Formation, autres	1'500.00	0.00	2'200	0	1'650.00	0.00	-550.00	0.00		-25.00%
29	36	Charges de transfert	1'500.00		2'200		1'650.00		-550.00			-25.00%
29	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	1'500.00		2'200		1'650.00		-550.00			-25.00%
3		CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISES	1'765'599.06	51'123.75	1'924'681	35'400	1'939'424.67	63'905.40	14'743.67	28'505.40		0.77%
32		Culture, autres	210'529.37	700.05	218'070	800	170'792.78	839.00	-47'277.22	39.00		-21.68%
32	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	144'526.22		137'050		109'211.13		-27'838.87			-20.31%
32	310	Charges de matériel et de marchandises	19'746.77		21'500		16'999.68		-4'500.32			-20.93%
32	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	48'100.63		56'200		45'180.10		-11'019.90			-19.61%
32	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	158.20		300		196.55		-103.45			-34.48%
32	313	Prestations de services et honoraires	18'454.40		26'850		25'107.35		-1'742.65			-6.49%
32	314	Travaux d'entretien	2'606.85		4'700		1'494.85		-3'205.15			-68.19%
32	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	44'836.37		14'000		9'573.70		-4'426.30			-31.62%
32	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	10'623.00		13'500		10'658.90		-2'841.10			-21.05%
32	319	Diverses charges d'exploitation	0.00		0		0.00		0.00			
32	36	Charges de transfert	66'003.15		81'020		61'581.65		-19'438.35			-23.99%
32	361	Dédommagements à des collectivités publiques	27'790.00		28'220		28'090.00		-130.00			-0.46%
32	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	38'213.15		52'800		33'491.65		-19'308.35			-36.57%
32	42	Taxes		700.05		0		0.00		0.00		
32	426	Remboursements		700.05		0		0.00		0.00		
32	46	Revenus de transfert		0.00		800		839.00		39.00		4.88%
32	461	Dédommagements de collectivités publiques		0.00		800		839.00		39.00		4.88%
33		Médias	30'395.04	0.00	33'300	0	21'933.80	0.00	-11'366.20	0.00		-34.13%
33	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	29'695.04		27'300		14'833.80		-12'466.20			-45.66%
33	310	Charges de matériel et de marchandises	18'843.00		0		0.00		0.00			
33	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	129.24		0		0.00		0.00			
33	313	Prestations de services et honoraires	10'722.80		27'300		14'833.80		-12'466.20			-45.66%
33	36	Charges de transfert	700.00		6'000		7'100.00		1'100.00			18.33%
33	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	700.00		6'000		7'100.00		1'100.00			18.33%
34		Sports et loisirs	1'523'924.65	50'423.70	1'672'561	34'600	1'745'948.09	63'066.40	73'387.09	28'466.40		4.39%
34	30	Charges de personnel	442'816.25		468'500		468'875.20		375.20			0.08%
34	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	354'968.45		368'100		378'668.85		10'568.85			2.87%
34	305	Cotisations patronales	87'847.80		100'400		90'206.35		-10'193.65			-10.15%
34	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	517'059.75		734'350		565'316.89		-169'033.11			-23.02%
34	310	Charges de matériel et de marchandises	67'728.21		95'550		81'974.29		-13'575.71			-14.21%
34	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	51'374.79		53'500		20'351.08		-33'148.92			-61.96%
34	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	39'894.35		43'600		56'967.85		13'367.85			30.66%
34	313	Prestations de services et honoraires	69'677.75		97'550		68'434.75		-29'115.25			-29.85%
34	314	Travaux d'entretien	249'504.26		376'400		282'386.80		-94'013.20			-24.98%
34	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	18'098.79		38'750		26'834.60		-11'915.40			-30.75%
34	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	3'676.80		6'500		5'232.25		-1'267.75			-19.50%
34	317	Dédommagements	420.00		500		420.00		-80.00			-16.00%
34	319	Diverses charges d'exploitation	16'684.80		22'000		22'715.27		715.27			3.25%
34	33	Amortissements du patrimoine administratif	332'767.70		288'811		261'206.80		-27'604.20			-9.56%
34	330	Immobilisations corporelles du PA	332'767.70		288'811		261'206.80		-27'604.20			-9.56%
34	36	Charges de transfert	131'280.95		180'900		150'549.20		-30'350.80			-16.78%
34	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	131'280.95		180'900		150'549.20		-30'350.80			-16.78%
34	38	Charges extraordinaires	100'000.00		0		300'000.00		300'000.00			
34	383	Amortissements complémentaires	100'000.00		0		300'000.00		300'000.00			
34	42	Taxes		50'423.70		34'600		62'066.40		27'466.40		79.38%
34	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		18'593.05		34'200		39'685.30		5'485.30		16.04%
34	425	Recette sur ventes		2'507.75		0		200.00		200.00		
34	426	Remboursements		29'322.90		400		22'181.10		21'781.10		5'445.28%
34	45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		0.00		0		1'000.00		1'000.00		
34	450	Prélèv. sur les fonds et financ. spéciaux des capitaux de tiers		0.00		0		1'000.00		1'000.00		
35		Eglises et affaires religieuses	750.00	0.00	750	0	750.00	0.00	0.00	0.00		0.00%
35	36	Charges de transfert	750.00		750		750.00		0.00			0.00%
35	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	750.00		750		750.00		0.00			0.00%
4		SANTE	1'000.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00		
42		Soins ambulatoires	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00		
42	36	Charges de transfert	0.00		0		0.00		0.00			
42	362	Péréquation financière et compensation des charges	0.00		0		0.00		0.00			
49		Santé publique, non mentionné ailleurs	1'000.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00		
49	36	Charges de transfert	1'000.00		0		0.00		0.00			
49	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	1'000.00		0		0.00		0.00			
5		SECURITE SOCIALE	494'088.65	0.00	494'500	0	515'896.73	1'000.00	21'396.73	1'000.00		4.33%
52		Invalité	800.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00		
52	36	Charges de transfert	800.00		0		0.00		0.00			
52	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	800.00		0		0.00		0.00			
53		Vieillesse et survivants	200.00	0.00	0	0	-200.00	0.00	-200.00	0.00		
53	36	Charges de transfert	200.00		0		-200.00		-200.00			
53	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	200.00		0		-200.00		-200.00			
54		Famille et jeunesse	363'682.20	0.00	347'700							

Commune de Perly-Certoux

4. PRESENTATION DES COMPTES ET/OU BUDGETS SELON 2 FONCTIONS ET 3 NATURES												
COMPTES MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2018		BUDGET 2019		Cptes 2019		ECARTS C-B 2019 CHF		ECART C-B 2019 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
54	319	Diverses charges d'exploitation	0.00		0		0.00		0.00			
54	36	Charges de transfert	329'090.50		292'100		341'377.65		49'277.65			16.87%
54	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	329'090.50		292'100		341'377.65		49'277.65			16.87%
54	46	Revenus de transfert		0.00		0		1'000.00		1'000.00		
54	463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		0.00		0		1'000.00		1'000.00		
57		Aide sociale et domaine de l'asile	107'526.45	0.00	126'800	0	113'494.90	0.00	-13'305.10	0.00		-10.49%
57	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	0.00		700		753.90		53.90			7.70%
57	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	0.00		700		753.90		53.90			7.70%
57	319	Diverses charges d'exploitation	0.00		0		0.00		0.00			
57	36	Charges de transfert	107'526.45		126'100		112'741.00		-13'359.00			-10.59%
57	361	Dédommagements à des collectivités publiques	360.00		500		350.00		-150.00			-30.00%
57	362	Péréquation financière et compensation des charges	40'967.00		41'000		40'967.00		-33.00			-0.08%
57	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	66'199.45		84'600		71'424.00		-13'176.00			-15.57%
59		Domaine social, non mentionné ailleurs	21'880.00	0.00	20'000	0	17'200.00	0.00	-2'800.00	0.00		-14.00%
59	36	Charges de transfert	21'880.00		20'000		17'200.00		-2'800.00			-14.00%
59	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	21'880.00		20'000		17'200.00		-2'800.00			-14.00%
59	43	Revenus divers		0.00		0		0.00		0.00		
59	439	Autres revenus		0.00		0		0.00		0.00		
6		TRANSPORTS	1'575'749.90	31'432.10	1'349'251	26'500	1'950'361.80	35'827.70	601'110.80	9'327.70	44.55%	35.20%
61		Circulation routière	1'535'940.90	5'792.10	1'306'651	0	1'906'095.35	10'227.70	599'444.35	10'227.70	45.88%	
61	30	Charges de personnel	215'260.45		225'400		257'098.90		31'698.90		14.06%	
61	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	168'221.05		174'000		206'980.85		32'980.85		18.95%	
61	305	Cotisations patronales	47'039.40		51'400		50'118.05		-1'281.95		-2.49%	
61	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	326'359.15		333'200		339'801.05		6'601.05		1.98%	
61	310	Charges de matériel et de marchandises	15'080.25		22'000		17'336.31		-4'663.69		-21.20%	
61	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	5'818.63		9'500		7'707.20		-1'792.80		-18.87%	
61	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	23'445.00		29'200		23'818.85		-5'381.15		-18.43%	
61	313	Prestations de services et honoraires	63'467.65		54'050		49'532.01		-4'517.99		-8.36%	
61	314	Travaux d'entretien	169'589.17		156'750		180'240.03		23'490.03		14.99%	
61	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	4'618.45		17'300		16'826.65		-473.35		-2.74%	
61	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	43'200.00		43'200		43'200.00		0.00		0.00%	
61	317	Dédommagements	1'140.00		1'200		1'140.00		-60.00		-5.00%	
61	319	Diverses charges d'exploitation	0.00		0		0.00		0.00			
61	33	Amortissements du patrimoine administratif	483'601.90		737'251		598'476.00		-138'775.00		-18.82%	
61	330	Immobilisations corporelles du PA	483'601.90		737'251		598'476.00		-138'775.00		-18.82%	
61	36	Charges de transfert	10'719.40		10'800		10'719.40		-80.60		-0.75%	
61	361	Dédommagements à des collectivités publiques	10'719.40		10'800		10'719.40		-80.60		-0.75%	
61	38	Charges extraordinaires	500'000.00		0		700'000.00		700'000.00			
61	383	Amortissements complémentaires	500'000.00		0		700'000.00		700'000.00			
61	42	Taxes		5'792.10		0		10'227.70		10'227.70		
61	426	Remboursements		5'792.10		0		10'227.70		10'227.70		
62		Transports publics	39'809.00	25'640.00	42'600	26'500	44'266.45	25'600.00	1'666.45	-900.00	3.91%	-3.40%
62	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	30'240.00		36'000		37'763.45		1'763.45		4.90%	
62	310	Charges de matériel et de marchandises	28'000.00		28'000		28'000.00		0.00		0.00%	
62	313	Prestations de services et honoraires	2'135.90		8'000		9'763.45		1'763.45		22.04%	
62	317	Dédommagements	104.10		0		0.00		0.00			
62	36	Charges de transfert	9'569.00		6'600		6'503.00		-97.00		-1.47%	
62	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	9'569.00		6'600		6'503.00		-97.00		-1.47%	
62	42	Taxes		25'640.00		26'500		25'600.00		-900.00		-3.40%
62	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		25'640.00		26'500		25'600.00		-900.00		-3.40%
7		PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1'505'099.19	240'020.90	1'267'201	237'000	1'090'654.00	187'794.85	-176'547.00	-49'205.15	-13.93%	-20.76%
71		Approvisionnement en eau	17'295.30	0.00	24'500	0	22'027.47	0.00	-2'472.53	0.00	-10.09%	
71	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	17'295.30		24'500		22'027.47		-2'472.53		-10.09%	
71	310	Charges de matériel et de marchandises	2'612.80		4'000		3'173.50		-826.50		-20.66%	
71	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	8'920.55		12'000		16'473.80		4'473.80		37.28%	
71	314	Travaux d'entretien	5'761.95		8'500		2'380.17		-6'119.83		-72.00%	
72		Traitement des eaux usées	528'233.17	205'116.55	286'443	219'000	217'492.44	174'252.20	-68'950.56	-44'747.80	-24.07%	-20.43%
72	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	56'744.47		105'600		65'341.44		-40'258.56		-38.12%	
72	310	Charges de matériel et de marchandises	1'680.10		2'000		1'400.10		-599.90		-30.00%	
72	313	Prestations de services et honoraires	2'692.50		40'000		1'750.00		-38'250.00		-95.63%	
72	314	Travaux d'entretien	52'371.87		63'600		62'191.34		-1'408.66		-2.21%	
72	33	Amortissements du patrimoine administratif	171'488.70		180'843		152'151.00		-28'692.00		-15.87%	
72	330	Immobilisations corporelles du PA	171'488.70		180'843		152'151.00		-28'692.00		-15.87%	
72	38	Charges extraordinaires	300'000.00		0		0.00		0.00			
72	383	Amortissements complémentaires	300'000.00		0		0.00		0.00			
72	42	Taxes		3'193.30		0		0.00		0.00		
72	426	Remboursements		3'193.30		0		0.00		0.00		
72	45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		5'130.00		0		0.00		0.00		
72	450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers		5'130.00		0		0.00		0.00		
72	46	Revenus de transfert		196'793.25		219'000		174'252.20		-44'747.80		-20.43%
72	461	Dédommagements de collectivités publiques		196'793.25		219'000		174'252.20		-44'747.80		-20.43%
73		Gestion des déchets	832'049.03	13'349.35	801'229	11'000	752'858.37	10'942.65	-48'370.63	-57.35	-6.04%	-0.52%
73	30	Charges de personnel	3'094.15		6'500		2'922.15		-3'577.85		-55.04%	
73	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'094.15		6'500		2'922.15		-3'577.85		-55.04%	
73	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	626'854.23		755'900		651'618.77		-104'281.23		-13.80%	
73	310	Charges de matériel et de marchandises	0.00		1'000		0.00		-1'000.00		-100.00%	
73	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'315.36		3'000		3'199.65		199.65		6.65%	
73	313	Prestations de services et honoraires	607'913.32		670'900		628'002.78		-42'897.22		-6.39%	
73	314	Travaux d'entretien	14'394.55		77'500		17'185.34		-60'314.66		-77.83%	
73	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	3'231.00		3'500		3'231.00		-269.00		-7.69%	
73	33	Amortissements du patrimoine administratif	76'092.15		13'229		72'786.00		59'557.00		450.20%	
73	330	Immobilisations corporelles du PA	76'092.15		13'229		72'786.00		59'557.00		450.20%	
73	36	Charges de transfert	26'008.50		25'600		25'531.45		-68.55		-0.27%	
73	361	Dédommagements à des collectivités publiques	26'008.50		25'600		25'531.45		-68.55		-0.27%	
73	38	Charges extraordinaires	100'000.00		0		0.00		0.00			
73	383	Amortissements complémentaires	100'000.00		0		0.00		0.00			
73	42	Taxes		13'349.35		11'000		10'942.65		-57.35		-0.52%
73	425	Recette sur ventes		13'199.35		11'000		10'942.65		-57.35		-0.52%
73	426	Remboursements		150.00		0		0.00		0.00		
75		Protection des espèces et du paysage	500.00	0.00	100	0	3'850.00	0.00	3'750.00	0.00	3'750.00%	
75	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	0.00		0		3'500.00		3'500.00			
75	313	Prestations de services et honoraires	0.00		0		3'500.00		3'500.00			
75	36	Charges de transfert	500.00		100		350.00		250.00		250.00%	
75	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	500.00		100		350.00		250.00		250.00%	
76		Lutte contre la pollution de l'environnement	11'550.00	11'550.00	0	0	950.00	600.00	950.00	600.00		
76	36	Charges de transfert	0.									

Commune de Perly-Certoux

4. PRESENTATION DES COMPTES ET/OU BUDGETS SELON 2 FONCTIONS ET 3 NATURES												
COMPTES MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2018		BUDGET 2019		Cptes 2019		ECARTS C-B 2019 CHF		ECART C-B 2019 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
77	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	43'670.69		42'600		13'676.01		-28'923.99			-67.90%
77	310	Charges de matériel et de marchandises	380.90		2'000		0.00		-2'000.00			-100.00%
77	313	Prestations de services et honoraires	21'384.00		24'600		6'962.80		-17'637.20			-71.70%
77	314	Travaux d'entretien	19'857.93		14'000		5'565.61		-8'434.39			-60.25%
77	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	2'047.86		2'000		1'147.60		-852.40			-42.62%
77	33	Amortissements du patrimoine administratif	329.00		329		329.00		0.00			0.00%
77	330	Immobilisations corporelles du PA	329.00		329		329.00		0.00			0.00%
77	42	Taxes		10'005.00		7'000		2'000.00		-5'000.00		-71.43%
77	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		9'900.00		7'000		2'000.00		-5'000.00		-71.43%
77	426	Remboursements		105.00		0		0.00		0.00		
79		Aménagement du territoire	71'472.00	0.00	112'000	0	79'470.71	0.00	-32'529.29	0.00		-29.04%
79	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	24'972.00		90'000		38'135.30		-51'864.70			-57.63%
79	313	Prestations de services et honoraires	24'972.00		90'000		38'135.30		-51'864.70			-57.63%
79	33	Amortissements du patrimoine administratif	46'500.00		22'000		41'335.41		19'335.41			87.89%
79	332	Amortissements des immobilisations incorporelles	46'500.00		22'000		41'335.41		19'335.41			87.89%
8		ECONOMIE PUBLIQUE	0.00	170'706.65	0	155'000	0.00	221'202.69	0.00	66'202.69		42.71%
86		Banques et assurances	0.00	13'456.00	0	0	0.00	9'003.20	0.00	9'003.20		
86	44	Revenus financiers		13'456.00		0		9'003.20		9'003.20		
86	446	Revenus financiers d'entreprises publiques		13'456.00		0		9'003.20		9'003.20		
87		Combustibles et énergie	0.00	157'250.65	0	155'000	0.00	212'199.49	0.00	57'199.49		36.90%
87	44	Revenus financiers		157'250.65		155'000		212'199.49		57'199.49		36.90%
87	447	Produit des biens-fonds PA		157'250.65		155'000		212'199.49		57'199.49		36.90%
9		FINANCES ET IMPÔTS	1'889'543.54	10'638'920.52	1'881'200	10'390'610	1'598'410.77	10'427'986.61	-282'789.23	37'376.61		0.36%
91		Impôts	131'732.26	9'824'796.75	489'500	9'673'800	129'108.62	9'605'299.69	-360'391.38	-68'500.31		-73.62%
91	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	-120'613.00		232'500		-126'954.70		-359'454.70			-154.60%
91	310	Charges de matériel et de marchandises	0.00		500		0.00		-500.00			-100.00%
91	313	Prestations de services et honoraires	31'362.20		32'000		24'081.65		-7'918.35			-24.74%
91	318	Dépréciations sur créances	-151'975.20		200'000		-151'036.35		-351'036.35			-175.52%
91	36	Charges de transfert	252'345.26		257'000		256'063.32		-936.68			-0.36%
91	361	Dédommagements à des collectivités publiques	252'345.26		257'000		256'063.32		-936.68			-0.36%
91	40	Revenus fiscaux		9'812'964.16		9'673'800		10'135'757.90		461'957.90		4.78%
91	400	Impôts directs, personnes physiques		6'327'655.21		5'739'000		6'436'712.55		697'712.55		12.16%
91	401	Impôts directs, personnes morales		3'485'308.95		3'934'800		3'699'045.35		-235'754.65		-5.99%
91	42	Taxes		11'832.59		0		22'775.32		22'775.32		
91	429	Autres taxes		11'832.59		0		22'775.32		22'775.32		
91	46	Revenus de transfert		0.00		0		0.00		0.00		
91	460	Quotes-parts à des revenus		0.00		0		0.00		0.00		
91	48	Revenus extraordinaires		0.00		0		-553'233.53		-553'233.53		
91	483	Revenus divers extraordinaires		0.00		0		-553'233.53		-553'233.53		
92		Conventions fiscales	870'513.01	0.00	593'300	0	672'109.90	0.00	78'809.90	0.00		13.28%
92	36	Charges de transfert	870'513.01		593'300		672'109.90		78'809.90			13.28%
92	360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	870'513.01		593'300		672'109.90		78'809.90			13.28%
93		Péréquation financière et compensation des charges	601'176.00	0.00	463'000	0	462'595.00	0.00	-405.00	0.00		-0.09%
93	36	Charges de transfert	601'176.00		463'000		462'595.00		-405.00			-0.09%
93	362	Péréquation financière et compensation des charges	601'176.00		463'000		462'595.00		-405.00			-0.09%
96		Administration de la fortune et de la dette	286'122.27	811'922.72	335'400	715'610	334'597.25	820'597.52	-802.75	104'987.52		-0.24%
96	34	Charges financières	286'122.27		335'400		334'597.25		-802.75			-0.24%
96	340	Charges d'intérêt	150'500.00		150'500		150'781.50		281.50			0.19%
96	343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	135'622.27		184'900		183'758.35		-1'141.65			-0.62%
96	344	Dépréciations, immobilisations PF	0.00		0		57.40		57.40			
96	44	Revenus financiers		811'922.72		715'610		820'597.52		104'987.52		14.67%
96	440	Revenus des intérêts		148'687.86		200'000		298'365.72		98'365.72		49.18%
96	442	Revenus de participations PF		0.00		10		6'772.80		6'762.80		67'628.00%
96	443	Produit des biens-fonds PF		413'585.56		496'700		503'996.50		7'296.50		1.47%
96	444	Réévaluations, immobilisations PF		243'166.80		0		4'980.00		4'980.00		
96	446	Revenus financiers d'entreprises publiques		6'482.50		18'900		6'482.50		-12'417.50		-65.70%
97		Redistributions	0.00	2'201.05	0	1'200	0.00	2'089.40	0.00	889.40		74.12%
97	46	Revenus de transfert		2'201.05		1'200		2'089.40		889.40		74.12%
97	469	Autres revenus de transfert		2'201.05		1'200		2'089.40		889.40		74.12%
Total des charges / des produits			10'833'138.40	11'424'635.42	10'984'229	11'013'303	11'107'879.43	11'207'395.89	123'650.43	194'092.89	1.13%	1.76%
Résultat			591'497.02		29'074		99'516.46		70'442.46			
Cumul des positions du compte de résultat présentant des Charges / Produits inférieurs au Budget 2019									-1'572'569.23	-858'055.83		
Cumul des positions du compte de résultat présentant des Charges / Produits supérieurs au Budget 2019									1'696'219.66	1'052'148.72		
									123'650.43	194'092.89		

COMMUNE DE PERLY - CERTOUX

5. COMPTES DES INVESTISSEMENTS AU 31.12.2019

Edition 23.05.2020

No cpte	LIBELLE	COMPTES 2018		BUDGET 2019		COMPTES 2019		COMMENTAIRES
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	
	ADMINISTRATION GENERALE	807'241.36	850'000.00	876'000	0	590'689.72	28'300.00	
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	807'241.36	850'000.00	876'000	0	590'689.72	28'300.00	
504	"Maison de la douane" création d'un lieu intergénérationnel	627'871.36		450'000		277'742.67		Travaux de construction (fin)
631	"Maison de la douane" création d'un lieu intergénérationnel		350'000.00					Contribution du FIDU
631	"Maison de la douane" création d'un lieu intergénérationnel							Subvention à la restauration du bâtiment de la Maison de la douane
632	"Maison de la douane" création d'un lieu intergénérationnel		500'000.00					OFFICE DU LOGEMENT dotation LUP
504	"Maison de la douane" acquisition de biens meubles	770.00		80'000		22'574.01		Nouveau crédit voté en février 2019 pour la finalisation aménagement intérieur
500	"Maison de la douane" parcelle 492 (partiel)					144'373.04		Transfert du patrimoine financier (PF) au patrimoine administratif (PA)
562	Contribution annuelle versée au FIDU 2018							Loi 11784 sur le Fonds Intercom Développement Urbain (FIDU) 2ème année
562	Contribution annuelle versée au FIDU 2019	178'600.00		146'000		146'000.00		Loi 11784 sur le Fonds Intercom Développement Urbain (FIDU) 3ème année
504	Aménagement salle du théâtre de la mairie			200'000				Projet reporté
	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	319'439.05	0.00	20'000	0	8'655.20	0	
15	SERVICE DU FEU	319'439.05	0.00	20'000	0	8'655.20	0	
504	Nouvelle caserne sur commune de Bardonnex	319'439.05		20'000	0	8'655.20		Perly-Certoux (50%) et Bardonnex (50%) - fin des travaux d'aménagement
	FORMATION	1'412.95	0.00	400'000	0	7'000.50	0.00	
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE	1'412.95	0.00	400'000	0	7'000.50	0.00	
504	Groupe scolaire : étude efficience énergétique	1'412.95		50'000		7'000.50		Etude sur état général groupe scolaire
504	Rénovation groupe scolaire			250'000				Début crédit étude avant projet (tous mandataires confondus)
504	Stores salle polyvalente			100'000				Rempl. rideaux obscurcissants abandonné car inclus dans projet rénov. école
	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISES	3'082.77	0.00	356'000	0	101'679.15	0.00	
34	SPORTS ET LOISIRS (3420 LOISIRS)	650.00		10'000	0	61'159.65	0.00	
501	Chemins piétonniers Ecole -> Zone En Tire	650.00		10'000		61'159.65		Boucllement du crédit en 2020
34	SPORTS ET LOISIRS (3410 SPORTS)	2'432.77	0.00	346'000	0	40'519.50	0.00	
500	Terrain de football - réalisation d'un terrain synthétique	2'432.77		40'000		40'519.50		Changement 7 candélabres
506	Terrain de football - achat matériel pour terrains synthétiques			90'000				Maintien du fonctionnement actuel et projet abandonné
504	Club house - rénovation (y compris extérieur)			216'000				Rénov club house : couverture courts abandonné au profit d'un projet bulle
	SECURITE SOCIALE	0.00	0.00	955'000	0	0.00	0.00	
54	FAMILLE ET JEUNESSE	0.00	0.00	955'000	0	0.00	0.00	Projet initial abandonné : acquisition de place au travers d'une société privée
504	Création d'une crèche (étude)			130'000				
504	Crèche (construction)			500'000				
506	Crèche biens meubles			325'000				
	TRANSPORTS	2'317'625.55	252'546.55	540'000	0	110'328.73	0.00	
61	CIRCULATION ROUTIERE	2'317'625.55	252'546.55	540'000	0	110'328.73	0.00	
501	Village de Perly - zone 20 - Mollex, Village, Crues, Relai	959'010.85		30'000		8'698.75		Travaux complémentaires
501	Village de Certoux zones 20 / 30 yc aménagement rte de Base	56'039.70		60'000		21'728.93		Frais complémentaires et création colonne Morris
501	Aménagt Rte de Certoux - Giratoire Lully -> Chemin du Pont	13'674.00		30'000		20'872.25		Plantations
630	Aménagt Rte de Certoux - Giratoire Lully -> Chemin du Pont		52'739.00					Subvention OFEV
501	Aménagement Rte de Certoux - Ch du Relai -> Rte St Julien	12'087.00		220'000		600.00		Frais d'établissement de servitudes
630	Aménagement Rte de Certoux - Ch du Relai -> Rte St Julien		199'807.55					Subvention OFEV
501	Aménagement route de Certoux - rte de Base -> tennis	128'910.50				2'491.90		Frais complémentaires
501	Mise en zone 30 ch Mairie + rte de Certoux "Relai / rte de Lully"	1'147'903.50		100'000		14'730.35		Fin travaux
501	Valorisation des chemins communaux			100'000		41'206.55		Début des travaux
	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	195'642.27	171'169.55	635'000	0	-53'071.32	0.00	
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES	105'468.30	156'169.55	105'000	0	-259'359.25	0.00	
503	Collecteurs village de Certoux - liaison de 2 réseaux EC	1'077.00		20'000				Attribution solde du fonds d'amélioration foncière
631	Collecteurs village de Certoux - liaison de 2 réseaux EC		26'159.55					Comptes 2019 = récupération de la TVA
503	Assainissement village Perly-ch Mollex, Village, Crues, Relai	45'580.85		30'000		-259'359.25		Participation de Bernex, Confignon et Perly-Certoux - récupération TVA (2018)
503	Participation bassin rétention intercommunal	-11'202.35		5'000				Contribution du FIA, prélèvement sur taxe d'écoulement
632	Participation bassin rétention intercommunal		130'010.00					Réfection partielle des canalisations (gainage)
503	Collecteur rte de Certoux & ch de la Mairie	70'012.80		50'000				
73	GESTION DES DECHETS	9'968.70	0.00	400'000	0	129'031.13	0.00	
503	Eco-points - création de 13 emplacements - 1ère tranche	9'968.70						Y compris génie civil : boucllement crédit pour 1ère tranche 2018
503	Eco-points - création de 13 emplacements - 2ème tranche			200'000		129'031.13		Concerne éco points du chemin du Pont et immeuble "Bourgeois"
503	Création 9 éco-points rte de St-Julien			200'000				
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	80'205.27	15'000.00	130'000	0	77'256.80	0.00	
529	Plan directeur communal	80'205.27		20'000				Révision PDCom (y compris image directrice village de Perly)
631	Plan directeur communal		15'000.00					Subvention cantonale
529	Plan de site villages de Perly et de Certoux			60'000		77'256.80		Etablissement d'un règlement communal pour préservation des villages
529	PDQ image directrice			50'000				Début étude reportée en 2020
	ECONOMIE PUBLIQUE	0.00	139'440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
86	BANQUES ET ASSURANCES	0.00	139'440.00	0	0	0.00	0.00	
654	Actions BCGe		139'440.00					Transfert au patrimoine financier (PF) des actions libres BCGe
	FINANCES ET IMPÔTS	0.00	0.00	2'000'000.00	0.00	0.00	15'189'708.27	
96	BIENS-FONDS DU PATRIMOINE FINANCIER	0.00	0.00	2'000'000	0	0.00	15'189'708.27	
604	CVI logements						12'465'959.71	Transfert du patrimoine administratif (PA) au patrimoine financier (PF)
604	CVI restaurant						2'723'748.56	Transfert du patrimoine administratif (PA) au patrimoine financier (PF)
552	Fondation de droit public			2'000'000				
	TOTAL	3'644'443.95	1'413'156.10	5'782'000.00	0.00	765'281.98	15'218'008.27	
	INVESTISSEMENTS NETS		2'231'287.85		5'782'000		-14'452'726.29	

Commune de Perly-Certoux

6. TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Code trésorerie	Désignation trésorerie	Montant 2018	Montant 2019
1	Résultat total des comptes de résultats	591'497.02	99'516.46
2	+ Amortissement du PA et subv. d'investissement	2'159'759.30	2'324'077.21
3	+ Amortissement des prêts et participations du PA	0.00	0.00
4	- Augmentation / + diminution des créances	-145'411.97	392'358.09
5	- Augmentation / + diminution des marchandises, approvisionnement et travaux en cours	-41'096.20	-806.15
6	- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-172'375.20	15'432.40
7	+ Pertes / - bénéfices sur la vente du PF ou pertes/bénéfices de change	0.00	0.00
8	+ Pertes / - bénéfices réévaluation du PF	-243'166.80	-4'922.60
9	+ Augmentation / - diminution des engagements courants	-1'326'321.64	-396'726.48
10	+ Augmentation / - diminution des provisions	304'217.00	427'498.60
11	+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-693'914.90	51'188.11
12	+ Augmentations / - prélèvements d'engagements pour les financements/fonds spéciaux	-25'996.45	-998.85
FTO	Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle (FTO)	407'190.16	2'906'616.79
13	+ Remboursement des tiers	0.00	0.00
14	+ Subventions acquises	1'273'716.10	28'300.00
15	+ Remboursements des prêts et de participations	139'440.00	0.00
RI	Recettes du compte des investissements ayant une influence sur les liquidités	1'413'156.10	28'300.00
16	- Immobilisations corporelles	-3'564'238.68	-543'652.14
17	- Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00
18	- Immobilisations incorporelles	-80'205.27	-77'256.80
CI	Dépenses du compte des investissements ayant une influence sur les liquidités	-3'644'443.95	-620'908.94
FTI	Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement dans le PA (FTI)	-2'231'287.85	-592'608.94
19	- Achat de placements financiers et des immob. corp. du PF	0.00	-5'828'920.89
20	+ Vente des placements financiers et des immob. corp. du PF	0.00	0.00
21	- Achat des placements financiers et des immob. corp. du PF	-6'641'560.00	-1'768'504.18
22	+ Vente des placements financiers et des immob. corp. du PF	36'522.09	0.00
FTP	Flux de trésorerie provenant de l'activité de placement dans le PF (FTP)	-6'605'037.91	-7'597'425.07
TOT1	Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement et de placement (FTI+P)	-8'836'325.76	-8'190'034.01
23	+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	0.00	5'000'000.00
24	+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	0.00	0.00
FTF	Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement (FTF)	0.00	5'000'000.00
TOT2	VARIATION DES LIQUIDITES ET PLACEMENTS A COURT TERME(FTO+FTI+P+FTF)	-8'429'135.60	-283'417.22
100	Liquidités et placements à court terme au 31.12.2017 / 2018	18'895'966.48	10'466'830.88
101	Liquidités et placements à court terme au 31.12.2018 / 2019	10'466'830.88	10'183'413.66
TOT3	VARIATION DES LIQUIDITES ET PLACEMENTS A COURT TERME	-8'429'135.60	-283'417.22

Commune de Perly-Certoux

7. REGLES REGISSANT LA PRESENTATION DES COMPTES

Les règles régissant la présentation des comptes de la commune de Perly-Certoux reposent sur les principales bases légales suivantes :

- Loi sur l'administration des communes (LAC).
- Règlement d'application de loi sur l'administration des communes (RAC).
- Manuel de comptabilité publique MCH2 à l'attention des communes genevoises publié par le Département présidentiel.

Commune de Perly-Certoux

8. PRINCIPES RELATIFS A LA PRESENTATION DES COMPTES

La clôture des comptes de la commune a été effectuée conformément à la LAC, au RAC et au Manuel de comptabilité publique édité par le Département présidentiel. Ces normes se réfèrent au manuel « Modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2 » édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances (CDF).

La présentation des comptes reflète une situation financière correspondant à l'état réel de la fortune, des finances et des revenus.

ACTIFS

PATRIMOINE FINANCIER (PF)

Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable.

Les immobilisations corporelles du PF sont inscrites au coût d'acquisition ou de revient lors de l'entrée au bilan. En l'absence d'un coût d'acquisition, l'inscription au bilan se fait à la juste valeur (coût de remplacement).

Tous les cinq ans, les immobilisations corporelles du **PF** sont réévaluées à la valeur de remplacement lors du bouclage des comptes. La dernière réévaluation a eu lieu lors de l'introduction de MCH2, au 1^{er} janvier 2018.

Titres

Actions Sucrerie Frauenfeld	-	57.40
Actions BCGe	+	4'980.00
Total des réévaluations nettes		<u>4'922.60</u>

Les placements financiers sont réévalués lors de chaque clôture à la valeur vénale.

Les autres éléments du PF sont portés au bilan à la valeur nominale.

La commune s'assure également, à chaque clôture des comptes annuels, que tout actif du **PF** ayant subi une perte durable de valeur justifiée par des pièces probantes, a fait l'objet d'une dépréciation comptable.

Les ducroires sur les débiteurs ont été estimés selon les mêmes règles que les années précédentes, soit celles figurant dans les procédures de bouclage des comptes. La méthode de calcul des ducroires sur les reliquats fiscaux des personnes physiques et des personnes morales a été maintenue (30% du reliquat) et est conforme avec les critères fixés par le département.

Actions Garage Bourgeois SA

Ces actions sont présentées dans les placements financiers du **PF** de la commune. Aucune réévaluation n'a été enregistrée sur la valeur de ces actions. En effet, les actions n'ont été acquises qu'il y a quatre ans d'une part, et leur valeur est directement en lien avec celle du terrain dont la société est propriétaire, et sur lequel une construction de logements et de surfaces commerciales est en cours. Une réévaluation ne sera donc réalisée que tous les 5 ans.

Commune de Perly-Certoux

8. PRINCIPES RELATIFS A LA PRESENTATION DES COMPTES

(suite)

PATRIMOINE ADMINISTRATIF (PA)

Les actifs figurant dans le **PA** sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan, au moment de leur acquisition, au prix d'achat ou prix de revient.

Les amortissements des biens du **PA** s'effectuent selon les dispositions prévues à l'art. 40 RAC. Ils sont comptabilisés en appliquant la méthode linéaire et démarrent avec la première utilisation du bien (pour tous les crédits votés à partir du 1^{er} janvier 2018). L'amortissement (planifié) des investissements du **PA** est effectué selon les durées définies dans la délibération ouvrant le crédit d'investissement. Ces durées doivent être en adéquation avec les durées prescrites à l'art. 40 RAC. Si une perte de valeur durable est prévisible pour un poste, la valeur portée au bilan est rectifiée (amortissement non planifié) et justifiée par des pièces probantes.

Concernant le seuil d'activation de biens du **PA**, l'article 39 RAC prévoit le choix pour une commune de comptabiliser une dépense d'investissement inférieure ou égale à CHF 100 000, soit à charge du compte de résultats soit de l'activer au **PA**. Les dépenses d'investissement supérieures à CHF 100 000 doivent obligatoirement être activées. La commune a choisi généralement et historiquement de comptabiliser à charge du compte de résultats les dépenses inférieures à CHF 100 000.

Les amortissements complémentaires cumulés ne sont pas présentés dans une rubrique spécifique du bilan, les immobilisations étant présentées à leur valeur comptable nettes des amortissements ordinaires et complémentaires. Ces amortissements complémentaires sont cependant présentés de manière détaillée dans le tableau 13.a portant sur l'évolution du patrimoine administratif au cours de l'année.

PASSIFS

Les engagements de tiers sont évalués à leur valeur nominale.

Les provisions et leurs mouvements sont présentés dans un tableau détaillé au point 10 de l'annexe aux comptes annuels.

Le capital propre et l'évolution de ses composantes au cours de la période sont présentés également dans un tableau détaillé au point 9 de l'annexe aux comptes annuels.

COMPTE DE RESULTAT

Revenus fiscaux

La commune ne gère directement que les revenus provenant de la perception de la Taxe Professionnelle Communale (TPC). Les revenus fiscaux provenant de l'imposition communale des personnes physiques (PP) et des personnes morales (PM) sont gérés par le canton de Genève conformément aux dispositions légales, notamment la Loi sur les Contributions Publiques (LCP), la Loi sur l'imposition des personnes physiques (LIPP), la Loi sur l'imposition des personnes morales (LIPM). Les communes n'ont pas accès à des informations détaillées sur les déclarations fiscales, les taxations, ni sur les débiteurs fiscaux, en raison du secret fiscal qui leur est opposé. Les communes enregistrent ainsi les données fiscales sur la base des informations synthétiques communiquées par le Département des Finances. Les PP et les PM sont redevables d'impôts sur leurs revenus acquis durant l'année et fortune au 31 décembre, respectivement bénéficiaires et fonds propres ressortant des comptes annuels bouclés durant ou en fin d'exercice. Comme ces éléments imposables ne sont généralement pas connus au moment du bouclage des comptes de la commune, le Département des Finances communique aux communes des estimations de revenus fiscaux relatives à la période.

Commune de Perly-Certoux

8. PRINCIPES RELATIFS A LA PRESENTATION DES COMPTES

(suite)

S'agissant des impôts à la source des personnes physiques, l'administration fiscale communique depuis fin 2019 des informations supplémentaires sur l'estimation des recettes fiscales et des périodes fiscales concernées, alors que jusqu'à fin 2018, elle ne communiquait que les encaissements de l'année, nets des remboursements découlant des corrections de taxations accordées aux contribuables. A fin 2019, elle a communiqué aux communes l'estimation des corrections attendues sur les encaissements d'impôts à la source enregistrés en 2017 et 2018. Une provision (charge extraordinaire 2019) a été constituée dans les comptes en conséquence (cf annexe 10).

Commune de Perly-Certoux

9. ETAT DU CAPITAL PROPRE

29	CAPITAL PROPRE	Solde au 31 décembre 2018	Augmentation	Diminution	Solde au 31 décembre 2019
299	Excédent/découvert du bilan	50 914 971.68	691 013.48	591 497.02	51 014 488.14
2990	Résultat annuel	591 497.02	99 516.46	591 497.02	99 516.46
2999	Résultats cumulés des années précédentes	50 323 474.66	591 497.02	0.00	50 914 971.68
29	Total	50 914 971.68	691 013.48	591 497.02	51 014 488.14

La variation de la nature 29 dans sa globalité représente un montant de CHF 99 516.46 correspondant à l'excédent de revenus ressortant du compte de résultat.

Commune de Perly-Certoux

10. TABLEAU DES PROVISIONS

	Solde au 31.12.2018	Constitution ou augmentation	Utilisations ou Dissolutions	Situation au 31.12.2019	Dont part de provision à court terme
Provisions pour heures supplémentaires	11 253.40	163 088.00	11 253.40	163 088.00	163 088.00
Provision pour vacances	0.00	38 266.00	0.00	38 266.00	38 266.00
Autres provisions	1 773 927.00	1 748 298.00	1 510 900.00	2 011 325.00	2 011 325.00

A. Provisions pour heures supplémentaires et vacances (y compris charges sociales)

Le coût des heures supplémentaires (y compris charges patronales) d'un employé communal effectuées entre 2011 à 2017 qui devaient lui être payées avaient été provisionnées au 31.12.2018. Elles ont été payées en 2019.

A partir de 2019, les heures supplémentaires et les vacances non prises pour l'ensemble du personnel sont provisionnées, même si tout ou partie de celles-ci ne seront pas payées mais récupérées en jours de congé ou vacances.

B. Autres provisions

1) Provision pour impression et rédaction des rapports administratifs et financiers : CHF 31 500.00 (CHF 31 500 au 31.12.2018)

Commentaires : couvre plusieurs années.

2) Provision pour indemnités et charges patronales d'un magistrat pour l'année 2009 : CHF 18 901.00 (CHF 18 901 au 31.12.2018)

Commentaires : les magistrats étaient précédemment rémunérés une fois l'an à l'échéance des années électorales (31 mai). Le 01.01.2010, la méthode de paiement a été modifiée en la mensualisant sur l'année civile. Il a été convenu de verser cette somme correspondant à l'indemnité due pour les périodes du 1^{er} juin au 31 décembre 2009 au départ des magistrats.

3) Provision pour honoraires organe de révision : CHF 14 000.00 (CHF 14 000.00 au 31.12.2018)

Commentaires : couvre la révision des comptes 2019.

4) Provision pour les élèves de la Haute Ecole de gestion : CHF 3 000.00

Commentaires : provision pour couvrir les prestations réalisées en 2019 sur le mandat pour l'inventaire et la mise en valeur des archives du Groupe d'archives.

5) Provision pour dommage subi par l'exploitant du restaurant au CVI : CHF 17 500.00

Commentaires : provision couvrant le manque à gagner du restaurant résultant du report de l'ouverture, dans l'attente de l'autorisation d'exploiter, à cause d'installations non conformes aux prescriptions.

Commune de Perly-Certoux

10. TABLEAU DES PROVISIONS (suite)

**6) Provision pour coûts de fin de l'arrondissement d'Etat civil de Plan-les-Ouates
CHF 9 300.00**

Commentaires : cette provision couvre la part du coût que doit assumer la commune dans l'indemnité due à une collaboratrice de l'arrondissement, suite à la décision de transférer cette prestation à la population dans l'arrondissement d'Etat civil de Lancy.

**7) Provision pour risque d'estimation sur la production fiscale des PP et PM :
CHF 718 700.00 (CHF 824 500 au 31.12.2018)**

Commentaires : le taux de provision appliqué pour couvrir le risque d'estimation sur la production des personnes physiques (**PP**) est de 8% de la production encore estimée, soit CHF 463 700.00. (CHF 455 700 au 31.12.2018)

Le même taux a été utilisé pour couvrir le risque d'estimation sur la production fiscale encore estimée des personnes morales (**PM**), soit CHF 255 000.00 (CHF 368 800 au 31.12.2018 ou 12% de la production fiscale encore estimée).

8) Provision pour couvrir la compensation financière due aux communes frontalières françaises : CHF 619 000.00 (CHF 608 800 au 31.12.2018)

Commentaires : Les communes genevoises doivent restituer aux communes frontalières une part des impôts à la source prélevés sur les frontaliers travaillant sur leur territoire. Cette restitution est mise à charge des communes par le Département des finances l'année suivant celle dans laquelle les recettes d'impôts à la source sont enregistrées. La provision couvre la part des impôts à la source des frontaliers reçus en 2019 qui sera reversée aux communes frontalières en 2020.

9) Provision pour risque d'estimation sur la production des impôts à la source sur personnes physiques : CHF 259 000.00

L'administration communique depuis fin 2019 des informations supplémentaires sur l'estimation des recettes fiscales d'impôts à la source et des périodes fiscales concernées, alors que jusqu'à fin 2018, elle ne communiquait que les encaissements de l'année, nets des remboursements découlant des corrections de taxations antérieures accordées aux contribuables. A fin 2019, elle a communiqué aux communes l'estimation des corrections attendues sur les encaissements d'impôts à la source enregistrés en 2017 et 2018. Une nouvelle provision (charge extraordinaire 2019) a été constituée dans les comptes en conséquence. Bien que le SAFCO (Service des affaires communale) recommande aux communes de catégoriser cette provision dans le long terme, la commune considère que celle-ci est une provision à court terme, à l'instar des provisions pour risque d'estimation sur la production fiscale des PP et PM (point 7 ci-dessus), car l'essentiel des corrections attendues seront enregistrées lors du bouclage de l'exercice 2020, sur la base des informations communiquées par l'administration fiscale.

10) Provision pour frais de perception : CHF 51 500.00 (CHF 63 600.00 au 31.12.2018)

Commentaires : Cette provision couvre les frais de perception qui seront dus par la commune au Département des Finances sur l'encaissement des débiteurs (reliquats) fiscaux PP et PM.

Commune de Perly-Certoux

10. TABLEAU DES PROVISIONS (suite)

**11) Provision pour participation au coût de recapitalisation de la CPEG :
CHF 268 924.00 (CHF 212 626 au 31.12.2018)**

Commentaires : Cette provision est destinée à couvrir la part estimée que devra assumer la commune sur le coût de recapitalisation de la CPEG que devra supporter le groupement intercommunal GIAP. Le personnel d'encadrement des enfants de ce groupement est en effet affilié auprès de cette caisse de prévoyance.

La provision comptabilisée selon la proposition de répartition reçue de la CPEG lors de la clôture des comptes 2018 s'élevait à CHF 212 626.00. Cette provision a été réévaluée compte tenu de la situation de la Caisse au 31.12.2019 et de l'acceptation par le peuple de sa recapitalisation le 19 mai 2019. Il en est résulté une augmentation de CHF 56 298.00 pour la commune de Perly-Certoux, à charge du résultat de l'exercice.

Commune de Perly-Certoux

11. TABLEAU DES PARTICIPATIONS

Nom de l'entité	BCGe – Banque cantonale de Genève	SIG – Services industriels de Genève	Coficoge - Coopérative financière des communes genevoises	Garage Bourgeois SA
Forme juridique	Société anonyme de droit public	Etablissement de droit public	Société coopérative	Société anonyme
Activités et tâches publiques	Banque cantonale. But principal de contribuer au développement économique du canton et de la région.	Fournir dans le canton de Genève l'eau, le gaz, l'électricité, l'énergie thermique, de valoriser les déchets ainsi que d'évacuer et traiter les eaux polluées.	Faciliter la solution des problèmes financiers des communes genevoises.	Construction d'un bâtiment de logement et commerces
Total du capital	360 millions de francs.	100 millions de francs.	CHF 137 000	CHF 200 000
dont détenu par la commune	4 640 actions sur 7 200 000 actions	0.12765%	1.46 %	CHF 200 000
Valeur d'acquisition de la participation	CHF 324 000	CHF 127 650	CHF 2 000	CHF 4 252 681
Valeur comptable de la participation	CHF 572 804 (dont CHF 185 360 au PA et CHF 387'444 F au PF)	CHF 127 650	CHF 2 000	CHF 4 252 681
Créances et avances de la commune	31.12.2019 : CHF 2 925 786	Factures courantes		31.12.2019 : CHF 19 167 035 31.12.2018 : CHF 11 803 815
Principaux autres détenteurs	Communes genevoises et l'Etat de Genève.	Communes genevoises et l'Etat de Genève.	Communes genevoises.	aucun
Participation que détient l'entité en propre	Capital Transmission SA, Investissements Fonciers SA, Dimensions SA, Swiss Public Finance Solutions, BCGE Lyon, Cie Foncière St Gothard SAS, Cie Foncière Franco-Suisse, Rhône Saône Léman Lyon, Rhône Saône Courtage Lyon.	EOS Holding SA, Parco eolico del San Gottardo SA, Bavois Eole SA, Securelec – Vaud SA, Gaznat SA, Gadziplo SA, Swisspower Renewables AG.	---	aucune
Flux financiers de l'année (commune/entité)	Intérêts débiteurs Frais financiers Dividendes reçus Liquidités déposées Titres en dépôts	Charges énergétiques Intérêts s/participation	Répartition résultat	Intérêts sur prêts Prestations de services
Risques spécifiques	Risques bancaires	Risques énergétiques	---	Marché immobilier
Normes comptables appliquées par l'entité	PCB (Prescriptions comptables pour les banques) FINMA	IFRS	Comptabilité commerciale selon art. 957 à 962 CO.	Selon règles du CO
Résultat de la dernière année de l'entité	+91,2 millions de francs (2018)	+46,5 millions de francs (2018)	+ CHF 31 080 (1.7.18-30.6.19)	- CHF 26 418 (2018)
Total du bilan de la dernière année de l'entité	23 034 millions de francs (2018) dont 1 570 millions de francs de capitaux propres.	4 010 millions de francs (2018) dont 1 922 millions de francs de capitaux propres.	CHF 1 898 591 (06.2019) dont CHF 1 523 196 de capitaux propres.	CHF 12 075 270 (2018)

Commune de Perly-Certoux

11. TABLEAU DES PARTICIPATIONS (suite) (Groupements intercommunaux)

Nom de l'entité	ACG – Association des communes genevoises	GIAP – Groupement intercommunal pour l'animation parascolaire	SIACG – Service intercommunal d'informatique	CIDEC – Groupement intercommunal des déchets carnés	ORPC Salève
Forme juridique	Groupement intercommunal spécial	Groupement intercommunal	Groupement intercommunal	Groupement intercommunal	Groupement intercommunal
Activités et tâches publiques	Défendre, promouvoir et représenter les intérêts des communes	Assurer l'accueil parascolaire facultatif des élèves de l'enseignement primaire public	Créer, développer et gérer en commun un système de gestion communale informatisé	Gérer un centre de collecte, de stockage, de tri, de conditionnement et d'acheminement des déchets carnés vers des centres spécialisés	Protection civile
Total du capital	CHF 1 410 402 (2018)	CHF 10 825 602 (2018)	CHF 1 024 871 (2018)	CHF 4 079 94 (2018)	CHF 10 000
dont détenu par la commune	Non relevant	Non relevant	Non relevant	Non relevant	CHF 1 216
Valeur d'acquisition de la participation	Non relevant	Non relevant	Non relevant	Non relevant	CHF 1 216
Valeur comptable de la participation	Non relevant	Non relevant	Non relevant	Non relevant	CHF 0
Principaux autres détenteurs	Communes genevoises	Communes genevoises	Communes genevoises	Communes genevoises	CHF 8 784
Participation que détient l'entité en propre	Aucune	Non relevant	Non relevant	Non relevant	n/a
Flux financiers de l'année (commune/entité)	Cotisations annuelles	Cotisations annuelles	Cotisations annuelles	Cotisations annuelles	Contribution annuelle au fonctionnement
Risques spécifiques	Non relevant	Recapitalisation CPEG	Non relevant	Non relevant	Non relevant
Normes comptables appliquées par l'entité	MCH2 dès 2018	MCH2 dès 2018	MCH2 dès 2018	MCH2 dès 2018	MCH2 dès 2018
Résultat de la dernière année de l'entité	- CHF 335 922 (2018) sur un total de charges de CHF 4 087 628	+ CHF 498 066 (2018) sur un total de charges de CHF 63 589 597	- CHF 9 901 (2018) sur un total de charges de CHF 7 320 155	- CHF 79 598 (2018) sur un total de charges de CHF 1 069 859	CHF 0
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 5 787 738 (2018) dont CHF 1 410 402 de capital propre	CHF 43 557 462 (2018) dont CHF 10 825 602 de capital propre	CHF 1 091 377 (2018) dont CHF 1 024 871 de capital propre	CHF 4 097 596 (2018) dont CHF 4 079 904 de capital propre	CHF 54 600 (2019)

Commune de Perly-Certoux

11. TABLEAU DES PARTICIPATIONS (suite) (Associations communales fortement subventionnées)

Nom de l'entité	FC Perly-Certoux	TC Perly-Certoux	Jardin d'enfants « LES MOUSTIQUES »	Restaurants scolaires de Perly-Certoux
Forme juridique	Association communale	Association communale	Association communale	Association communale
Activités et tâches publiques	Club de football	Club de tennis	Assurer l'accueil parascolaire facultatif d'enfants d'âge préscolaire	Assurer les repas de midi des enfants scolarisés sur la commune de Perly-Certoux
Total du capital	n/a	n/a	n/a	n/a
dont détenu par la commune	n/a	n/a	n/a	n/a
Valeur d'acquisition de la participation	n/a	n/a	n/a	n/a
Valeur comptable de la participation	n/a	n/a	n/a	n/a
Principaux autres détenteurs	n/a	n/a	n/a	n/a
Participation que détient l'entité en propre	n/a	n/a	n/a	n/a
Flux financiers de l'année (commune/entité)	Contribution annuelle au fonctionnement et mise à disposition d'un bâtiment et des terrains	Contribution annuelle au fonctionnement et mise à disposition d'un bâtiment et des terrains	Contribution annuelle au fonctionnement	Contribution annuelle au fonctionnement
Risques spécifiques	n/a	n/a	n/a	n/a
Normes comptables appliquées par l'entité	Selon règles du CO	Selon règles du CO	Selon règles du CO	Selon règles du CO
Résultat de la dernière année de l'entité	Non disponible	Non disponible	- CHF 8 821 (2018)	+ CHF 3 422 (2018)
Total du bilan de la dernière année de l'entité	Non disponible	Non disponible	Non disponible	CHF 68 328 (2018) dont CHF 34 820 de fortune nette.

Commune de Perly-Certoux

11. TABLEAU DES PARTICIPATIONS (suite) (Associations intercommunales)

Nom de l'entité	AFJ-GSO
Forme juridique	Association
Activités et tâches publiques	Accueil familial de jour
Total du capital	CHF 225 121
dont détenu par la commune	CHF 20 000
Valeur d'acquisition de la participation	CHF 20 000
Valeur comptable de la participation	CHF 20 000
Principaux autres détenteurs	CHF 160 000
Participation que détient l'entité en propre	n/a
Flux financiers de l'année (commune/entité)	Contribution annuelle au fonctionnement
Risques spécifiques	Non relevant
Normes comptables appliquées par l'entité	Selon règles du CO
Résultat de la dernière année de l'entité	CHF 0
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 840 417

Commune de Perly-Certoux

12. TABLEAU DES GARANTIES ET DES ENGAGEMENTS CONDITIONNELS

	CAP	GIAP - CPEG
Nom de l'entité bénéficiaire	CAP PREVOYANCE	GIAP (pour ses engagements envers la Caisse de prévoyance de l'état de Genève)
Propriétaires (les +) importants de cette unité ou employeurs affiliés à l'institution	Ville de Genève, SIG, communes genevoises	Etat de Genève
Typologie du rapport juridique	Cf commentaires ci-dessous	Cf commentaires ci-dessous
Flux financiers de l'année (commune/entité)	Cotisations	Cotisations + coût recapitalisation
Prestations couvertes par la garantie	Sous-capitalisation	Sous-capitalisation
Montant de la garantie au 31.12.2018	CHF 1 562 700	CHF 144'000
Date du vote du CM approuvant la garantie	Résulte de l'affiliation de la commune à la Caisse de prévoyance	Résulte de l'affiliation du GIAP à la Caisse de prévoyance
Risque (situation actuelle, taux couverture, ...)	Cf commentaires ci-dessous	Cf commentaires ci-dessous

Engagements envers la CAP (caisse de pension)

La commune est garante par son affiliation de son personnel à la CAP des montants nécessaires pour le système de capitalisation partielle de la CPI pour ses employés mais aussi pour ceux des entités indiquées au point n°2 ci-dessous. Les données suivantes ont été fournies par la CAP (situation au 31.12.2018) :

1. Engagements de prévoyance des assurés de la commune : CHF 7 607 734.
2. Liste des engagements de prévoyance envers la CAP des entités qui bénéficient d'une garantie de la commune. Les montants ci-après sont les engagements de prévoyance totaux pour les assurés des entités citées pour lesquelles des garanties ont également été octroyées par les autres communes membres :
 - Engagements de prévoyance pour le personnel de l'ACG (ensemble des groupements intercommunaux regroupant la majorité des communes) : CHF 30 679 018
 - Engagements de prévoyance pour le personnel de CAP Prévoyance : CHF 11 535 864
 - Engagements de prévoyance pour le personnel de l'OPC Salève : CHF 123 031
3. Degré de couverture de la CPI selon l'article 44 OPP2 : 79.46%

Observations :

- Les engagements de prévoyance de la commune ne concernent que les engagements pour la commune.
- Les engagements de prévoyance pour un Groupement Intercommunal concernent les engagements totaux de toutes les communes faisant partie de ce GI.
- Ces engagements de prévoyance ont été calculés par la CAP sur la base des comptes n-1 de la CPI, les comptes de l'année 1 n'étant pas encore audités.

Engagement envers la CPEG au travers du GIAP

Le personnel d'encadrement des enfants du GIAP est affilié auprès de la CPEG. La part que doit la commune dans la recapitalisation de la CPEG est provisionnée dans les comptes au 31.12.2019. La commune est engagée par ailleurs pour couvrir sa part dans l'insuffisance de fortune de la CPEG pour couvrir les engagements de prévoyance de la CPEG après sa recapitalisation. Ce qui représente à fin 2018 un montant de CHF 144'000.

Commune de Perly-Certoux

13.a PATRIMOINE ADMINISTRATIF au 31 décembre 2019

Comptes	Désignation	Solde au 31.12.2018	Mouvements au 31.12.2019		Solde au 31.12.2019
			Total Débit	Total Crédit	
Récapitulatif du patrimoine administratif					
	Immobilisations corporelles (hors amortissements complémentaires)	42 262 620.30	542 025.18	17 141 731.07	25 662 914.41
	Effet net des amortissements complémentaires	(7 133 247.55)	652 651.00	1 000 000.00	(7 480 596.55)
140	Immobilisations corporelles du PA	35 129 372.75	1 194 676.18	18 141 731.07	18 182 317.86
	immobilisations incorporelles (hors amortissements complémentaires)	199 335.41	77 256.80	41 335.41	235 256.80
	Effet net des amortissements complémentaires	(180 000.00)	0.00	0.00	(180 000.00)
142	Immobilisations incorporelles	19 335.41	77 256.80	41 335.41	55 256.80
146	Subventions d'investissements	344 383.00	146 000.00	11 670.00	478 713.00
	Total immobilisations et subventions d'investissements	35 493 091.16	1 417 932.98	18 194 736.48	18 716 287.66
145	<u>Participations, capital social</u>				
	AFJ-GSO	20 000.00	0.00	0.00	20 000.00
	COFICOGE	2 000.00	0.00	0.00	2 000.00
	Actions BCG PA inalienables	185 360.00	0.00	0.00	185 360.00
	SIG	127 650.00	0.00	0.00	127 650.00
	Total participations, capital social	335 010.00	0.00	0.00	335 010.00
BILAN		35 828 101.16	1 417 932.98	18 194 736.48	19 051 297.66

Remarques et autres informations

Cumul des amortissements complémentaires enregistrés dans les comptes depuis 2001	(11 064 000.00)	0.00	1 000 000.00	(12 064 000.00)
Effet net des amortissements complémentaires sur la valeur des immobilisation au 31.12	(7 313 247.55)	652 651.00	1 000 000.00	(7 660 596.55)
	<u>2018</u>			<u>2019</u>
Effet des amortissements complémentaires des années antérieures sur le résultat	962 298.45			652 651.00

**COMMUNE DE PERLY-CERTOUX -
13.bTABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS**

No Fonction	Compte MCH2	Amortisse- ments		Date délibération CM	début amortis- sement	Crédit terminé Oui/Non	Année crédit terminé	Montant crédit voté ou coût	Amortissts 2018	Dont Amortissts complément.	Dépenses au 30.12.2018	Recettes au 30.12.2018	Amortissts. au 30.12.2018	Solde bilan au 30.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Amortissts 2019	Dont Amortissts complément.	Dépenses au 30.12.2019	Recettes au 30.12.2019	Amortissts. au 30.12.2019	Dont CUMUL Amortissts complément.	Solde bilan au 30.12.2019	Amortissts 2020
		Durée	Taux																					
								761'000.00	6'021.95	0.00	748'899.46	20'000.00	716'954.95	11'944.51	0.00	0.00	4'511.00	0.00	748'899.46	20'000.00	721'465.95	215'000.00	7'433.51	4'512.00
61	6150.501.14010.00								0.00		1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00		1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
34	3420.410.14000.00								0.00		1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00		1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
34	3410.211.14000.00		20	5.0%			2003	380'000.00	3'052.00		517'948.26	20'000.00	491'843.00	6'105.26	0.00	0.00	3'052.00		517'948.26	20'000.00	494'895.00	100'000.00	3'053.26	3'053.00
33	3420.411.14000.00		10	10.0%			2014	220'000.00	1'459.00		110'131.25	0.00	104'294.00	5'837.25	0.00	0.00	1'459.00		110'131.25	0.00	105'753.00	50'000.00	4'378.25	1'459.00
34	3420.420.14000.00		10	10.0%			2014	161'000.00	1'510.95		120'817.95	0.00	120'817.95	0.00	0.00	0.00	0.00		120'817.95	0.00	120'817.95	65'000.00	0.00	0.00
								36'542'668.15	1'694'794.75	900'000.00	32'339'417.30	4'203'791.19	14'685'777.26	13'449'848.85	41'160.26	0.00	1'583'949.00	700'000.00	32'380'577.56	4'203'791.19	16'269'726.26	6'349'000.00	11'907'060.11	925'029.00
34			15	6.7%			n/a	86'335.75	0.00		1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00		1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	
72			15	6.7%			n/a	211'368.55	0.00		211'368.55	52'842.55	158'526.00	0.00	0.00	0.00	0.00		211'368.55	52'842.55	158'526.00	0.00	0.00	0.00
72			15	6.7%			n/a	148'330.00	0.00		148'330.00	15'760.00	132'570.00	0.00	0.00	0.00	0.00		148'330.00	15'760.00	132'570.00	0.00	0.00	0.00
72	7206.013.14032.00		15	6.7%			n/a	155'430.30	0.00		155'430.30	95'687.00	59'743.00	0.30	0.00	0.00	0.00		155'430.30	95'687.00	59'743.00	0.00	0.30	0.00
61			15	6.7%			n/a	315'000.00	0.00		310'837.25	0.00	310'837.25	0.00	0.00	0.00	0.00		310'837.25	0.00	310'837.25	0.00	0.00	0.00
61	6150.502.14010.00								0.00		1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00		1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
61	6150.008.14010.00		20	5.0%			n/a	180'000.00	0.00		169'262.90	0.00	169'262.90	1.00	0.00	0.00	0.00		169'262.90	0.00	169'262.90	0.00	1.00	0.00
61	6150.009.14010.00		25	4.0%			n/a	176'000.00	7'200.00		180'000.00	0.00	151'200.00	28'800.00	0.00	0.00	7'200.00		180'000.00	0.00	169'262.90	0.00	21'600.00	7'200.00
73	7301.500.14033.00		25	4.0%			n/a	374'000.00	6'209.15		423'353.15	0.00	423'353.15	0.00	0.00	0.00	0.00		423'353.15	0.00	423'353.15	40'000.00	0.00	0.00
73	7301.501.14033.00		20	5.0%			2014	250'000.00	11'315.00		229'853.40	0.00	224'075.00	5'778.40	0.00	0.00	1'315.00		229'853.40	0.00	225'390.00	130'000.00	4'463.40	406.00
72	7206.014.14032.00		15	6.7%			n/a	1'004'000.00	0.00		2'238'338.20	1'518'612.15	719'726.00	0.05	0.00	0.00	0.00		2'238'338.20	1'518'612.15	719'726.00	0.00	0.05	0.00
61	6150.011.14010.00		30	3.3%			2003	1'000'000.00	8'950.20		997'937.20	107'000.00	890'937.20	0.00	0.00	0.00	0.00		997'937.20	107'000.00	890'937.20	430'000.00	0.00	0.00
34	3410.251.14000.00		30	3.3%			n/a	110'000.00	3'423.00		102'701.15	0.00	101'619.00	1'082.15	0.00	0.00	347.00		102'701.15	0.00	101'966.00	40'000.00	735.15	67.00
61	6150.503.14010.00		1	100.0%			n/a	1'000.00	0.00		1'000.00	0.00	999.00	1.00	0.00	0.00	0.00		1'000.00	0.00	999.00	0.00	1.00	0.00
61	6150.010.14010.00		20	5.0%			2003	570'000.00	636.25		714'817.25	0.00	714'817.25	0.00	0.00	0.00	0.00		714'817.25	0.00	714'817.25	169'000.00	0.00	0.00
21	2170.201.14040.00		20	5.0%			2003	390'000.00	890.00		505'012.74	0.00	503'234.00	1'778.74	0.00	0.00	890.00		505'012.74	0.00	504'124.00	150'000.00	888.74	889.00
34	3420.001.14000.00		20	5.0%			2003	1'120'000.00	2'539.00		1'357'703.26	0.00	1'352'626.00	5'077.26	0.00	0.00	2'539.00		1'357'703.26	0.00	1'355'165.00	400'000.00	2'538.26	2'538.00
61	6150.012.14010.00		20	5.0%			2003	135'000.00	506.00		174'706.65	0.00	173'188.00	1'518.65	0.00	0.00	506.00		174'706.65	0.00	173'694.00	50'000.00	1'012.65	506.00
61	6150.013.14010.00		20	5.0%			2004	1'250'000.00	24'793.00		1'067'285.25	0.00	1'043'320.00	23'965.25	0.00	0.00	8'126.00		1'067'285.25	0.00	1'051'446.00	300'000.00	15'839.25	3'960.00
72			30	3.3%			2006	400'000.00	0.00		407'532.70	310'857.70	96'675.00	0.00	0.00	0.00	0.00		407'532.70	310'857.70	96'675.00	0.00	0.00	0.00
61	6150.014.14010.00		30	3.3%			N	3'522'000.00	217'400.00	100'000.00	3'495'103.10	56'238.00	1'069'600.00	2'369'265.10	20'872.25	0.00	117'400.00		3'515'975.35	56'238.00	1'187'000.00	600'000.00	2'272'737.35	117'400.00
77	7710.001.14030.00		20	5.0%			2009	560'000.00	329.00		379'708.25	0.00	376'746.00	2'962.25	0.00	0.00	329.00		379'708.25	0.00	377'075.00	200'000.00	2'633.25	329.00
72	7206.017.14032.00		30	3.3%			2010	140'000.00	4'881.00		146'439.40	0.00	143'929.00	2'510.40	0.00	0.00	336.00		146'439.40	0.00	144'265.00	100'000.00	2'174.40	109.00
61	6150.026.14010.00		30	3.3%			N	2'395'000.00	179'833.00	100'000.00	1'929'193.05	7'387.00	689'499.00	1'232'307.05	21'728.93	0.00	79'833.00		1'950'921.98	7'387.00	769'332.00	450'000.00	1'174'202.98	79'833.00
61	6150.022.14010.00		20	5.0%			2019	479'000.00	20'992.00		68'892.00	0.00	68'892.00	0.00	0.00	0.00	0.00		68'892.00	0.00	68'892.00	0.00	0.00	0.00
61	6150.021.14010.00		20	5.0%			2019	351'000.00	17'550.00		70'289.40	0.00	52'650.00	17'639.40	0.00	0.00	1'038.00		70'289.40	0.00	53'688.00	0.00	16'601.40	1'038.00
61	6150.020.14010.00		30	3.3%			N	2'704'000.00	-187'720.55		1'577'852.35	1'468'070.54	109'781.81	0.00	600.00	0.00	600.00		1'578'452.35	1'468'070.54	110'381.81	0.00	0.00	90'133.00
72	7206.018.14032.00		30	3.3%			2016	1'343'000.00	228'778.00	200'000.00	1'156'043.50	259'136.70	677'457.00	219'449.80	0.00	0.00	17'240.00		1'156'043.50	259'136.70	694'697.00	500'000.00	202'209.80	8'425.00
34	3420.601.14010.00		20	5.0%			2016	100'000.00	4'129.00		86'060.90	0.00	32'387.90	0.00	0.00	0.00	4'129.00		86'060.90	0.00	64'516.00	0.00	49'544.90	4'129.00
34	3420.602.14010.00		20	5.0%			N	1'049'000.00	52'450.00		920'459.00	136'392.00	409'800.00	374'267.00	61'159.65	0.00	52'450.00		981'618.65	136'392.00	462'250.00	200'000.00	382'976.65	52'450.00
61	6150.019.14010.00		20	5.0%			2013	564'203.55	128'537.00	100'000.00	564'203.55	0.00	393'222.00	170'981.55	0.00	0.00	121'394.00	100'000.00	564'203.55	0.00	514'616.00	300'000.00	49'587.55	4'132.00
73	7301.601.14033.00		10	10.0%			2015	300'000.00	1'136.00		293'954.95	0.00	290'545.00	3'409.95	0.00	0.00	1'136.00		293'954.95	0.00	291'681.00	140'000.00	2'273.95	1'137.00
61	6150.025.14010.00		20	5.0%			2015	1'041'000.00	223'143.00	200'000.00	891'258.15	0.00	867'260.00	23'998.										

**COMMUNE DE PERLY-CERTOUX -
13.bTABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS**

No Fonction	Compte MCH2	Amortisse- ments		No et libellé	Date délibération CM	début amortis- sement	Crédit terminé Oui/Non	Année crédit terminé	Montant crédit voté ou coût	Amortissts 2018	Dont Amortissts complément.	Dépenses au 30.12.2018	Recettes au 30.12.2018	Amortissts. au 30.12.2018	Solde bilan au 30.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Amortissts 2019	Dont Amortissts complément.	Dépenses au 30.12.2019	Recettes au 30.12.2019	Amortissts. au 30.12.2019	Dont CUMUL Amortissts complément.	Solde bilan au 30.12.2019	Amortissts 2020
		Durée	Taux																						
16	1620.004.14040.00	25	4.0%	Coût net achèvement PC	28.04.1993	1994	O	n/a	598'000.00	11'863.50		721'638.50	364'762.00	356'876.50	0.00	0.00	0.00	0.00		721'638.50	364'762.00	356'876.50	0.00	0.00	0.00
15	1500.250.14040.00	25	4.0%	Achèvement local feu	28.04.1993	1994	O	n/a	1'200'000.00	4'084.75		655'024.75	0.00	655'024.75	0.00	0.00	0.00	0.00		655'024.75	0.00	655'024.75	50'000.00	0.00	0.00
34	3410.601.14040.00	25	4.0%	Construction salle omnisports	28.04.1993	1994	O	n/a	5'500'000.00	5'871.15		5'613'295.15	700'000.00	4'913'295.15	0.00	0.00	0.00	0.00		5'613'295.15	700'000.00	4'913'295.15	1'000'000.00	0.00	0.00
16	1620.001.14040.00	25	4.0%	Construction PC Intercommunal	22.09.1993	1994	O	n/a	74'645.00	2'983.00		74'645.00	0.00	74'645.00	0.00	0.00	0.00	0.00		74'645.00	0.00	74'645.00	0.00	0.00	0.00
34	3410.521.14040.00	10	10.0%	Réfection piscine	16.02.1994	1995	O	n/a	80'000.00	0.00		72'277.00	0.00	72'277.00	0.00	0.00	0.00	0.00		72'277.00	0.00	72'277.00	0.00	0.00	0.00
34	3410.501.14040.00	25	4.0%	Total construction tennis Certoux	16.09.1992	1994	O	n/a	1'750'000.00	432.00		1'686'531.95	3'240.00	1'683'291.95	0.00	0.00	0.00	0.00		1'686'531.95	3'240.00	1'683'291.95	250'000.00	0.00	0.00
34	3410.521.14040.00	25	4.0%	Parcelles Tennis Certoux (836-840-843)	27.01.1993	1994	O	n/a	595'000.00	23'800.00		595'000.00	0.00	595'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		595'000.00	0.00	595'000.00	0.00	0.00	0.00
34	3410.201.14040.00	30	3.3%	Vestiaire et Buvette du football	02.03.2000	2001	O	2003	2'050'000.00	154'431.00	100'000.00	2'209'057.74	0.00	2'005'891.00	203'166.74	0.00	0.00	27'507.00		2'209'057.74	0.00	2'033'398.00	750'000.00	175'659.74	15'969.00
21	2170.301.14040.00	20	5.0%	Réfection toiture salle polyvalente	21.09.2000	2001	O	n/a	172'000.00	164.00		169'941.00	0.00	169'941.00	327.00	0.00	0.00	164.00		169'941.00	0.00	169'778.00	50'000.00	163.00	163.00
34	3410.401.14040.00	20	5.0%	Rénovation de la piscine communale	27.03.2003	2004	O	2004	1'300'000.00	420.00		1'355'818.45	35'000.00	1'318'721.00	2'097.45	0.00	0.00	420.00		1'355'818.45	35'000.00	1'319'141.00	570'000.00	1'677.45	419.00
21	2170.104.14040.00	10	10.0%	Ascenseur Ecole	25.03.2004	2005	O	2007	300'000.00	0.00		282'201.90	0.00	282'200.90	1.00	0.00	0.00	0.00		282'201.90	0.00	282'200.90	0.00	1.00	0.00
61	6190.001.14040.00	20	5.0%	Agrandissement - transf. Hangar voirie	16.06.2005	2006	O	2008	400'000.00	148.00		402'664.95	0.00	401'628.00	1'036.95	0.00	0.00	148.00		402'664.95	0.00	401'776.00	200'000.00	888.95	148.00
02	0290.800.14070.00	1	100%	Mise en valeur de la Maison de la douane	27.10.2005	2009	O	2008	350'000.00	0.00		315'844.15	2'850.00	312'994.15	0.00	0.00	0.00	0.00		315'844.15	2'850.00	312'994.15	0.00	0.00	0.00
58			0.0%	Crédits études Maison de la douane	24.01.08 17.09.09		O		2'615'000.00	0.00		2'311'063.36	0.00	0.00	2'311'063.36	-2'311'063.36	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58	0290.800.14070.00		0.0%	Construction lieu de vie intergénérationnel	19.06.2014		O		18'385'000.00	0.00		17'497'659.39	850'000.00	16'647'659.39	-17'497'659.39	-850'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				Total Projet CVI - réparti comme suit					21'000'000.00									0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	0290.820.14070.00	30	3.3%	CVI Parking public	13.05.2020	2019	N	2021	1'845'900.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	1'766'174.70	0.00	61'530.00		1'766'174.70	0.00	61'530.00	0.00	1'704'644.70	61'530.00
02	0290.800.14070.00	30	3.3%	CVI Maison de la Douane	13.05.2020	2019	N	2021	2'055'900.00	0.00		0.00	0.00	0.00	1'966'106.05	378'300.00	68'530.00		1'966'106.05	378'300.00	68'530.00	0.00	1'519'276.05	68'530.00	
16	1620.020.14070.00	30	3.3%	CVI Abri PC	13.05.2020	2019	N	2021	695'100.00	0.00		0.00	0.00	0.00	664'476.40	0.00	23'170.00		664'476.40	0.00	23'170.00	0.00	641'306.40	23'170.00	
58				CVI - Partie du crédit à transférer PF	13.05.2020		O		16'403'100.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	0290.810.14040.00	30	3.3%	Part PA parcelle 492 fe7 (maison douane)	13.05.2020	2019	O	2019	145'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	144'373.04	0.00	4'812.00		144'373.04	0.00	4'812.00	0.00	139'561.04	4'812.00	
21	2170.202.14040.00	10	10.0%	Réfection parking, préau, façade arrière école	22.04.2010	2011	O	2014	570'000.00	1'843.00		557'229.90	0.00	553'545.00	3'684.90	0.00	0.00	1'843.00		557'229.90	0.00	555'388.00	320'000.00	1'841.90	1'842.00
21	2170.203.14040.00	20	5.0%	Réfection gradins préau école	22.04.2010	2011	O	2011	150'000.00	550.00		73'510.40	0.00	66'904.00	6'606.40	0.00	0.00	550.00		73'510.40	0.00	67'454.00	50'000.00	6'056.40	551.00
21	2170.105.14040.00	10	10.0%	Rénovation toiture plate de l'école	19.04.2007	2008	O	2007	150'000.00	0.00		126'526.85	0.00	126'526.85	0.00	0.00	0.00	0.00		126'526.85	0.00	126'526.85	30'000.00	0.00	0.00
34	3420.141.14040.00	20	5.0%	Parcelle 877, 267 Rte St-Julien ("Besson")	10.05.2007	2008	O	2007	261'360.00	192.00		261'360.00	7'508.40	252'119.00	1'732.60	0.00	0.00	192.00		261'360.00	7'508.40	252'311.00	150'000.00	1'540.60	193.00
34	3420.131.14040.00	20	5.0%	Rénovation & aménagement Maison Besson	10.05.2007	2008	O	2009	480'000.00	6'942.00		466'814.20	0.00	404'332.00	62'482.20	0.00	0.00	6'942.00		466'814.20	0.00	411'274.00	180'000.00	55'540.20	6'943.00
					28.01.2010 23.01.2014	2011	O	2017	604'000.00	17'316.00		579'729.85	128'000.00	343'932.00	107'797.85	0.00	0.00	9'624.00		579'729.85	128'000.00	353'556.00	200'000.00	98'173.85	8'925.00
34	3410.522.14000.00	10	10.0%	Courts de tennis - rénovation complète	15.10.2009	2010	O	2011	320'000.00	3'735.00		275'616.80	0.00	271'881.00	3'735.80	0.00	0.00	3'735.80		275'616.80	0.00	275'616.80	70'000.00	0.00	0.00
21	2170.102.14070.00		0.0%	Crédits études audit général groupe scolaire	21.02.2013		N		190'000.00	0.00		137'775.25	0.00	0.00	137'775.25	7'000.50	0.00	0.00		144'775.75	0.00	0.00	0.00	144'775.75	0.00
34	3410.402.14040.00	10	10.0%	Travaux partiels s/installations tech piscine	20.06.2013	2014	O	2015	250'000.00	3'560.00		181'230.95	24'186.00	139'242.00	17'802.95	0.00	0.00	3'560.00		181'230.95	24'186.00	142'802.00	100'000.00	14'242.95	3'561.00
34	3410.502.14040.00	10	10.0%	Travaux réfection Club house du TPCP	24.09.2015	2016	N	2016	273'000.00	2'255.60		56'855.60	0.00	56'855.60	0.00	0.00	0.00	0.00		56'855.60	0.00	56'855.60	0.00	0.00	27'300.00
34	3410.001.14000.00	20	5.0%	Terrain et patinoire synthétiques	19.02.2015	2016	N	2016	2'905'000.00	145'250.00		2'594'738.10	16'046.00	735'750.00	1'842'942.10	40'519.50	0.00	445'250.00	300'000.00	2'635'257.60	16'046.00	1'181'000.00	600'000.00	1'438'211.60	145'250.00
15	1500.300.14070.00	20	5%	Nouvelle caserne pompiers (50%PC/50%B)	22.06.2017	2018	O	2019	390'000.00	19'500.00		336'385.40	0.00	19'500.00	316'885.40	8'655.20	0.00	17'134.00		345'040.60	0.00	36'634.00	0.00	308'406.60	17'134.00
54				Crédit étude pour crèche - projet Bourgeois	25.01.2018		N		167'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				1429 Autres immobilisations incorporelles					788'300.00	46'500.00	0.00	806'649.56	184'375.00	602'939.15	19'335.41	77'256.80	0.00	41'335.41	0.00	883'906.36	184'375.00	644'274.56	180'000.00	55'256.80	48'668.41
72	7206.016.14290.00	2	50.0%	Plan Général Evacuation des Eaux	11.11.2004 11.11.2010	2006	O	2017	48'300.00	0.00		203'814.15	169'375.00	34'439.15	0.00	0.00	0.00	0.00		203'814.15	169'375.00	34'439.15	0.00	0.00	0.00
79	7900.003.14290.00	5	20.0%	Plan Directeur Communal	23.03.2017	2012	N		630'000.00	46'500.00		602'835.41	15'000.00	568'500.00	19'335.41	0.00	0.00	19'335.41		602'835.41	15'000.00	587'835.41	180'000.00	0.00	26'668.41
79	7900.004.14290.00	5	20.0%	Plans de Site villages de Perly et																					

COMMUNE DE PERLY-CERTOUX -
13.bTABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

No Fonction	Compte MCH2	Amortisse- ments		Date délibération CM	début amortis- sement	Crédit terminé Oui/Non	Année crédit terminé	Montant crédit voté ou coût	Amortissts 2018	Dont Amortissts complément.	Dépenses au 30.12.2018	Recettes au 30.12.2018	Amortissts. au 30.12.2018	Solde bilan au 30.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Amortissts 2019	Dont Amortissts complément.	Dépenses au 30.12.2019	Recettes au 30.12.2019	Amortissts. au 30.12.2019	Dont CUMUL Amortissts complément.	Solde bilan au 30.12.2019	Amortissts 2020
		Durée	Taux																					
Récapitulation																								
01	Conseil municipal et Exécutif							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	Services généraux							7'256'068.55	5'717.00	0.00	2'751'709.65	17'850.00	2'388'704.65	345'155.00	4'045'227.80	378'300.00	154'042.00	0.00	6'796'937.45	396'150.00	2'542'746.65	0.00	3'858'040.80	158'909.00
05	n'existe plus sous MCH2							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
08	n'existe plus sous MCH2							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
09	n'existe plus sous MCH2							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	n'existe plus sous MCH2							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	Sécurité publique							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Quetions juridiques							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Service du feu							1'752'456.00	23'584.75	0.00	1'154'380.05	35'100.00	802'391.65	316'888.40	8'655.20	0.00	17'134.00	0.00	1'163'035.25	35'100.00	819'525.65	50'000.00	308'409.60	17'134.00
16	Défense							2'429'866.80	14'846.50	0.00	1'858'405.30	855'479.45	1'002'923.85	2.00	664'476.40	0.00	23'170.00	0.00	2'522'881.70	855'479.45	1'026'093.85	0.00	641'308.40	23'170.00
21	Scolarité obligatoire							9'122'791.00	4'831.60	0.00	10'558'745.69	2'591'445.00	781'7126.35	150'174.34	7'000.50	0.00	3'447.00	0.00	10'565'746.19	2'591'445.00	782'0573.35	1'350'000.00	153'727.84	3'445.00
30	n'existe plus sous MCH2							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Médias							220'000.00	1'459.00	0.00	110'131.25	0.00	104'294.00	5'837.25	0.00	0.00	1'459.00	0.00	110'131.25	0.00	105'753.00	50'000.00	4'378.25	1'459.00
34	Sports et loisirs							19'558'875.75	431'308.70	100'000.00	19'238'199.31	1'070'372.40	15'485'862.65	2'681'964.26	101'679.15	0.00	559'747.80	300'000.00	19'339'878.46	1'070'372.40	16'045'610.45	4'675'000.00	2'223'895.61	270'797.00
35	Eglises et affaires religieuses							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54	Famille et jeunesse							441'664.00	0.00	0.00	274'664.00	68'100.00	206'564.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	274'664.00	68'100.00	206'564.00	0.00	0.00	0.00
58	R&D domaine social							16'403'100.00	0.00	0.00	19'808'722.75	850'000.00	0.00	18'958'722.75	-19'808'722.75	-850'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Circulation routière							23'430'071.40	983'601.90	500'000.00	19'311'070.25	1'644'333.54	8'564'016.76	9'102'719.95	110'328.73	0.00	1'298'476.00	700'000.00	19'421'398.98	1'644'333.54	9'862'492.76	4'049'000.00	7'914'572.68	658'563.00
62	Transports publics							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65	n'existe plus sous MCH2							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
71	Approvisionnement en eau							0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00
72	Traitement des eaux usées							8'168'428.85	471'488.70	300'000.00	9'052'465.45	2'578'440.65	2'962'161.85	3'511'862.95	-259'359.25	0.00	152'151.00	0.00	8'793'106.20	2'578'440.65	3'114'312.85	1'100'000.00	3'100'352.70	128'738.00
73	Gestion des déchets							2'287'000.00	176'092.15	100'000.00	1'535'639.75	14'000.00	1'124'175.15	397'464.60	129'031.13	0.00	72'786.00	0.00	1'664'670.88	14'000.00	1'196'961.15	410'000.00	453'709.73	77'474.00
74	Aménagements							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
77	Protection de l'environnement, autres							560'000.00	329.00	0.00	379'709.25	0.00	376'746.00	2'963.25	0.00	0.00	329.00	0.00	379'709.25	0.00	377'075.00	200'000.00	2'634.25	329.00
78	R&D protection de l'environnement							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
79	Aménagement du territoire							740'000.00	46'500.00	0.00	602'835.41	15'000.00	568'500.00	19'335.41	77'256.80	0.00	41'335.41	0.00	680'092.21	15'000.00	609'835.41	180'000.00	55'256.80	48'668.41
86	Banques et assurances							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
90	n'existe plus sous MCH2							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Administration de la fortune et de la dette							52'017'540.00	0.00	0.00	20'353'644.75	64'918.89	0.00	20'288'725.86	17'400'159.59	496'479.98	0.00	0.00	37'753'804.34	561'398.87	0.00	0.00	37'192'405.47	0.00
								144'387'862.35	2'159'759.30	1'000'000.00	106'990'323.86	9'805'039.93	41'403'466.91	55'781'817.02	2'475'733.30	24'779.98	2'324'077.21	1'000'000.00	109'466'057.16	9'829'819.91	43'727'544.12	12'064'000.00	55'908'693.13	1'388'686.41
	Crédits terminés							64'652'422.35	1'354'890.25	800'000.00	68'679'680.75	8'009'189.95	36'597'145.50	24'073'345.30	-19'769'053.76	-850'000.00	451'553.80	100'000.00	48'910'626.99	7'159'189.95	37'048'699.30	9'134'000.00	4'702'737.74	266'021.00
	Crédits en cours							79'735'440.00	804'869.05	200'000.00	38'310'643.11	1'795'849.98	4'806'321.41	31'708'471.72	22'244'787.06	874'779.98	1'872'523.41	900'000.00	60'555'430.17	2'670'629.96	6'678'844.82	2'930'000.00	51'205'955.39	1'122'665.41
								144'387'862.35	2'159'759.30	1'000'000.00	106'990'323.86	9'805'039.93	41'403'466.91	55'781'817.02	2'475'733.30	24'779.98	2'324'077.21	1'000'000.00	109'466'057.16	9'829'819.91	43'727'544.12	12'064'000.00	55'908'693.13	1'388'686.41
96	Crédits terminés patrimoine financier							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Crédits en cours patrimoine financier							52'017'540.00	0.00	0.00	20'353'644.75	64'918.89	0.00	20'288'725.86	17'400'159.59	496'479.98	0.00	0.00	37'753'804.34	561'398.87	0.00	0.00	37'192'405.47	0.00
	TOTAL PATRIMOINE FINANCIER							52'017'540.00	0.00	0.00	20'353'644.75	64'918.89	0.00	20'288'725.86	17'400'159.59	496'479.98	0.00	0.00	37'753'804.34	561'398.87	0.00	0.00	37'192'405.47	0.00
	Crédits terminés patrimoine administratif							64'652'422.35	1'354'890.25	800'000.00	68'679'680.75	8'009'189.95	36'597'145.50	24'073'345.30	-19'769'053.76	-850'000.00	451'553.80	100'000.00	48'910'626.99	7'159'189.95	37'048'699.30	9'134'000.00	4'702'737.74	266'021.00
	Crédits en cours patrimoine administratif							27'717'900.00	804'869.05	200'000.00	17'956'998.36	1'730'931.09	4'806'321.41	11'419'745.86	4'844'627.47	378'300.00	1'872'523.41	900'000.00	22'801'625.83	2'109'231.09	6'678'844.82	2'930'000.00	14'013'549.92	1'122'665.41
	TOTAL PATRIMOINE ADMINISTRATIF							92'370'322.35	2'159'759.30	1'000'000.00	86'636'679.11	9'740'121.04	41'403'466.91	35'493'091.16	-14'924'426.29	-471'700.00	2'324'077.21	1'000'000.00	7					

COMMUNE DE PERLY-CERTOUX

13.c Situation des crédits en cours au 31 décembre 2019

I Patrimoine Administratif

Libellé	Délibérations Conseil Municipal				Situation au 31.12.2018		Mouvements 2019		Situation au 31.12.2019		Ecart avec prévisions		Amortissements				Valeur au bilan 31.12
	Dates	Crédit	Subventions	Crédit net	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Taux	Cumul au 1.1	Amortisst 2019	Cumul au 31.12	
Aménag rte Certoux - Lully - Pont de Certoux - crédit étude	14.12.2005 13.03.2014 25.09.2014	3'522'000.00		3'522'000.00	3'495'103.10	56'238.00	20'872.25	0.00	3'515'975.35	56'238.00	6'024.65	(56'238.00)	3.33%	1'069'600.00	117'400.00	1'187'000.00	2'272'737.35
Amén rte Base +zones 20/30 village Certoux	17.09.2009 19.11.2015	2'395'000.00		2'395'000.00	1'929'193.05	7'387.00	21'728.93	0.00	1'950'921.98	7'387.00	444'078.02	(7'387.00)	3.33%	689'499.00	79'833.00	769'332.00	1'174'202.98
Plan Directeur Communal	11.11.2010 23.03.2017	630'000.00		630'000.00	602'835.41	15'000.00	0.00	0.00	602'835.41	15'000.00	27'164.59	(15'000.00)	20%	568'500.00	19'335.41	587'835.41	0.00
Aménag rte de Certoux "Relai-St-Julien"	15.09.2011	2'704'000.00		2'704'000.00	1'577'852.35	1'468'070.54	600.00	0.00	1'578'452.35	1'468'070.54	1'125'547.65	(1'468'070.54)	3 1/3	109'781.81	600.00	110'381.81	0.00
Audit général groupe scolaire CE	21.02.2013	190'000.00		190'000.00	137'775.25	0.00	7'000.50	0.00	144'775.75	0.00	45'224.25	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	144'775.75
Cheminement piétonnier (mail) 2ème étape	19.06.2014	1'049'000.00		1'049'000.00	920'459.00	136'392.00	61'159.65	0.00	981'618.65	136'392.00	67'381.35	(136'392.00)	5%	409'800.00	52'450.00	462'250.00	382'976.65
Crédits études Maison de la douane	24.01.2008 17.09.2009	2'615'000.00		0.00	2'311'063.36	0.00	(2'311'063.36)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Construction lieu de vie intergénérationnel	19.06.2014	18'385'000.00		0.00	17'497'659.39	850'000.00	(17'497'659.39)	(850'000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0.00	0.00
CVI - Maison de la douane	13.05.2020	2'055'900.00		2'055'900.00	0.00	0.00	1'966'106.05	378'300.00	1'966'106.05	378'300.00	89'793.95	(378'300.00)	3%	0.00	68'530.00	68'530.00	1'519'276.05
CVI - Abri PC	13.05.2020	695'100.00		695'100.00	0.00	0.00	664'476.40	0.00	664'476.40	0.00	30'623.60	0.00	3%	0.00	23'170.00	23'170.00	641'306.40
CVI - Parking Public	13.05.2020	1'845'900.00		1'845'900.00	0.00	0.00	1'766'174.70	0.00	1'766'174.70	0.00	79'725.30	0.00	3%	0.00	61'530.00	61'530.00	1'704'644.70
Zone 20 et amén 4 places - village Perly	23.04.2015	4'664'000.00		4'664'000.00	3'811'221.15	5'638.00	8'698.75	0.00	3'819'919.90	5'638.00	844'080.10	(5'638.00)	5%	999'600.00	833'200.00	1'832'800.00	1'981'481.90
Terrain et patinoire synthétiques	19.02.2015	2'905'000.00		2'905'000.00	2'594'738.10	16'046.00	40'519.50	0.00	2'635'257.60	16'046.00	269'742.40	(16'046.00)	5%	735'750.00	445'250.00	1'181'000.00	1'438'211.60
Travaux réfection Club house du TCPC	24.09.2015	273'000.00		273'000.00	56'855.60	0.00	0.00	0.00	56'855.60	0.00	216'144.40	0.00	10%	56'855.60	0.00	56'855.60	0.00
Création de treize Eco-points	19.05.2016	771'000.00		771'000.00	0.00	0.00	129'031.13	0.00	129'031.13	0.00	641'968.87	0.00	0%	0.00	12'903.00	12'903.00	116'128.13
Réfect collect Certoux + liaison collect EC	19.05.2016	218'000.00		218'000.00	177'054.50	26'159.55	0.00	0.00	177'054.50	26'159.55	40'945.50	(26'159.55)	3.33%	14'534.00	7'267.00	21'801.00	129'093.95
Aménag rte de Certoux "Base - Tennis"	21.04.2016	1'319'000.00		1'319'000.00	906'078.50	0.00	2'491.90	0.00	908'570.40	0.00	410'429.60	0.00	3.33%	87'934.00	43'967.00	131'901.00	776'669.40
Aménag + zone 30km/h rte Certoux, tronçon rte de Lully-ch. Relai et Mairie	22.06.2017	1'934'000.00		1'934'000.00	1'673'541.20	0.00	14'730.35	0.00	1'688'271.55	0.00	245'728.45	0.00	3.33%	64'467.00	64'467.00	128'934.00	1'559'337.55
Réhabilitation part. coll. EP rte Certoux tronçon ch. Relai-giratoire Lully-ch. Mairie	22.03.2018	90'000.00		90'000.00	73'521.15	0.00	0.00	0.00	73'521.15	0.00	16'478.85	0.00	10.00%	0.00	9'000.00	9'000.00	64'521.15
Valorisation des chemins communaux	26.04.2018	120'000.00		120'000.00	0.00	0.00	41'206.55	0.00	41'206.55	0.00	78'793.45	0.00	10.00%	0.00	4'121.00	4'121.00	37'085.55
Crédit étude pour crèche - projet Bourgeois	25.01.2018	167'000.00		167'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	167'000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
Plans de Site villages de Perly et Certoux	23.03.2017	110'000.00		110'000.00	0.00	0.00	77'256.80	0.00	77'256.80	0.00	32'743.20	0.00	0.00%	0.00	22'000.00	22'000.00	55'256.80
Aménagement maison douane	28.02.2019	60'000.00		60'000.00	770.00	0.00	22'574.01	0.00	23'344.01	0.00	36'655.99	0.00	0.00%	0.00	7'500.00	7'500.00	15'844.01
Fonds intercom. Dév. Urbain (FIDU 2020)	21.11.2019	151'700.00		151'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	151'700.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
Total patrimoine administratif		27'869'600.00	0.00	27'869'600.00	37'765'721.11	2'580'931.09	(14'964'095.28)	(471'700.00)	22'801'625.83	2'109'231.09	5'067'974.17	(2'109'231.09)		4'806'321.41	1'872'523.41	6'678'844.82	14'013'549.92

COMMUNE DE PERLY-CERTOUX

13.d Situation des crédits terminés au 31 décembre 2019

I Patrimoine Administratif

Libellé	Délibérations Conseil Municipal			Situation au 31.12.2018		Mouvements 2019		Situation au 31.12.2019		Ecart avec prévisions		Amortissements				Valeur au bilan 31.12	
	Dates	Crédit	Subventions	Crédit net	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Taux	Cumul au 1.1	Amortisss 2019		Cumul au 31.12
Modération trafic ch Mollex Relai / 15 Mollex	15.09.2011	351'000.00	0.00	351'000.00	70'289.40	0.00	0.00	0.00	70'289.40	0.00	280'710.60	0.00	5.00%	52'650.00	1'038.00	53'688.00	16'601.40
Modération trafic ch du Relai Mollex/Village	15.09.2011	479'000.00	0.00	479'000.00	68'892.00	0.00	0.00	0.00	68'892.00	0.00	410'108.00	0.00	5.00%	68'892.00	0.00	68'892.00	0.00
Aménagement nouvelle caserne de pompiers à Bardonex	22.06.2017	390'000.00	0.00	390'000.00	336'385.40	0.00	8'655.20	0.00	345'040.60	0.00	44'959.40	0.00	5%	19'500.00	17'134.00	36'634.00	308'406.60
Fonds intercom. Dév. Urbain (FIDU 219)	15.11.2018	146'000.00	0.00	146'000.00	0.00	0.00	146'000.00	0.00	146'000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	5'953.00	0.00	146'000.00
(*) Remplacement collecteurs village de Perly	23.04.2015	4'226'000.00		4'226'000.00	3'994'347.30	0.00	(259'359.25)	0.00	3'734'988.05	0.00	4'485'359.25	0.00	3.33%	914'327.00	118'308.00	1'032'635.00	2'702'353.05
CVI - parcelle affectée au PA	13.05.2020	144'373.04		144'373.04	0.00	0.00	144'373.04		144'373.04	0.00	0.00	0.00	3%	0.00	4'812.00	4'812.00	139'561.04
Total patrimoine administratif		5'736'373.04	0.00	5'736'373.04	4'469'914.10	0.00	39'668.99	0.00	4'509'583.09	0.00	5'221'137.25	0.00		1'055'369.00	147'245.00	1'196'661.00	3'312'922.09

(*) crédit bouclé à fin 2018 mais remboursement de frais enregistré en 2019

Commune de Perly-Certoux

14. EXPLICATIONS SUR LES CREDITS D'ENGAGEMENT OUVERTS DEPUIS PLUS DE CINQ ANS ET NON ENCORE CLOTURES

Crédit voté	Date de Délibération	Numéro de bien	Désignation du bien	Explications sur le dépassement
CHF 3 522 000.00	14.12.2005 13.03. 2014 et 25.09.2014	6150014	Rte de Certoux : giratoire rte Lully - ch. Pont, aménagement	Etablissement d'actes notariés en cours
CHF 2 704 000.00	15.09.2011	6150020	Rte de Certoux : ch. Relai - rte St-Julien, aménagement	Etablissement d'actes notariés en cours et travaux d'aménagement complémentaires à réaliser suite au bilan des zones 20/30
CHF 2 395 000.00	17.09.2009 et 19.11.2015	6150026	Village de Certoux, aménagement rte de Base + zone 20-30km/h	Le crédit de 2009 a été complété en 2015 par un nouveau crédit englobant l'ensemble du village de Certoux afin d'y intégrer des aménagement pour des zones 20/30. Des travaux doivent encore être réalisés en 2019 (création d'un éclairage au chemin des Catons). de même, des travaux d'aménagement complémentaires doivent encore être réalisés suite au bilan des zones 20/30
CHF 190 000.00	21.02.2013	2170102	Crédits études audit général groupe scolaire	Des compléments d'étude sont à l'examen (carbonatation et rehaussement) avant de lancer le nouveau crédit d'étude "avant projet". Ce crédit sera joint à celui qui sera pris pour la rénovation du groupe scolaire

Commune de Perly-Certoux

15. INDICATIONS SUPPLEMENTAIRES

Ce chapitre vise à fournir des indications supplémentaires permettant d'apprécier l'état de la fortune, des finances et des revenus et les risques financiers.

A. GESTION DES RISQUES FINANCIERS

Le Conseil administratif avec la collaboration de l'administration communale est responsable des stratégies financières appliquées.

Dans le cadre de ses activités, la commune peut être exposée à des risques financiers de plusieurs natures, notamment :

- au risque de marché (risque de taux d'intérêt)
- au risque de crédit (risque de contrepartie)
- au risque de liquidités.

La gestion de ces risques a pour but d'en minimiser les conséquences négatives éventuelles sur les finances communales.

La Commune ne recourt pas aux instruments financiers dérivés pour minimiser l'impact potentiel de ces différents risques.

i. Risque de crédit

Le risque de crédit représente le risque qu'une contrepartie (un tiers) ne remplisse pas ses engagements. La Commune considère qu'elle n'est pas exposée à un fort risque de crédit dans la mesure où :

- ses disponibilités sont déposées pour l'essentiel auprès d'un établissement suisse à Genève surveillé par la FINMA et auprès du canton de Genève.
- ses créances fiscales sont gérées par l'AFC qui dispose d'un service du contentieux. Par ailleurs, en fonction des provisions comptabilisées, le risque de perte devrait être couvert.
- D'importantes créances existent mais sur une participation (société immobilière) entièrement détenue par la commune et maîtrisée par elle,

ii. Risque de liquidité

Le risque de liquidité survient lorsque la Commune rencontre des difficultés à se financer ou à respecter les engagements contractuels liés à ses passifs financiers.

La commune perçoit des acomptes mensuels de l'Etat de Genève au titre d'avance sur les encaissements de créances fiscales. Ces acomptes sont calculés sur la base des prévisions fiscales de l'année. Ces dernières représentent la grande part du budget (env. 85 %). Le risque de liquidités insuffisantes pour faire face aux charges courantes est faible.

Malgré une situation financière particulièrement saine, la Commune a recours pour financer une partie de ses investissements à des emprunts à moyen et long terme. Par ailleurs, le plan financier quadriennal permet d'appréhender les besoins de liquidités et limiter le risque d'un manco de liquidités. Ce plan est actualisé régulièrement.

iii. Risque de taux d'intérêt

Au niveau de ses actifs et passifs financiers, la Commune considère qu'elle n'est que faiblement exposée au risque de taux d'intérêts dans la mesure où sa dette est contractée en taux fixes à des échéances à long terme.

Commune de Perly-Certoux

15. INDICATIONS SUPPLEMENTAIRES (suite)

iv. Risque de change

La Commune n'est pas exposée au risque de change dans la mesure où les transactions effectuées en devises autre que le franc suisse sont très limitées.

B. SYSTEME DE CONTROLE INTERNE

La formalisation du système de contrôle interne a été finalisée en fin d'année 2019, sous réserve du processus TPC dont la formalisation reste à réaliser. Il est composé des huit processus suivants :

- Achats, gestion des commandes
- Débiteurs (facturation)
- Trésorerie
- Elaboration budgétaire
- Clôture, procédure de bouclage et établissement des comptes annuels
- Subventions
- Gestion des salaires
- Taxe professionnelle communale

Ces processus ont été établis en s'inspirant du "Guide du système de contrôle interne des communes genevoises" édité sur mandat de l'ACG, en les adaptant aux risques et à l'activité de la commune.

Ils ont été mis en place afin d'optimiser la qualité des prestations et la gestion communale mais aussi afin de minimiser les risques économiques et financiers inhérents à l'activité de la commune.

C. CONTRATS DE LEASING

La commune n'a pas conclu de contrat de leasings.

Commune de Perly-Certoux

16. INDICATEURS FINANCIERS

Degré d'autofinancement

	2018	2019	Moyenne	
	123.07	328.72	225.90	
Valeurs indicatives	Plus grand que 100 : Haute conjoncture Plus grand Plus petit que			
Définition	Le degré d'autofinancement est l'autofinancement exprimé en pourcentage de l'investissement net.			
	Autofinancement	2'422'595	=	328.71832
	investissements nets (hors transfert patrimoine)	736'982		
Remarque	Cet indicateur renseigne sur la part des investissements qu'une commune peut financer par ses propres moyens. En 2019, il a été soustrait des investissements nets le montant du transfert de patrimoine administratif au patrimoine financier car il n'a pas d'impact sur le besoin de financement de l'année.			

Dettes brutes par rapport aux revenus

	2018	2019	Moyenne	
	142.78	186.48	164.63	
Valeurs indicatives	Plus grand que 200 : Critique Plus grand que 150 : Mauvais Plus grand que 100 : Moyen Plus grand que 50 : Bon Plus petit que 50 : Très bon			
Définition	La dette brute par rapport aux revenus est l'endettement brut exprimé en pourcentage des revenus courants.			
	dettes brutes x 100	20'898'633	=	186.48178
	Revenus courants	11'206'796		
Remarque	Cet indicateur renseigne sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.			

Dettes nettes en francs par habitant

	2018	2019	Moyenne	
	-4'936.80	-10'287.48	-7'612.14	
Valeurs indicatives	Plus petit ou égal à 0 : Patrimoine net Plus petit que 1000 : Endettement faible Plus petit que 2500 : Endettement moyen Plus petit que 5000 : Endettement important Plus grand ou égal à 5000 : Endettement très important			
Définition	Ce ratio correspond à la dette nette (constituée des capitaux de tiers déduction faite du patrimoine financier) divisée par le nombre d'habitants.			
	dettes nettes	-31'963'190	=	-10'287.48
	Population	3'107		
Remarque	Cet indicateur n'a qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évolution de l'importance de la dette doit d'avantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur Cette valeur négative représente une situation de patrimoine net, les actifs du PF étant supérieurs aux engagements envers les tiers. La variation entre 2018 et 2019 s'explique par le transfert de patrimoine du patrimoine administratif au patrimoine financier.			

Commune de Perly-Certoux

16. INDICATEURS FINANCIERS

Part des charges d'intérêts nets

	2018	2019	Moyenne	
	0.02	-1.32	-0.65	
Valeurs indicatives	Plus petit ou égal à 4 : Bon Plus grand que 4 : Suffisant Plus grand que 9 : Mauvais			
Définition	La part des charges d'intérêts est la différence entre les charges d'intérêts et les revenus des intérêts exprimée en pourcentage des revenus courants.			
	Charges d'intérêts nets x 100	-147'584	=	-1.32
	Revenus courants	11'206'796		
Remarque	La part des charges d'intérêts exprime quelle proportion des revenus courants est affectée à la charge d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre budgétaire est élevée.			

Proportion des investissements

	2018	2019	Moyenne	
	29.26	7.79	18.53	
Valeurs indicatives	Plus petit que 10 : Effort d'investissements faible Plus petit que 20 : Effort d'investissements moyen Plus petit que 30 : Effort d'investissements élevé Plus grand ou égal à 30 : Effort d'investissements très élevé			
Définition	La proportion des investissements correspond aux investissements bruts exprimés en pourcentage des charges totales consolidées.			
	investissements bruts x 100	765'282	=	7.79
	dépenses totales	9'827'746		
Remarque	La proportion des investissements renseigne sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.			

Part du service de la dette

	2018	2019	Moyenne	
	10.18	10.50	10.34	
Valeurs indicatives	Plus petit que 5 : Charge faible Plus petit que 15 : Charge acceptable Plus grand ou égal à 15 : Charge forte			
Définition	La part du service de la dette correspond au total des charges d'intérêts en chiffres nets et des amortissements ordinaires, exprimés en pourcentage des revenus courants.			
	Service de la dette x 100	1'176'493	=	10.50
	Revenus courants	11'206'796		
Remarque	Ce ratio donne des informations quant au fait de savoir dans quelle mesure le service des intérêts et ses amortissements grèvent les revenus courants. Une proportion élevée démontre une marge de manœuvre budgétaire qui s'amenuise.			

Commune de Perly-Certoux

16. INDICATEURS FINANCIERS

Taux d'autofinancement

	2018	2019	Moyenne	
	24.06	21.62	22.84	
Valeurs indicatives	Plus grand ou égal à 20 : Bon Plus grand ou égal à 10 : Moyen Plus petit ou égal à 10 : Mauvais			
Définition	Ce ratio correspond à l'autofinancement exprimé en pourcentage des revenus courants.			
	autofinancement x 100	2'422'595	=	21.62
	Revenus courants	11'206'796		
Remarque	Il indique quelle proportion de ses revenus la collectivité peut utiliser pour financer ses investissements.			

Taux endettement net

	2018	2019	Moyenne	
	-153.74	-315.35	-234.55	
Valeurs indicatives	Plus petit ou égal à 100 : Bon Plus petit ou égal à 150 : Suffisant Plus grand que 150 : Mauvais			
Définition	Le taux d'endettement net est la différence entre les capitaux de tiers et le patrimoine financier exprimée en pourcentage des revenus fiscaux.			
	dettes nettes x 100	-31'963'190	=	-315.35
	Revenus fiscaux	10'135'758		
Remarque	Le taux d'endettement net indique quelle proportion des revenus fiscaux, respectivement combien de tranches annuelles seraient nécessaires afin de rembourser la dette nette.			

COMMUNE DE PERLY-CERTOUX
17. CREDITS BUDGETAIRES SUPPLEMENTAIRES

Fonction	COMPTES MCH2		Intitulé du compte	BUDGET 2019	Cptes 2019	Dépassements C-B 2019 CHF	ECART C-B 2019 en %	Justificatifs
	Fonction	Nature		Charges	Charges	Charges	Charges	
ADMINISTRATION GENERALE : Conseil municipal et Exécutif	01	305	Cotisations patronales	36'600	36'979.80	379.80	1.04%	Facture rectificative suite au contrôle AVS année 2015 : indemnités non soumise du 01.01 au 31.12.2015
ADMINISTRATION GENERALE : Services généraux	02	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	897'700	1'014'614.80	116'914.80	13.02%	Heures supplémentaires et vacances payées ou provisionnées +115.3m, remplacement secrétaire +8.1m, renchérissement -6.5m
↓	02	314	Travaux d'entretien	157'800	170'878.90	13'078.90	8.29%	Entreprise de nettoyage pour le remplacement d'un employé en arrêt maladie +63m, travaux prévus au budget non effectués : remplacement chaudière mairie -37m et alarme maison de la douane -5m, pas de déprédations -3.5m, contrat d'entretien -4.4m
↓	02	317	Dédommagements	2'100	2'598.10	498.10	23.72%	Déplacement du personnel pour se rendre à des formations
↓	02	330	Immobilisations corporelles du PA	0	142'372.00	142'372.00		Amortissements maison de la douane non prévus au budget
ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE : Questions juridiques	14	319	Diverses charges d'exploitation	800	922.50	122.50	15.31%	Arrangements floraux pour les mariages
↓	14	361	Dédommagements à des collectivités publiques	42'000	43'692.30	1'692.30	4.03%	Indemnité de transfert de l'officière d'état civil +9.3m, arrondissement d'Etat civil de PLO -5.5m, établissement de cartes d'identité -2.3m, contrôle des signatures +0.2m
ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE : Service du feu	15	305	Cotisations patronales	0	159.45	159.45		Cotisations assurance complémentaire accident pour la compagnie des sapeurs-pompiers nouveau dès 2019
↓	15	314	Travaux d'entretien	0	1'356.90	1'356.90		Nettoyage de la caserne de pompiers à Bardonnex prévu au budget sous une nature 313
↓	15	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	47'880	48'570.40	690.40	1.44%	Location appareils CWS prévu au budget sous nature 313
↓	15	317	Dédommagements	1'000	1'211.00	211.00	21.10%	Dédommagement de repas, dépassement annoncé au CM le 21.11.2019
↓	15	361	Dédommagements à des collectivités publiques	159'000	160'547.40	1'547.40	0.97%	Participation communale aux dépenses du SIS
ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE : Défense	16	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	4'300	5'693.20	1'393.20	32.40%	Ecart sur factures SIG
↓	16	330	Immobilisations corporelles du PA	0	23'170.00	23'170.00		Amortissements PC du CVI non prévus au budget
FORMATION : Scolarité obligatoire	21	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	202'200	220'982.80	18'782.80	9.29%	Remplacements de patrouilles scolaires +15.2m, Heures supplémentaires et vacances provisionnées ou payées +4.5m, renchérissement -1m
↓	21	314	Travaux d'entretien	218'100	224'675.05	6'575.05	3.01%	Déprédations suite intempéries +15.2m, économies réalisées sur entretiens divers -8.6m
↓	21	330	Immobilisations corporelles du PA	3'446	3'447.00	1.00	0.03%	
↓	21	350	Attributions aux fonds et financ. spéciaux des	0	1.15	1.15		
↓	21	361	Dédommagements à des collectivités publiques	357'000	413'234.00	56'234.00	15.75%	GIAP augmentation de la provision pour la recapitalisation de la CPEG
CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISES : Médias	33	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	6'000	7'100.00	1'100.00	18.33%	Subventions accordées par le CA
CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISES : Sports et loisirs	34	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	368'100	378'668.85	10'568.85	2.87%	Provision des heures supplémentaires et vacances +18.5m, jobs d'été et auxiliaires -5.2m, renchérissement -2.7m
↓	34	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	43'600	56'967.85	13'367.85	30.66%	Le compteur est à l'école mais alimente aussi la buvette du foot, dès 2019 une répartition est effectuée. Dépassement annoncé au CM le 21.03.19 +19.4m, écarts divers sur facture SIG -6m
↓	34	319	Diverses charges d'exploitation	22'000	22'715.27	715.27	3.25%	Cadeaux des aînés +2.5m, cadeaux anniversaire de mariage et jubilés -1.8m
↓	34	383	Amortissements complémentaires	0	300'000.00	300'000.00		
SECURITE SOCIALE : Famille et jeunesse	54	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	10'000	20'306.40	10'306.40	103.06%	Fuite sur conduite du cimetière dont le compteur est commun avec les Moustiques et le local voirie +9.4m, écarts divers sur facture SIG + 0.9m
↓	54	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	292'100	341'377.65	49'277.65	16.87%	AFJ GSO : EPT 7.35 (3.5 au budget) + 47.9m, subvention CA +2.3m, FASE -0.9m
SECURITE SOCIALE : Aide sociale et domaine de l'asile	57	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	700	753.90	53.90	7.70%	TVA sur participation achat bâches par Pearly Deal
TRANSPORTS : Circulation routière	61	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	174'000	206'980.85	32'980.85	18.95%	Provision des heures supplémentaires et vacances +35.2m, renchérissement -2.2m
↓	61	314	Travaux d'entretien	156'750	180'240.03	23'490.03	14.99%	Mur de soutènement en lien avec cession de limite de propriété pour agrandissement trottoir + 28m, déneigement -9.3m, nouveau candélabre ch de la Mairie +8m, contrats PROP -2.9m, div. -0.3m
↓	61	383	Amortissements complémentaires	0	700'000.00	700'000.00		
TRANSPORTS : Transports publics	62	313	Prestations de services et honoraires	8'000	9'763.45	1'763.45	22.04%	Contrat Mobility
PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE : Approvisionnement en eau	71	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	12'000	16'473.80	4'473.80	37.28%	Fontaine du bord de l'Aire, facturation rétroactive 2017 + 2018
PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE : Gestion des déchets	73	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	3'000	3'199.65	199.65	6.65%	Participation communale versée à l'Amiclé des SP pour l'achat de la vaisselle compostable +1.2m, div. -1m
↓	73	330	Immobilisations corporelles du PA	13'229	72'786.00	59'557.00	450.20%	
PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE : Protection des espèces et du paysage	75	313	Prestations de services et honoraires	0	3'500.00	3'500.00		Participation au réseau Agro-environnemental
↓	75	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	100	350.00	250.00	250.00%	Subventions accordées par le CA
PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE : Lutte contre la pollution de l'environnement	76	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	0	350.00	350.00		Subventions accordées par le CA
↓	76	370	Subventions à redistribuer	0	600.00	600.00		Subvention VAE à redistribuer
PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE : Aménagement du territoire	79	332	Amortissements des immobilisations incorporelles	22'000	41'335.41	19'335.41	87.89%	Pdcom
FINANCES ET IMPÔTS : Conventions fiscales	92	360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	593'300	672'109.90	78'809.90	13.28%	Compensation financière communes françaises
FINANCES ET IMPÔTS : Administration de la fortune et de la dette	96	340	Charges d'intérêt	150'500	150'781.50	281.50	0.19%	Intérêts de retard
↓	96	344	Dépréciations, immobilisations PF	0	57.40	57.40		Dépréciation actions Schweizer Zucker AG

Total des dépassements 1'696'219.66
 ./ Amortissements complémentaires (délibération n° 7-2019) -1'000'000.00
 ./ Amortissements selon délibération 1-2020 ventilation CVI projet maison douane -158'042.00
Total des dépassements nets 538'177.66