Commune de Perly-Certoux

COMPTES MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2024		BUDGET 2025		BUDGET 2026		ECARTS B26-25 CHF		ECART B26-25 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

4. PRESENTATION DES COMPTES ET/OU BUDGETS SELON 2 FONCTIONS ET 3 NATURES

COMPTES MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2024		BUDGET 2025		BUDGET 2026		ECARTS B26-25 CHF		ECART B26-25 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0		**ADMINISTRATION GENERALE**	**2'451'088.82**	**109'789.25**	**2'710'757**	**23'000**	**2'542'210**	**16'600**	-168'547	-6'400	-6.22%	-27.83%
01		**Conseil municipal et Exécutif**	**412'383.69**	**10'000.00**	**480'050**	**10'000**	**392'100**	**10'000**	-87'950	0	-18.32%	0.00%
01	**30**	**Charges de personnel**	**290'469.20**		**266'000**		**322'200**		56'200		21.13%	
01	300	Autorités et commissions	**240'000.00**		**211'800**		**263'500**		51'700		24.41%	
01	305	Cotisations patronales	**50'469.20**		**54'200**		**58'700**		4'500		8.30%	
01	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	**121'234.49**		**213'250**		**69'000**		-144'250		-67.64%	
01	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	**0.00**		**8'000**		**2'750**		-5'250		-65.63%	
01	313	Prestations de services et honoraires	**50'318.70**		**77'650**		**49'150**		-28'500		-36.70%	
01	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	**12'352.39**		**0**		**0**		0			
01	317	Dédommagements	**58'563.40**		**116'100**		**17'100**		-99'000		-85.27%	
01	319	Diverses charges d'exploitation	**0.00**		**11'500**		**0**		-11'500		-100.00%	
01	**36**	**Charges de transfert**	**680.00**		**800**		**900**		100		12.50%	
01	361	Dédommagements à des collectivités publiques	**680.00**		**800**		**900**		100		12.50%	
01	**42**	**Taxes et remboursements**		**10'000.00**		**10'000**		**10'000**		0		0.00%
01	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		**10'000.00**		**10'000**		**10'000**		0		0.00%
02		**Services généraux**	**2'038'705.13**	**99'789.25**	**2'230'707**	**13'000**	**2'150'110**	**6'600**	-80'597	-6'400	-3.61%	-49.23%
02	**30**	**Charges de personnel**	**1'416'075.99**		**1'379'700**		**1'426'100**		46'400		3.36%	
02	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	**1'104'405.50**		**1'059'800**		**1'064'300**		4'500		0.42%	
02	305	Cotisations patronales	**282'496.25**		**290'500**		**311'200**		20'700		7.13%	
02	309	Autres charges de personnel	**29'174.24**		**29'400**		**50'600**		21'200		72.11%	
02	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	**354'949.64**		**567'350**		**457'650**		-109'700		-19.34%	
02	310	Charges de matériel et de marchandises	**54'581.12**		**70'000**		**86'400**		16'400		23.43%	
02	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	**53'029.90**		**65'200**		**44'400**		-20'800		-31.90%	
02	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	**54'414.45**		**53'100**		**54'000**		900		1.69%	
02	313	Prestations de services et honoraires	**90'454.34**		**232'500**		**158'800**		-73'700		-31.70%	
02	314	Travaux d'entretien	**83'997.72**		**119'750**		**91'850**		-27'900		-23.30%	
02	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	**5'175.53**		**21'000**		**11'300**		-9'700		-46.19%	
02	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	**966.35**		**1'100**		**7'100**		6'000		545.45%	
02	317	Dédommagements	**753.00**		**800**		**900**		100		12.50%	
02	318	Dépréciations sur créances	**0.00**		**1'000**		**0**		-1'000		-100.00%	
02	319	Diverses charges d'exploitation	**11'577.23**		**2'900**		**2'900**		0		0.00%	
02	**33**	**Amortissements du patrimoine administratif**	**137'811.00**		**146'459**		**122'902**		-23'557		-16.08%	
02	330	Immobilisations corporelles du PA	**137'811.00**		**146'459**		**122'902**		-23'557		-16.08%	
02	**36**	**Charges de transfert**	**129'868.50**		**137'198**		**143'458**		6'260		4.56%	
02	361	Dédommagements à des collectivités publiques	**93'600.50**		**97'300**		**100'000**		2'700		2.77%	
02	366	Amortissements, subventions d'investissements	**36'268.00**		**39'898**		**43'458**		3'560		8.92%	
02	**42**	**Taxes et remboursements**		**98'107.25**		**13'000**		**6'600**		-6'400		-49.23%
02	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		**14'535.55**		**13'000**		**6'600**		-6'400		-49.23%
02	425	Recette sur ventes		**2.00**		**0**		**0**		0		
02	426	Remboursements		**83'569.70**		**0**		**0**		0		
02	**46**	**Revenus de transfert**		**1'682.00**		**0**		**0**		0		
02	463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		**1'682.00**		**0**		**0**		0		
1		**ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE**	**685'231.60**	**18'264.85**	**776'222**	**38'500**	**827'968**	**40'400**	51'746	1'900	6.67%	4.94%
11		**Sécurité publique**	**125'975.70**	**7'760.00**	**161'200**	**30'000**	**175'600**	**30'000**	14'400	0	8.93%	0.00%
11	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	**54'530.30**		**61'200**		**55'600**		-5'600		-9.15%	
11	313	Prestations de services et honoraires	**54'530.30**		**61'200**		**55'600**		-5'600		-9.15%	
11	**36**	**Charges de transfert**	**71'445.40**		**100'000**		**120'000**		20'000		20.00%	
11	361	Dédommagements à des collectivités publiques	**71'445.40**		**100'000**		**120'000**		20'000		20.00%	
11	**42**	**Taxes et remboursements**		**7'760.00**		**30'000**		**30'000**		0		0.00%
11	427	Amendes		**7'760.00**		**30'000**		**30'000**		0		0.00%
14		**Questions juridiques**	**102'768.00**	**9'515.00**	**96'000**	**8'500**	**85'500**	**10'400**	-10'500	1'900	-10.94%	22.35%
14	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	**67'368.10**		**51'800**		**45'900**		-5'900		-11.39%	
14	310	Charges de matériel et de marchandises	**2'815.20**		**600**		**600**		0		0.00%	
14	313	Prestations de services et honoraires	**63'629.50**		**50'000**		**44'100**		-5'900		-11.80%	
14	319	Diverses charges d'exploitation	**923.40**		**1'200**		**1'200**		0		0.00%	
14	**36**	**Charges de transfert**	**35'399.90**		**44'200**		**39'600**		-4'600		-10.41%	
14	361	Dédommagements à des collectivités publiques	**35'399.90**		**44'200**		**39'600**		-4'600		-10.41%	
14	**42**	**Taxes et remboursements**		**9'515.00**		**8'500**		**10'400**		1'900		22.35%
14	421	Emoluments administratifs		**9'465.00**		**8'500**		**9'400**		900		10.59%
14	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		**50.00**		**0**		**1'000**		1'000		
15		**Service du feu**	**402'146.25**	**960.00**	**458'564**	**0**	**505'881**	**0**	47'317	0	10.32%	
15	**30**	**Charges de personnel**	**36'889.05**		**38'950**		**43'950**		5'000		12.84%	
15	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	**36'087.60**		**38'000**		**43'000**		5'000		13.16%	
15	305	Cotisations patronales	**189.00**		**200**		**200**		0		0.00%	
15	309	Autres charges de personnel	**612.45**		**750**		**750**		0		0.00%	
15	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	**130'035.20**		**152'720**		**149'170**		-3'550		-2.32%	
15	310	Charges de matériel et de marchandises	**3'203.85**		**3'750**		**3'550**		-200		-5.33%	
15	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	**33'935.25**		**32'500**		**37'100**		4'600		14.15%	
15	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	**6'912.80**		**9'250**		**5'300**		-3'950		-42.70%	
15	313	Prestations de services et honoraires	**17'463.95**		**18'940**		**15'040**		-3'900		-20.59%	
15	314	Travaux d'entretien	**3'261.90**		**6'500**		**13'000**		6'500		100.00%	
15	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	**9'887.50**		**24'700**		**17'100**		-7'600		-30.77%	
15	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	**48'619.95**		**48'680**		**48'680**		0		0.00%	
15	317	Dédommagements	**6'750.00**		**7'400**		**7'900**		500		6.76%	
15	319	Diverses charges d'exploitation	**0.00**		**1'000**		**1'500**		500		50.00%	
15	**33**	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12'394.00**		**12'394**		**29'061**		16'667		134.48%	
15	330	Immobilisations corporelles du PA	**12'394.00**		**12'394**		**29'061**		16'667		134.48%	
15	**36**	**Charges de transfert**	**222'828.00**		**254'500**		**283'700**		29'200		11.47%	
15	361	Dédommagements à des collectivités publiques	**219'876.00**		**251'250**		**280'400**		29'150		11.60%	
15	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	**2'952.00**		**3'250**		**3'300**		50		1.54%	
15	**42**	**Taxes**		**960.00**		**0**		**0**		0		
15	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		**960.00**		**0**		**0**		0		
16		**Défense**	**54'341.65**	**29.85**	**60'458**	**0**	**60'987**	**0**	529	0	0.87%	
16	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	**10'218.15**		**10'600**		**10'700**		100		0.94%	
16	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	**1'693.05**		**3'400**		**2'700**		-700		-20.59%	
16	313	Prestations de services et honoraires	**3'694.00**		**3'900**		**4'400**		500		12.82%	
16	314	Travaux d'entretien	**4'831.10**		**3'300**		**3'600**		300		9.09%	
16	**33**	**Amortissements du patrimoine administratif**	**23'170.00**		**22'058**		**22'787**		729		3.30%	
16	330	Immobilisations corporelles du PA	**23'170.00**		**22'058**		**22'787**		729		3.30%	
16	**36**	**Charges de transfert**	**20'953.50**		**27'800**		**27'500**		-300		-1.08%	
16	361	Dédommagements à des collectivités publiques	**20'953.50**		**27'800**		**27'500**		-300		-1.08%	
16	**42**	**Taxes**		**29.85**		**0**		**0**		0		

4. PRESENTATION DES COMPTES ET/OU BUDGETS SELON 2 FONCTIONS ET 3 NATURES

COMPTES MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2024		BUDGET 2025		BUDGET 2026		ECARTS B26-25 CHF		ECART B26-25 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
16	426	Remboursements		29.85		0		0		0		
2		**FORMATION**	1'758'256.18	79'229.20	1'555'211	16'200	1'526'860	16'200	-28'351	0	-1.82%	0.00%
21		**Scolarité obligatoire**	1'757'106.18	79'229.20	1'553'011	16'200	1'526'860	16'200	-26'151	0	-1.68%	0.00%
21	**30**	**Charges de personnel**	328'954.60		326'900		335'400		8'500		2.60%	
21	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	262'959.55		258'400		257'900		-500		-0.19%	
21	305	Cotisations patronales	65'995.05		68'500		77'500		9'000		13.14%	
21	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	659'525.88		634'650		595'400		-39'250		-6.18%	
21	310	Charges de matériel et de marchandises	17'375.98		21'600		22'600		1'000		4.63%	
21	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	66'423.13		21'500		40'100		18'600		86.51%	
21	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	284'070.90		230'100		220'500		-9'600		-4.17%	
21	313	Prestations de services et honoraires	54'508.39		66'450		85'000		18'550		27.92%	
21	314	Travaux d'entretien	187'849.95		227'000		152'500		-74'500		-32.82%	
21	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	6'348.76		20'000		25'600		5'600		28.00%	
21	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	14'976.92		18'500		17'500		-1'000		-5.41%	
21	317	Dédommagements	22'366.00		26'500		27'600		1'100		4.15%	
21	318	Dépréciations sur créances	3'865.00		0		0		0			
21	319	Diverses charges d'exploitation	1'740.85		3'000		4'000		1'000		33.33%	
21	**33**	**Amortissements du patrimoine administratif**	208'854.70		5'061		5'060		-1		-0.02%	
21	330	Immobilisations corporelles du PA	208'854.70		5'061		5'060		-1		-0.02%	
21	**36**	**Charges de transfert**	559'771.00		586'400		591'000		4'600		0.78%	
21	361	Dédommagements à des collectivités publiques	436'881.00		489'000		498'000		9'000		1.84%	
21	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	122'890.00		97'400		93'000		-4'400		-4.52%	
21	**42**	**Taxes et remboursements**		25'036.20		0		0		0		
21	426	Remboursements		25'036.20		0		0		0		
21	**44**	**Revenus financiers**		16'200.00		16'200		16'200		0		0.00%
21	447	Produit des biens-fonds PA		16'200.00		16'200		16'200		0		0.00%
21	**46**	**Revenus de transfert**		37'993.00		0		0		0		
21	462	Péréquation financière et compensation des charges		36'493.00		0		0		0		
21	463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		1'500.00		0		0		0		
29		**Formation, autres**	1'150.00	0.00	2'200	0	0	0	-2'200	0	-100.00%	
29	**36**	**Charges de transfert**	1'150.00		2'200		0		-2'200		-100.00%	
29	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	1'150.00		2'200		0		-2'200		-100.00%	
3		**CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISES**	2'036'033.03	93'625.47	2'276'707	12'300	2'072'109	32'400	-204'598	20'100	-8.99%	163.41%
32		**Culture, autres**	405'923.12	26'021.27	466'550	7'300	421'000	10'600	-45'550	3'300	-9.76%	45.21%
32	**30**	**Charges de personnel**	159'512.35		162'200		185'300		23'100		14.24%	
32	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	127'190.85		126'700		141'300		14'600		11.52%	
32	305	Cotisations patronales	32'321.50		35'500		44'000		8'500		23.94%	
32	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	175'522.32		220'050		175'400		-44'650		-20.29%	
32	310	Charges de matériel et de marchandises	22'736.60		29'100		19'500		-9'600		-32.99%	
32	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	50'878.29		19'000		34'900		15'900		83.68%	
32	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	90.55		0		0		0			
32	313	Prestations de services et honoraires	79'010.23		132'350		84'100		-48'250		-36.46%	
32	314	Travaux d'entretien	2'923.60		8'300		4'400		-3'900		-46.99%	
32	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	5'727.02		15'700		17'400		1'700		10.83%	
32	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	13'675.53		14'600		14'600		0		0.00%	
32	317	Dédommagements	100.00		0		0		0			
32	319	Diverses charges d'exploitation	380.50		1'000		500		-500		-50.00%	
32	**36**	**Charges de transfert**	70'888.45		84'300		60'300		-24'000		-28.47%	
32	361	Dédommagements à des collectivités publiques	28'775.00		30'500		30'500		0		0.00%	
32	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	42'113.45		53'800		29'800		-24'000		-44.61%	
32	**42**	**Taxes**		21'276.27		0		0		0		
32	425	Recette sur ventes		100.00		0		0		0		
32	426	Remboursements		21'176.27		0		0		0		
32	**46**	**Revenus de transfert**		4'745.00		7'300		10'600		3'300		45.21%
32	461	Dédommagements de collectivités publiques		4'745.00		7'300		10'600		3'300		45.21%
33		**Médias**	40'731.28	3'605.00	56'600	0	32'000	0	-24'600	0	-43.46%	
33	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	34'431.28		50'600		26'000		-24'600		-48.62%	
33	310	Charges de matériel et de marchandises	2'805.20		11'300		8'800		-2'500		-22.12%	
33	313	Prestations de services et honoraires	31'626.08		39'300		17'200		-22'100		-56.23%	
33	**36**	**Charges de transfert**	6'300.00		6'000		6'000		0		0.00%	
33	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	6'300.00		6'000		6'000		0		0.00%	
33	**42**	**Taxes**		3'605.00		0		0		0		
33	425	Recette sur ventes		3'605.00		0		0		0		
34		**Sports et loisirs**	1'588'628.63	63'999.20	1'752'807	5'000	1'618'359	21'800	-134'448	16'800	-7.67%	336.00%
34	**30**	**Charges de personnel**	504'759.40		550'700		581'800		31'100		5.65%	
34	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	408'269.35		441'100		466'000		24'900		5.64%	
34	305	Cotisations patronales	96'490.05		109'600		115'800		6'200		5.66%	
34	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	741'843.23		852'580		704'200		-148'380		-17.40%	
34	310	Charges de matériel et de marchandises	47'368.65		66'700		70'900		4'200		6.30%	
34	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	36'804.45		51'900		21'700		-30'200		-58.19%	
34	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	116'920.55		105'200		121'200		16'000		15.21%	
34	313	Prestations de services et honoraires	113'039.45		109'430		108'000		-1'430		-1.31%	
34	314	Travaux d'entretien	393'997.06		438'700		329'300		-109'400		-24.94%	
34	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	22'942.87		44'400		40'900		-3'500		-7.88%	
34	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'646.00		5'950		7'200		1'250		21.01%	
34	317	Dédommagements	2'460.00		1'500		0		-1'500		-100.00%	
34	319	Diverses charges d'exploitation	3'664.20		28'800		5'000		-23'800		-82.64%	
34	**33**	**Amortissements du patrimoine administratif**	167'007.00		180'927		185'709		4'782		2.64%	
34	330	Immobilisations corporelles du PA	167'007.00		180'927		185'709		4'782		2.64%	
34	**36**	**Charges de transfert**	135'019.00		168'600		146'650		-21'950		-13.02%	
34	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	135'019.00		168'600		146'650		-21'950		-13.02%	
34	**38**	**Charges extraordinaires**	40'000.00		0		0		0			
34	383	Amortissements complémentaires	40'000.00		0		0		0			
34	**42**	**Taxes et remboursements**		60'999.20		5'000		21'800		16'800		336.00%
34	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		5'000.00		5'000		20'000		15'000		300.00%
34	425	Recette sur ventes		2'013.40		0		0		0		
34	426	Remboursements		53'985.80		0		1'800		1'800		
34	**46**	**Revenus de transfert**		3'000.00		0		0		0		
34	463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		3'000.00		0		0		0		
35		**Eglises et affaires religieuses**	750.00	0.00	750	0	750	0	0	0	0.00%	
35	**36**	**Charges de transfert**	750.00		750		750		0		0.00%	
35	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	750.00		750		750		0		0.00%	
5		**SECURITE SOCIALE**	1'534'171.68	686'200.00	1'811'750	784'400	1'707'250	816'000	-104'500	31'600	-5.77%	4.03%
54		**Famille et jeunesse**	1'401'774.33	686'200.00	1'683'050	784'400	1'630'650	816'000	-52'400	31'600	-3.11%	4.03%
54	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	1'051'733.38		1'360'650		1'331'050		-29'600		-2.18%	
54	310	Charges de matériel et de marchandises	13.90		500		500		0		0.00%	
54	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	2'165.77		1'000		1'000		0		0.00%	

4. PRESENTATION DES COMPTES ET/OU BUDGETS SELON 2 FONCTIONS ET 3 NATURES

COMPTES MCH2		Intitulé Fonction et Nature de Charge	Cptes 2024		BUDGET 2025		BUDGET 2026		ECARTS B26-25 CHF		ECART B26-25 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
54	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	8'084.80		12'700		12'700		0		0.00%	
54	313	Prestations de services et honoraires	1'024'728.80		1'291'350		1'289'850		-1'500		-0.12%	
54	314	Travaux d'entretien	11'071.71		51'200		23'100		-28'100		-54.88%	
54	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	3'830.00		2'000		2'000		0		0.00%	
54	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	1'838.40		1'900		1'900		0		0.00%	
54	**36**	**Charges de transfert**	350'040.95		322'400		299'600		-22'800		-7.07%	
54	361	Dédommagements à des collectivités publiques	0.00		5'000		5'000		0		0.00%	
54	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	350'040.95		317'400		294'600		-22'800		-7.18%	
54	**42**	**Taxes et remboursements**		297'447.00		400'000		420'000		20'000		5.00%
54	426	Remboursements		297'447.00		400'000		420'000		20'000		5.00%
54	**46**	**Revenus de transfert**		118'753.00		114'400		116'000		1'600		1.40%
54	463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		118'753.00		114'400		116'000		1'600		1.40%
54	**49**	**Imputations internes**		270'000.00		270'000		280'000		10'000		3.70%
54	499	Autres imputations internes		270'000.00		270'000		280'000		10'000		3.70%
57		**Aide sociale et domaine de l'asile**	112'397.35	0.00	106'700	0	59'600	0	-47'100	0	-44.14%	
57	**36**	**Charges de transfert**	112'397.35		106'700		59'600		-47'100		-44.14%	
57	361	Dédommagements à des collectivités publiques	358.30		600		600		0		0.00%	
57	362	Péréquation financière et compensation des charges	40'967.00		0		0		0			
57	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	71'072.05		106'100		59'000		-47'100		-44.39%	
59		**Domaine social, non mentionné ailleurs**	20'000.00	0.00	22'000	0	17'000	0	-5'000	0	-22.73%	
59	**36**	**Charges de transfert**	20'000.00		22'000		17'000		-5'000		-22.73%	
59	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	20'000.00		22'000		17'000		-5'000		-22.73%	
6		**TRANSPORTS**	2'041'018.49	146'421.55	734'298	0	525'143	0	-209'155	0	-28.48%	
61		**Circulation routière**	2'033'329.49	146'421.55	734'298	0	525'143	0	-209'155	0	-28.48%	
61	**30**	**Charges de personnel**	101'928.75		101'900		35'900		-66'000		-64.77%	
61	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	84'743.40		80'500		26'600		-53'900		-66.96%	
61	305	Cotisations patronales	17'185.35		21'400		9'300		-12'100		-56.54%	
61	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	302'386.54		277'780		223'850		-53'930		-19.41%	
61	310	Charges de matériel et de marchandises	8'879.39		20'000		20'000		0		0.00%	
61	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	65'249.05		41'800		23'100		-18'700		-44.74%	
61	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	11'238.30		11'200		13'600		2'400		21.43%	
61	313	Prestations de services et honoraires	8'175.90		13'480		3'550		-9'930		-73.66%	
61	314	Travaux d'entretien	149'449.95		178'600		157'600		-21'000		-11.76%	
61	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	16'183.95		12'500		6'000		-6'500		-52.00%	
61	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	43'210.00		0		0		0			
61	317	Dédommagements	0.00		200		0		-200		-100.00%	
61	**33**	**Amortissements du patrimoine administratif**	658'255.00		343'818		254'593		-89'225		-25.95%	
61	330	Immobilisations corporelles du PA	658'255.00		343'818		254'593		-89'225		-25.95%	
61	**36**	**Charges de transfert**	10'759.20		10'800		10'800		0		0.00%	
61	361	Dédommagements à des collectivités publiques	10'759.20		10'800		10'800		0		0.00%	
61	**38**	**Charges extraordinaires**	960'000.00		0		0		0			
61	383	Amortissements complémentaires	960'000.00		0		0		0			
61	**42**	**Taxes et remboursements**		146'421.55		0		0		0		
61	426	Remboursements		146'421.55		0		0		0		
62		**Transports publics**	7'689.00	0.00	0	0	0	0	0	0		
62	**33**	**Amortissements du patrimoine administratif**	0.00		0		0		0			
62	330	Immobilisations corporelles du PA	0.00		0		0		0			
62	**36**	**Charges de transfert**	7'689.00		0		0		0			
62	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	7'689.00		0		0		0			
7		**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	1'105'677.60	209'248.31	1'296'507	258'300	1'218'421	250'500	-78'086	-7'800	-6.02%	-3.02%
71		**Approvisionnement en eau**	20'807.55	0.00	34'498	0	34'098	0	-400	0	-1.16%	
71	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	16'759.55		30'450		25'050		-5'400		-17.73%	
71	310	Charges de matériel et de marchandises	160.00		5'000		4'000		-1'000		-20.00%	
71	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	15'465.05		16'700		17'500		800		4.79%	
71	314	Travaux d'entretien	1'134.50		8'750		3'550		-5'200		-59.43%	
71	**33**	**Amortissements du patrimoine administratif**	4'048.00		4'048		9'048		5'000		123.52%	
71	330	Immobilisations corporelles du PA	4'048.00		4'048		9'048		5'000		123.52%	
72		**Traitement des eaux usées**	174'472.82	187'692.16	262'902	237'800	273'877	235'800	10'975	-2'000	4.17%	-0.84%
72	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	65'463.82		144'100		146'700		2'600		1.80%	
72	310	Charges de matériel et de marchandises	1'477.25		2'400		2'400		0		0.00%	
72	312	Alimentation et élimination, biens-fonds du PA	0.00		600		0		-600		-100.00%	
72	313	Prestations de services et honoraires	1'200.00		87'000		107'000		20'000		22.99%	
72	314	Travaux d'entretien	62'786.57		54'100		37'300		-16'800		-31.05%	
72	**33**	**Amortissements du patrimoine administratif**	109'009.00		118'802		127'177		8'375		7.05%	
72	330	Immobilisations corporelles du PA	109'009.00		118'802		127'177		8'375		7.05%	
72	**42**	**Taxes**		4'000.00		0		0		0		
72	426	Remboursements		4'000.00		0		0		0		
72	**46**	**Revenus de transfert**		183'692.16		237'800		235'800		-2'000		-0.84%
72	461	Dédommagements de collectivités publiques		183'692.16		237'800		235'800		-2'000		-0.84%
73		**Gestion des déchets**	708'786.94	12'006.15	805'295	9'500	737'795	8'900	-67'500	-600	-8.38%	-6.32%
73	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	610'844.99		684'500		617'800		-66'700		-9.74%	
73	310	Charges de matériel et de marchandises	5'581.25		9'900		0		-9'900		-100.00%	
73	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	4'354.61		1'000		2'000		1'000		100.00%	
73	313	Prestations de services et honoraires	524'001.76		607'300		569'100		-38'200		-6.29%	
73	314	Travaux d'entretien	73'534.77		62'800		30'700		-32'100		-51.11%	
73	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	3'372.60		3'500		3'500		0		0.00%	
73	**33**	**Amortissements du patrimoine administratif**	83'728.20		107'295		104'195		-3'100		-2.89%	
73	330	Immobilisations corporelles du PA	83'728.20		107'295		104'195		-3'100		-2.89%	
73	**36**	**Charges de transfert**	14'213.75		13'500		15'800		2'300		17.04%	
73	361	Dédommagements à des collectivités publiques	14'213.75		13'500		15'800		2'300		17.04%	
73	**42**	**Taxes et remboursements**		11'645.10		8'500		8'500		0		0.00%
73	425	Recette sur ventes		11'416.35		8'500		8'500		0		0.00%
73	426	Remboursements		228.75		0		0		0		
73	**46**	**Revenus de transfert**		361.05		1'000		400		-600		-60.00%
73	461	Dédommagements de collectivités publiques		361.05		1'000		400		-600		-60.00%
75		**Protection des espèces et du paysage**	5'037.64	0.00	5'100	0	13'500	0	8'400	0	164.71%	
75	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	4'787.64		2'000		10'000		8'000		400.00%	
75	313	Prestations de services et honoraires	4'787.64		2'000		10'000		8'000		400.00%	
75	**36**	**Charges de transfert**	250.00		3'100		3'500		400		12.90%	
75	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	250.00		3'100		3'500		400		12.90%	
76		**Lutte contre la pollution de l'environnement**	4'796.55	0.00	11'900	0	1'700	0	-10'200	0	-85.71%	
76	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	2'040.00		10'400		1'700		-8'700		-83.65%	
76	313	Prestations de services et honoraires	2'040.00		10'400		1'700		-8'700		-83.65%	
76	**36**	**Charges de transfert**	2'756.55		1'500		0		-1'500		-100.00%	
76	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	2'756.55		1'500		0		-1'500		-100.00%	

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 2024		BUDGET 2025		BUDGET 2026		ECARTS B26-25 CHF		ECART B26-25 en %	
Fonction	Nature		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
77		**Protection de l'environnement, autres**	**86'954.20**	**9'550.00**	**66'929**	**11'000**	**68'429**	**5'800**	1'500	-5'200	2.24%	-47.27%
77	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	**85'625.20**		**66'600**		**68'100**		1'500		2.25%	
77	310	Charges de matériel et de marchandises	**236.85**		**1'500**		**1'000**		-500		-33.33%	
77	313	Prestations de services et honoraires	**27'645.15**		**49'600**		**49'600**		0		0.00%	
77	314	Travaux d'entretien	**53'759.23**		**15'500**		**15'500**		0		0.00%	
77	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	**3'983.97**		**0**		**2'000**		2'000			
77	**33**	**Amortissements du patrimoine administratif**	**329.00**		**329**		**329**		0		0.00%	
77	330	Immobilisations corporelles du PA	**329.00**		**329**		**329**		0		0.00%	
77	**36**	**Charges de transfert**	**1'000.00**		**0**		**0**		0			
77	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	**1'000.00**		**0**		**0**		0			
77	**42**	**Taxes et remboursements**		**9'550.00**		**11'000**		**5'800**		-5'200		-47.27%
77	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		**9'550.00**		**11'000**		**5'800**		-5'200		-47.27%
79		**Aménagement du territoire**	**104'821.90**	**0.00**	**109'883**	**0**	**89'022**	**0**	-20'861	0	-18.98%	
79	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	**90'567.90**		**60'000**		**60'000**		0		0.00%	
79	313	Prestations de services et honoraires	**90'567.90**		**60'000**		**60'000**		0		0.00%	
79	**33**	**Amortissements du patrimoine administratif**	**14'254.00**		**49'883**		**29'022**		-20'861		-41.82%	
79	332	Amortissements des immobilisations incorporelles	**14'254.00**		**49'883**		**29'022**		-20'861		-41.82%	
8		**ECONOMIE PUBLIQUE**	**1'584.91**	**187'413.08**	**0**	**147'700**	**0**	**147'700**	0	0		0.00%
85		**Industrie, artisanat et commerce**	**1'584.91**	**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0		
85	**36**	**Charges de transfert**	**1'584.91**		**0**		**0**		0			
85	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	**1'584.91**		**0**		**0**		0			
86		**Banques et assurances**	**0.00**	**17'212.00**	**0**	**15'000**	**0**	**15'000**	0	0		0.00%
86	**44**	**Revenus financiers**		**17'212.00**		**15'000**		**15'000**		0		0.00%
86	446	Revenus financiers d'entreprises publiques		**17'212.00**		**15'000**		**15'000**		0		0.00%
87		**Combustibles et énergie**	**0.00**	**170'201.08**	**0**	**132'700**	**0**	**132'700**	0	0		0.00%
87	**44**	**Revenus financiers**		**170'201.08**		**132'700**		**132'700**		0		0.00%
87	446	Revenus financiers d'entreprises publiques		**12'765.00**		**12'700**		**12'700**		0		0.00%
87	447	Produit des biens-fonds PA		**157'436.08**		**120'000**		**120'000**		0		0.00%
9		**FINANCES ET IMPÔTS**	**1'095'149.44**	**11'265'003.47**	**1'627'785**	**11'649'395**	**2'105'285**	**11'251'389**	477'500	-398'006	29.33%	-3.42%
91		**Impôts**	**-247'044.98**	**9'106'961.69**	**336'000**	**8'873'000**	**326'000**	**8'506'000**	-10'000	-367'000	-2.98%	-4.14%
91	**31**	**Charges de biens, services et autres charges d'exploitation**	**-518'116.00**		**100'000**		**90'000**		-10'000		-10.00%	
91	313	Prestations de services et honoraires	**22'398.30**		**0**		**0**		0			
91	318	Dépréciations sur créances	**-540'514.30**		**100'000**		**90'000**		-10'000		-10.00%	
91	**36**	**Charges de transfert**	**271'071.02**		**236'000**		**236'000**		0		0.00%	
91	361	Dédommagements à des collectivités publiques	**271'071.02**		**236'000**		**236'000**		0		0.00%	
91	**40**	**Revenus fiscaux**		**8'960'244.16**		**8'778'900**		**8'425'000**		-353'900		-4.03%
91	400	Impôts directs, personnes physiques		**7'389'811.55**		**6'556'000**		**6'824'000**		268'000		4.09%
91	401	Impôts directs, personnes morales		**1'570'432.61**		**2'222'900**		**1'601'000**		-621'900		-27.98%
91	**42**	**Taxes**		**11'992.40**		**0**		**0**		0		
91	429	Autres taxes		**11'992.40**		**0**		**0**		0		
91	**46**	**Revenus de transfert**		**134'725.13**		**94'100**		**81'000**		-13'100		-13.92%
91	460	Quotes-parts à des revenus		**134'725.13**		**94'100**		**81'000**		-13'100		-13.92%
92		**Conventions fiscales**	**694'401.30**	**0.00**	**565'700**	**0**	**633'000**	**0**	67'300	0	11.90%	
92	**36**	**Charges de transfert**	**694'401.30**		**565'700**		**633'000**		67'300		11.90%	
92	360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	**694'401.30**		**565'700**		**633'000**		67'300		11.90%	
93		**Péréquation financière et compensation des charges**	**270'000.00**	**915'440.00**	**270'000**	**1'672'185**	**689'000**	**1'645'879**	419'000	-26'306	155.19%	-1.57%
93	**39**	**Imputations internes**	**270'000.00**		**270'000**		**280'000**		10'000		3.70%	
93	399	Autres imputations internes	**270'000.00**		**270'000**		**280'000**		10'000		3.70%	
93	**46**	**Revenus de transfert**		**915'440.00**		**1'672'185**		**1'645'879**		-26'306		-1.57%
93	462	Péréquation financière et compensation des charges		**915'440.00**		**1'672'185**		**1'645'879**		-26'306		-1.57%
96		**Administration de la fortune et de la dette**	**377'793.12**	**1'241'402.38**	**456'085**	**1'103'010**	**457'285**	**1'098'310**	1'200	-4'700	0.26%	-0.43%
96	**34**	**Charges financières**	**377'793.12**		**456'085**		**457'285**		1'200		0.26%	
96	340	Charges d'intérêt	**150'500.00**		**150'500**		**150'500**		0		0.00%	
96	343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	**220'330.12**		**298'650**		**299'850**		1'200		0.40%	
96	344	Dépréciations, immobilisations PF	**6'963.00**		**6'935**		**6'935**		0		0.00%	
96	**44**	**Revenus financiers**		**1'241'402.38**		**1'103'010**		**1'098'310**		-4'700		-0.43%
96	440	Revenus des intérêts		**371'430.70**		**272'000**		**232'300**		-39'700		-14.60%
96	442	Revenus de participations PF		**332'956.40**		**331'000**		**371'000**		40'000		12.08%
96	443	Produit des biens-fonds PF		**470'872.78**		**493'530**		**488'530**		-5'000		-1.01%
96	444	Réévaluations, immobilisations PF		**59'760.00**		**0**		**0**		0		
96	446	Revenus financiers d'entreprises publiques		**6'382.50**		**6'480**		**6'480**		0		0.00%
97		**Redistributions**	**0.00**	**1'199.40**	**0**	**1'200**	**0**	**1'200**	0	0		0.00%
97	**46**	**Revenus de transfert**		**1'199.40**		**1'200**		**1'200**		0		0.00%
97	469	Autres revenus de transfert		**1'199.40**		**1'200**		**1'200**		0		0.00%
		Total des charges / des produits	**12'708'211.75**	**12'795'195.18**	**12'789'237**	**12'929'795**	**12'525'246**	**12'571'189**	-263'991	-358'606	-2.06%	-2.77%
		Résultat	**86'983.43**		**140'558**		**45'943**		**-94'615**			

Cumul des positions du compte de résultat avec Charges / Produits diminuées par rapport à B 2024	-1'193'004	-720'206
Cumul des positions du compte de résultat avec Charges / Produits augmentées par rapport à B 2024	929'013	361'600
	-263'991	-358'606