



ANNEXE

AUX COMPTES ANNUELS

2021

Table des matières

Règles régissant la présentation des comptes.....	p. 3
Principes relatifs à la présentation des comptes	p. 3
Etat du capital propre	p. 5
Tableau des provisions	p. 6
Tableau des participations.....	p. 7
Garanties et engagements conditionnels	p. 10
Immobilisations du patrimoine administratif	p. 11
Récapitulation des immobilisations du patrimoine administratif.....	p. 29
Immobilisations du patrimoine financier	p. 30
Récapitulation des immobilisations du patrimoine financier.....	p. 33
Crédits d'engagement ouverts depuis plus de cinq ans.....	p. 34
Indications supplémentaires	p. 35
Impacts de la crise sanitaire (coronavirus) sur les comptes 2021	p. 36
Indicateurs financiers.....	p. 37
Crédits budgétaires supplémentaires.....	p. 39
Rapport de l'organe de révision	p. 45

Règles régissant la présentation des comptes

Les règles régissant la présentation des comptes de la commune de Versoix 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 chargé des affaires communales.

Principes relatifs à la présentation 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 chargé des affaires communales. 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.

Patrimoine financier

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.

100 Disponibilités et placements à court terme

Les disponibilités et placements à court terme sont portés au bilan à leur valeur nominale.

101 Créances

Les créances sont portées au bilan à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées si un risque de non-paiement est probable. La dépréciation est enregistrée dans un compte d'actif négatif (ducroire) qui fait l'objet d'une évaluation à la clôture des comptes.

Les règles d'évaluation des ducroires sont identiques à l'exercice précédent. Le ducroire sur le reliquat fiscal PP/PM correspond à 30% du reliquat, conformément aux directives cantonales. Les autres ducroires sont estimés, sauf cas particulier, sur l'ancienneté des créances.

104 Actifs de régularisation

Les actifs de régularisation sont portés au bilan à leur valeur nominale.

106 Marchandises, fournitures et travaux en cours

Les marchandises sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. A la clôture des comptes, elles sont dépréciées si la valeur comptable est inférieure au coût d'acquisition. La dépréciation est enregistrée dans un compte d'actif négatif.

107 Placements financiers

Les placements financiers sont réévalués lors de chaque clôture à la valeur vénale. La variation de valeur est comptabilisée dans le compte de résultat. Au 31.12.2021, la valeur de l'action de la BCGE était de CHF 160.50 (contre CHF 159.- au 31.12.2020). Les 5'173 actions détenues au patrimoine financier ont fait l'objet d'une réévaluation de CHF 7'759.50 dans les charges financières du compte de résultats.

108 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles du PF sont inscrites au coût d'acquisition ou de fabrication 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. Aucune immobilisation corporelle du PF n'a été réévaluée en 2021.

109 Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers

Les créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers sont portés au bilan à la valeur nominale.

Patrimoine administratif

Les actifs figurant dans le patrimoine administratif 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, lors de leur entrée, au coût d'acquisition ou de fabrication. En l'absence de coûts ou si aucun prix n'a été payé, la juste valeur est portée au bilan (coût de remplacement).

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 l'utilisation du bien. L'amortissement (planifié) des investissements du PA est effectué selon les durées définies dans la délibération ouvrant le crédit d'investissement nécessaire. Ces durées doivent être en adéquation avec les durées définies 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.

Passifs

Capitaux de tiers

Les capitaux de tiers sont évalués à la valeur nominale.

Provisions

Les provisions existantes figurent dans le tableau spécifique en annexe. Des provisions sur les estimations fiscales ont été comptabilisées à hauteur de 4% (sans changement par rapport à l'exercice précédent), conformément aux directives cantonales.

Capital propre

Le mouvement sur le capital propre est mentionné dans le tableau spécifique en annexe.

Revenus fiscaux

Les revenus fiscaux sur les PP, PM et les chiens sont gérés par l'Etat de Genève, conformément à la loi sur les contributions publiques (LCP). Toutes les données remises à cet effet par le département des finances sont intégralement enregistrées dans les comptes de la commune. Ces revenus fiscaux sont régularisés conformément au principe de la délimitation des impôts.

Etat du capital propre

	31.12.2020	Augmentation	Diminution	31.12.2021
29 CAPITAL PROPRE	78'286'216	56'955'551	54'068'349	81'173'418
291 Fonds enregistrés comme capital propre	174'555	18'836	21'585	171'807
2910 Fonds enregistrés comme capital propre	174'555	18'836	21'585	171'807
299 Excédent du bilan	78'111'660	56'936'715	54'046'764	81'001'611
2990 Résultat annuel	-151'027	54'060'396	51'019'419	2'889'951
2999 Résultats cumulés des années précédentes	78'262'687	2'876'319	3'027'346	78'111'660

La variation du capital propre entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre correspond au total du compte de résultats :

Capital propre au 1 ^{er} janvier	78'286'216
Capital propre au 31 décembre	81'173'418
Variation	2'887'202

Le résultat annuel ressortant du tableau du capital propre ci-dessus s'obtient en additionnant le résultat annuel des fonds du capital propre avec le total du compte de résultats :

Prélèvement sur le fonds de décoration	19'638	
Prélèvement sur le fond "Bienfaisance"	1'947	21'585
Attribution sur le fond "Coursives scolaires"	-1	
Attribution au fonds de décoration	-18'835	-18'836
Résultat annuel des fonds du capital propre		2'749
Total du compte de résultats		2'887'202
2990 Résultat annuel		2'889'951

Les mouvements enregistrés en cours d'année sur le compte « 2990 Résultat annuel » sont les suivants :

Solde au 01.01	-151'027
Virement du solde au compte « résultat cumulés des années précédentes »	151'027
Résultat d'exploitation	-342'494
Résultat financier	3'229'696
Prélèvements sur les fonds enregistrés comme capital propre	2'749
Solde au 31.12	2'889'951

L'augmentation du compte « 2999 Résultats cumulés des années précédentes » correspond au résultat annuel de l'année précédente (151'027).

Au 31 décembre 2021, le capital propre de la commune représente 58.6% du total du bilan (57.8% en 2020).

Tableau des provisions

	31.12.2020	Utilisation	Dissolution	Augmentation	31.12.2021
TOTAL DES PROVISIONS	2'746'428	219'033	315'447	437'001	2'854'829
PROVISIONS FISCALES	2'068'561		222'862	85'001	1'930'700
Provision s/production impôts PP	1'616'052		177'091		1'438'961
Provision s/production impôts PM	134'442			85'001	219'443
Provision s/frais de perception reliquat impôts	318'067		45'771		272'296
AUTRES PROVISIONS	883'747	219'033	92'585	352'000	924'129
Provision pour vacances et heures suppl.	491'674		9'425		482'249
Provision pour risques juridiques	78'000			352'000	430'000
Provision corrections impôt à la source	108'193	96'313			11'880
Provision bons d'achat commerces Versoix	205'880	122'720	83'160		-

Prov.s/production impôts PP et PM

Ces provisions ont pour but de couvrir les risques liés à la fluctuation des recettes fiscales enregistrées, ces dernières étant en grande partie estimées lors de la clôture des comptes. L'impôt à la source étant également estimé depuis 2019, il a été intégré dans le calcul de la provision des personnes physiques. Les deux provisions correspondent à 4% de la production fiscale estimée par l'Etat de Genève.

Prov. s/frais de perception reliquat impôts

Cette provision permet de tenir compte des frais de perception dû à l'Etat de Genève sur le reliquat fiscal. Les frais de perception sont calculés en appliquant un taux de 3% sur la perception de l'année des impôts PP, PM et les rachats des actes de défaut de biens. Dès lors, sur le reliquat fiscal restant en fin d'année (qui n'a, par définition, pas donné lieu à un recouvrement) un montant de 3% est dû à l'Etat de Genève.

Provision pour vacances et heures supplémentaires

Cette provision correspond au solde des vacances et des heures supplémentaires du personnel communal dues au 31 décembre. La diminution enregistrée au bouclage des comptes correspond à la diminution globale du solde dû.

Provision pour risques juridiques

Cette provision a pour but de couvrir d'éventuels frais juridiques futurs, résultant d'affaires dont l'origine est antérieure au 31 décembre. Au bouclage des comptes, la provision a été ajustée en fonction des affaires connues et à l'estimation des engagements qui pourraient en découler.

Provision correction impôt à la source

En 2019, l'impôt à la source a été établi pour la première fois sur la base de la production estimée. Cette méthode est similaire à celle appliquée pour les autres impôts périodiques et répond aux obligations posées par le modèle MCH2 relatives à la délimitation des impôts. L'impôt concernant les années fiscales précédentes continue d'être comptabilisé selon la méthode basée sur la perception. La provision constituée en 2019 a partiellement été utilisée en 2021, conformément aux directives de l'Etat. Le solde de la provision sera utilisé ou dissous en 2022.

Tableau des participations (1/3)

Nom de l'entité	BCGe – Banque cantonale de Genève	SIG – Services industriels de Genève	Coficoge - Coopérative financière des communes genevoises
Forme juridique	Société anonyme de droit public	Etablissement de droit public	Société coopérative
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.
Total du capital	CHF 360 millions	CHF 100 millions	CHF 137'000
dont détenu par la commune	0.25 % (soit 17'839 actions sur 7'200'000 actions)	0.57 %	0.36 %
Valeur d'acquisition de la participation	CHF 2'093'256	CHF 567'750	CHF 5'000
Valeur comptable de la participation	CHF 2'316'515 (dont CHF 1'486'248 au PA et CHF 830'566 au PF)	CHF 567'750	CHF 1
Principaux autres détenteurs	Communes genevoises et l'Etat de Genève.	Communes genevoises et l'Etat de Genève.	Communes genevoises.
Participation que détient l'entité en propre	Capital Transmission SA, Investissements Fonciers SA, Dimensions SA, Swiss Public Finance Solutions, Loyal Finance AG Zurich, 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, Securelec – Vaud SA, Gaznat SA, Gadziplo SA.	---
Flux financiers de l'année (commune/entité)	Intérêts débiteurs Frais financiers Dividendes reçus Emprunts Liquidités déposées Titres en dépôts	Charges énergétiques Intérêts s/participation	Emprunts (ou remboursement) Intérêts débiteurs Frais financiers
Risques spécifiques	Risques bancaires	Risques énergétiques	---
Normes comptables appliquées par l'entité	PCB (Prescriptions comptables pour les banques) FINMA	IFRS	Comptabilité commerciale selon art. 957 à 962 CO.
Résultat de la dernière année de l'entité	CHF +105.0 millions (2020)	CHF +117.3 millions (2020)	CHF -21'180 (1.7.19-30.6.20)
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 27'542 millions (2020) dont CHF 1'716 millions de capitaux propres.	CHF 4'045 millions (2020) dont CHF 1'825 millions de capitaux propres.	CHF 1'870'561 (06.2020) dont CHF 1'495'166 de capitaux propres.

Tableau des participations (2/3)

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
Forme juridique	Groupement intercommunal spécial	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
Total du capital	---	---	---	---
dont détenu par la commune	---	---	---	---
Valeur d'acquisition de la participation	---	---	---	---
Valeur comptable de la participation	---	---	---	---
Principaux autres détenteurs	Communes genevoises	Communes genevoises	Communes genevoises	Communes genevoises
Participation que détient l'entité en propre	---	---	---	---
Flux financiers de l'année (commune/entité)	Cotisations annuelles	Cotisations annuelles	Cotisations annuelles	Cotisations annuelles
Risques spécifiques	---	---	---	---
Normes comptables appliquées par l'entité	MCH2	MCH2	MCH2	MCH2
Résultat de la dernière année de l'entité	CHF +387'287 (2020) sur un total de charges de CHF 4'770'534	CHF -2'214'380 (2020) sur un total de charges de CHF 74'219'895	CHF -67'443 (2020) sur un total de charges de CHF 8'295'110	CHF -57'171 (2020) sur un total de charges de CHF 1'074'3'410
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 6'408'291 (2020) dont CHF 1'667'860 de capital propre	CHF 15'024'382 (2020) dont CHF 4'429'416 de capital propre	CHF 1'551'636 (2020) dont CHF 923'337 de capital propre	CHF 3'933'621 (2020) dont CHF 3'923'623 de capital propre

Tableau des participations (3/3)

Nom de l'entité	Fondation communale de Versoix – Samuel May	Fondation communale de Versoix pour la petite enfance	Fondation communale de Bon Séjour
Forme juridique	Fondation	Fondation	Fondation
Activités et tâches publiques	Mettre à disposition de la population de Versoix des logements confortables à des prix correspondant à ses besoins, ainsi que des locaux professionnels, commerciaux, artisanaux ou d'intérêt général	Organiser, gérer et développer la politique de la petite enfance sur la commune de Versoix	Exploitation d'établissements médico-sociaux ou toutes autres structures avec encadrement médico-social permettant d'accueillir, de loger et de soigner des personnes âgées et handicapées
Total du capital	CHF 3'315'500	CHF 1'000'000	CHF 2'725'100
dont détenu par la commune	100%	100%	100%
Valeur d'acquisition de la participation	CHF 3'315'500	CHF 1'000'000	CHF 2'725'100
Valeur comptable de la participation	CHF 3'315'500	CHF 300'700	CHF 1
Principaux autres détenteurs	---	---	---
Participation que détient l'entité en propre	---	---	---
Flux financiers de l'année (commune/entité)	---	Subvention Remboursement prêt Intérêts sur prêt	---
Risques spécifiques	---	---	---
Normes comptables appliquées par l'entité	MCH2	MCH2	MCH2
Résultat de la dernière année de l'entité	CHF +842'591 (2020)	CHF -23'160 (2020)	CHF +6'481 (2020)
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 119'335'676 (2020) dont CHF 61'651'820 de capital propre	CHF 2'239'897 (2020) dont CHF 1'119'962 de capital propre	CHF 20'123'149 (2020) dont CHF 11'431'217 de capital propre

Garanties et engagements conditionnels

Fondation communale de Versoix – Samuel May			
Rapport juridique	Cautionnement		
Prestations couvertes par la garantie	Emprunts sur immeubles		
	Parcelle	Immeuble	CHF
Cautionnements au 31.12.2021	5223	Buissonnets	600'000
	7114/4491	Ch. du Levant	12'000'000
	6560	Choiseul 19	1'470'000
	6851	Choiseul 19-21	5'173'713
	6850	Choiseul 23a	3'800'000
	6916	Moulins 10	2'000'000
	6827	Moulins 14	858'000
	3769	Quai de Versoix 1	2'160'000
	5343	Rampe de la gare 2-4	2'000'000
	4288	Route de Suisse 74	600'000
	6984	Route des Fayards 247	700'000
	6149/6150	Versoix-la-ville 4-5	5'820'000
	6151	Versoix-la-ville 6-24	9'200'000
	5367	Adrien-Lachenal 15	2'100'000
			48'481'713

Fondation communale de Bon Séjour		
Rapport juridique	Cautionnement	
Prestations couvertes par la garantie	Emprunts sur immeubles	
	Immeuble	CHF
Cautionnement au 31.12.2021	Résidence Bon-Séjour	1'300'000
	Résidence Bon-Séjour (réfection toiture)	1'500'000
		2'800'000

Association Ecole et Quartier			
Rapport juridique	Cautionnement		
Prestations couvertes par la garantie	Garantie de loyer		
	Parcelle	Immeuble	CHF
Cautionnement au 31.12.2021	3029	Moulins 23	9'990

Club nautique de Versoix			
Rapport juridique	Cautionnement		
Prestations couvertes par la garantie	Emprunts sur immeubles		
	Parcelle	Immeuble	CHF
Cautionnement au 31.12.2020	4542	Belvédère-La Rotonde	450'000

Total des garanties au 31.12.2021	51'741'703		
--	-------------------	--	--

Immobilisations du patrimoine administratif (1/18)

Objet	Stabilisation chemin pédestre le long du canal	Etude image directrice canal Versoix	Etude stratégie densification de la zone 5 (villa)	Mise en zone de rencontre 20 km/h ch. des Colombières et ch. de Villars	Construction nouvel accès quai 1 CFF, rampe PMR et vélostation	Mise en place éclairage public au chemin des lombardes	Elaboration plan climat communal	Etude potentialités pour agrandir et rénover l'école Montfleury 1	Etude aménagem. secteur des Colombières-Lachenal	Etude aménagem. parc du Molard
Date délib.	22.11.21	21.06.21	21.06.21	21.06.21	21.06.21	21.06.21	31.05.21	19.04.21	08.03.21	08.03.21
Crédit brut voté	295'000	197'340	84'300	887'000	875'000	75'000	55'000	40'000	30'000	65'710
Statut	En Cours	En Cours	En Cours	En Cours	En Cours	Terminé	En Cours	En Cours	En Cours	En Cours
Solde du crédit	283'050	159'401	84'300	870'593	776'778	25	55'000	12'058	14'130	53'611
DÉPENSES	Etat au 01.01.21									
	2021	11'950	37'939		16'407	98'222	74'975	27'942	15'870	12'099
	Etat au 31.12.21	11'950	37'939		16'407	98'222	74'975	27'942	15'870	12'099
RECETTES	Etat au 01.01.21									
	2021					87'478				
	Etat au 31.12.21					87'478				
AMORT.	Etat au 01.01.21									
	2021						7'498			
	Etat au 31.12.21						7'498			
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21									
	2021									
	Etat au 31.12.21									
Valeur comptable nette	11'950	37'939		16'407	10'744	67'477		27'942	15'870	12'099

Immobilisations du patrimoine administratif (2/18)

Objet		Remplacem. buts football CSV et stade municipal	Réfection du revêtement de la pataugeoire	Achat véhicules 2020	Passerelle mobilité douce sur la Versoix	Rationalisation et économie de l'eau au	Application de gestion digitalisée des	Contribution réaménag. installations GICORD	Contribution FIDU 2021	Travaux Gérance 2020-PA	Réaménagement Vieux-Port/Isaac-Marchard/
Date délib.		08.03.21	08.03.21	14.12.20	14.12.20	14.12.20	23.11.20	23.11.20	23.11.20	09.03.20	05.10.20
Crédit brut voté		70'000	35'000	102'000	45'000	270'000	74'310	400'762	486'400	729'000	2'000'000
Statut		Clôturé	Clôturé	En Cours	En Cours	En Cours	En Cours	Terminé	Clôturé	En cours	En cours
Solde du crédit		8'483	142	82'276	35'659	130'037	68'362			432'951	-48'742
DÉPENSES	Etat au 01.01.21			19'724		10'813				202'160	57'973
	2021	61'517	34'858		9'341	129'150	5'948	400'762	486'400	93'889	1'990'769
	Etat au 31.12.21	61'517	34'858	19'724	9'341	139'963	5'948	400'762	486'400	296'049	2'048'742
RECETTES	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
AMORT.	Etat au 01.01.21										
	2021	7'690	3'486	2'466				13'359	16'213		68'292
	Etat au 31.12.21	7'690	3'486	2'466				13'359	16'213		68'292
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
Valeur comptable nette		53'827	31'372	17'258	9'341	139'963	5'948	387'403	470'187	296'049	1'980'450

Immobilisations du patrimoine administratif (3/18)

Objet		Stabilisation rives et lit mineur bief	Remplac-ement protection cathodique pisc	Réfection des aires de jeux (école lachenal)	Aménage-ment trottoirs ch. Du Biolay	Zone de rencontre et zone 30	Préau Couvert école Bon-Séjour	CSV -Installation panneau de score terrain A	Achat véhicules 2019	FIDU 2020	Achats 4 Radars préventifs
Date délib.		14.09.20	09.03.20	09.03.20	09.03.20	16.12.19	25.11.16	25.11.19	25.11.19	07.10.19	17.06.19
Crédit brut voté		305'000	55'000	500'000	280'000	620'000	325'000	30'000	213'000	538'400	33'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Terminé	Terminé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		96'216	8'872	29'255	74'779	25'737	43'045	1'688	25'113		-4'910 ¹
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	16'543	46'128	310	150'188	546'492	155'646	28'312	187'887	538'400	37'910
	2021	192'241		470'435	55'033	47'771	126'309				
	Etat au 31.12.21	208'784	46'128	470'745	205'221	594'263	281'955	28'312	187'887	538'400	37'910
RECETTES	Etat au 01.01.21							10'000			
	2021	50'000									
	Etat au 31.12.21	50'000						10'000			
AMORT.	Etat au 01.01.21		4'613					1'831	23'486	17'947	9'478
	2021	15'878	4'613	47'074	6'840	19'809	9'399	1'831	23'486	17'947	9'478
	Etat au 31.12.21	15'878	9'226	47'074	6'840	19'809	9'399	3'662	46'972	35'894	18'956
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
Valeur comptable nette		142'906	36'902	423'671	198'381	574'454	272'556	14'650	140'915	502'506	18'954

¹ Achats 4 Radars préventifs : Le dépassement de crédit provient du coût des licences annuels pour la première année d'utilisation qui a été imputé sur le crédit d'investissement.

Immobilisations du patrimoine administratif (4/18)

Objet		Réfection Caves Bon-Séjour	Réfection aires de jeux	Rénovations CSV (terrain A, mur tennis, par-ballon terrain C)	Réglementat. des parkings communaux	Subvention rénovation chapelle Ecogia	Réaménagement garderie Montfleury	Equipement entraînement urbain Pelotière (street workout)	FIDU 2019	Achat véhicules 2018	Réaménag. + assainiss. Gravier/Vieux-Port - étape 3
Date délib.		20.05.19	20.05.19	18.03.19	17.12.18	17.06.19	15.04.19	19.11.18	08.10.18	08.10.18	17.09.18
Crédit brut voté		645'000	325'000	950'000	242'000	100'000	107'700	65'000	507'900	334'000	2'800'000
Statut		En cours	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	En cours
Solde du crédit		-123'481	843	95'548	6'440		22'573	830		5'608	440'820
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	160'788	324'157	854'452	235'560	100'000	85'127	64'170	507'900	328'392	2'099'655
	2021	607'694									259'525
	Etat au 31.12.21	768'481	324'157	854'452	235'560	100'000	85'127	64'170	507'900	328'392	2'359'180
RECETTES	Etat au 01.01.21										
	2021										87'500
	Etat au 31.12.21										87'500
AMORT.	Etat au 01.01.21		32'416	85'445	23'556	40'000	17'026	12'834	33'860	82'098	
	2021	76'848	32'416	85'445	23'556	20'000	8'513	6'417	16'930	41'049	71'105
	Etat au 31.12.21	76'848	64'832	170'890	47'112	60'000	25'539	19'251	50'790	123'147	71'105
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
Valeur comptable nette		691'633	259'325	683'562	188'448	40'000	59'588	44'919	457'110	205'245	2'200'575

Immobilisations du patrimoine administratif (5/18)

Objet		Assainissement collecteurs travaux rte Suisse	Renaturation nant-de-braille - sect. voie cff amont 04/2018	Panneaux d'information à messages variables	Avant-projet PLQ Lachenal-Dégallier - 03/2018	Conteneurs enterrés - étape finale	Rénovation Ancienne Préfecture - Etude et travaux	Trav.gérance 2017	Requalification route Suisse	VCV - Crédit compl. immeuble communal - PA (41.50%)	Transfert parcelle 6148, 1351, 1002 et 1113 du PF au PA
Date délib.		18.06.18	16.04.18	16.04.18	12.03.18	12.03.18	19.06.17	05.05.17	19.12.16	27.06.16	15.04.19
Crédit brut voté		1'346'700	90'450	290'000	80'000	3'670'000	14'010'000	465'300	9'050'000	202'520	
Statut		Terminé	Clôturé	Terminé	Clôturé	En cours	En cours	En cours	En cours	En cours	Clôturé
Solde du crédit		119'989	2'499	59'606	1'355	1'551'315	1'410'129	125'875	662'017	104'433	
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	1'191'520	87'951	187'000	78'645	1'472'199	12'017'950	330'999	7'367'723	74'971	268'033
	2021	35'191		43'394		646'486	581'921	8'426	1'020'260	23'116	
	Etat au 31.12.21	1'226'711	87'951	230'394	78'645	2'118'685	12'599'871	339'425	8'387'983	98'087	268'033
RECETTES	Etat au 01.01.21	75'027							655'002		
	2021								75'242		
	Etat au 31.12.21	75'027							730'244		
AMORT.	Etat au 01.01.21		17'590	46'750		147'220	1'400'997	88'380	899'043	36'072	14'045
	2021	30'668	8'795	61'215		219'052	466'999	29'460	299'681	7'566	7'023
	Etat au 31.12.21	30'668	26'385	107'965		366'272	1'867'996	117'840	1'198'724	43'638	21'068
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
Valeur comptable nette		1'121'016	61'566	122'429	78'645	1'752'413	10'731'875	221'585	6'459'015	54'449	246'965

Immobilisations du patrimoine administratif (6/18)

Objet		Coll. EP Braille - Rte de Suisse	FIDU 2018	Assainisseme nt secteur Gravier / Vieux-Port, étape 2	Achat 2017 véhicules STVE	Rénovation passerelle du Nant de Braille	4 radars préventifs	Parcelles 4238-4240-427 6 - nouvel accès au quai et vélo-station	Etude Accès quai 1 et vélostation	Macarons - zone bleues (Zones A, B et C)	Nouveau site internet et charte graphique
Date délib.		18.12.17	18.12.17	20.11.17	20.11.17	20.11.17	18.09.17	09.10.17	19.06.17	19.06.17	19.06.17
Crédit brut voté		58'290	514'300	512'550	266'000	50'250	37'000	119'800	48'600	210'000	95'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		897		50'071	410	13'190	-282	2'422	462	54'875	3'486
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	57'393	514'300	462'479	265'590	37'060	37'282	117'378	48'138	155'125	91'514
	2021										
	Etat au 31.12.21	57'393	514'300	462'479	265'590	37'060	37'282	117'378	48'138	155'125	91'514
RECETTES	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
AMORT.	Etat au 01.01.21	2'870	34'286	23'124	53'154	7'412	22'342	7'986		28'451	69'507
	2021	1'435	17'143	11'562	26'555	3'706	7'471	3'907	3'907	7'451	22'007
	Etat au 31.12.21	4'305	51'429	34'686	79'709	11'118	29'813	11'893	3'907	35'902	91'514
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
Valeur comptable nette		53'088	462'871	427'793	185'881	25'942	7'469	105'485	44'231	119'223	

Immobilisations du patrimoine administratif (7/18)

Objet		Boitiers et sacoques défibrillateurs	Etude de faisabilité sur la parcelle "Ancienne épicerie Buffat"	CSV - Piste athlétisme et terrain C	PGEE assainisseme nt agricole 07-11	Subvention rénov. Orgue temple de Versoix	FIDU 2017	Véhicule de piquet pompiers - intercommun al	Achat 2016 véhicules STVE	Passage de sécurité et implantation conteneurs Montfleury	Coll. chemins privés Richelien-Rou vières
Date délib.		19.06.17	10.04.17	06.02.17	13.03.06	19.12.16	14.11.16	14.11.16	14.11.16	17.10.16	19.09.16
Crédit brut voté		20'000	44'000	1'055'000	510'000	8'500	472'700	90'000	390'000	183'915	103'013
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		48	27'060	-25'310 ¹	86'986			13'895	40'799	96	21'444
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	19'952	16'940	1'080'310	423'014	8'500	472'700	76'105	349'201	183'819	81'568
	2021										
	Etat au 31.12.21	19'952	16'940	1'080'310	423'014	8'500	472'700	76'105	349'201	183'819	81'568
RECETTES	Etat au 01.01.21				430'084			21'784			66'167
	2021										
	Etat au 31.12.21				430'084			21'784			66'167
AMORT.	Etat au 01.01.21	12'000		319'664	-7'071	5'100	47'271	17'377	107'934	27'577	4'932
	2021	3'976	16'940	108'664	1	1'700	15'757	5'278	34'467	9'191	402
	Etat au 31.12.21	15'976	16'940	428'328	-7'070	6'800	63'028	22'655	142'401	36'768	5'334
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
Valeur comptable nette		3'976		651'982	0	1'700	409'672	31'666	206'800	147'051	10'067

¹ **CSV - Piste athlétisme et terrain C** : Le dépassement de crédit est dû à une présence trop forte de plantain sur le terrain C, qui a nécessité de semer une deuxième fois le terrain. Le surcoût d'environ CHF 60'000.-, validé par le Conseil administratif et les commissions SM et TVEDD, a finalement engendré un dépassement du crédit de CHF 25'000.- seulement.

Immobilisations du patrimoine administratif (8/18)

Objet		Renaturation du bief de Pont-Céard	Radios Polycom pour les Sapeurs-Pompiers de Versoix	Réaménagement Ami-Argand et agospace	Réaménagement Mail Voltaire (étape II)	Trav.gérance 2016	Coll. chemin des Gravier	Coll. eaux Fayards et Scie (chemisage)	Cr. étude Concours rénovation Ancienne préfecture	Réaménagement Ave Adrien-Lachenal	Réaménagement Chemin du Levant
Date délib.		19.09.16	19.09.16	27.06.16	27.06.16	27.06.16	23.05.16	14.03.16	14.12.15	14.12.15	14.12.15
Crédit brut voté		120'600	55'000	723'600	874'350	713'651	492'450	231'150	360'400	3'216'000	502'500
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		26'344	20'768	28'971	3'542	122'005	54'317	1'139	-73'289	595'576	176'832
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	94'256	34'232	694'629	780'749	591'646	438'133	230'011	433'689	2'620'424	325'668
	2021				90'059						
	Etat au 31.12.21	94'256	34'232	694'629	870'808	591'646	438'133	230'011	433'689	2'620'424	325'668
RECETTES	Etat au 01.01.21	50'000			18'853	3'786				22'626	
	2021										
	Etat au 31.12.21	50'000			18'853	3'786				22'626	
AMORT.	Etat au 01.01.21	41'097	34'232	67'344	174'868	205'825	21'643	11'828	41'095	428'800	65'133
	2021	526		9'552	42'318	47'905	2'346	1'387	14'541	42'389	16'283
	Etat au 31.12.21	41'623	34'232	76'896	217'186	253'730	23'989	13'215	55'636	471'189	81'416
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21			378'938			355'491	182'115		2'126'609	
	2021										
	Etat au 31.12.21			378'938			355'491	182'115		2'126'609	
Valeur comptable nette		2'633		238'795	634'768	334'130	58'654	34'681	378'053		244'252

Immobilisations du patrimoine administratif (9/18)

Objet		Achat 2015 véhicules STVE	Réaménag. Ch. de l'Ancien-Péag e	Trav.gérance 2015	Cr. étude Accès Choiseul	CSV-Rénovati on terrain synthétique	Aménagemen t du CAS de Versoix	Constr. passerelle prov. Molard + éclairage pub.	Trav.gérance 2014	Aménagem. extérieurs Fleurimage	Amén. de nouveaux locaux Police municipale y.c. crédit compl.
Date délib.		21.09.15	22.06.15	18.05.15	18.05.15	27.04.15	23.02.15	17.11.14	13.10.14	23.06.14	19.05.14
Crédit brut voté		320'000	854'250	542'700	86'400	1'386'900	57'000	150'750	540'910	55'000	710'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		8'804	11'400	194'498	-1'169 ¹	182'543	6'995	45'673	63'125	18'241	-446'983
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	311'196	842'850	348'202	86'368	1'204'357	50'005	105'077	477'785	36'759	1'156'983
	2021				1'200						
	Etat au 31.12.21	311'196	842'850	348'202	87'569	1'204'357	50'005	105'077	477'785	36'759	1'156'983
RECETTES	Etat au 01.01.21	2'000	15'000								
	2021										
	Etat au 31.12.21	2'000	15'000								
AMORT.	Etat au 01.01.21	155'199	128'889	167'093	86'368	612'319	26'502	28'072	199'108	22'050	345'872
	2021	30'800	21'732	23'251	1'200	118'407	4'701	5'134	35'204	3'675	57'936
	Etat au 31.12.21	185'999	150'621	190'344	87'569	730'726	31'203	33'206	234'312	25'725	403'808
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21		155'651								
	2021										
	Etat au 31.12.21		155'651								
Valeur comptable nette		123'197	521'578	157'858		473'631	18'802	71'871	243'473	11'034	753'175

¹ Cr. étude Accès Choiseul : Le dépassement de crédit est dû à des frais de reproduction de CHF 1'200.- facturés en septembre 2021.

Immobilisations du patrimoine administratif (10/18)

Objet		Stationnement - Impl. secteur Choiseul - Phase II	CSV-Réfection luminaires	CSV-Change ment revêtement tennis intérieur	Remise en état débarcadère mairie	Réfection du Mail Voltaire	Achat 2013 véhicules STVE	Trottoir haut de la route de Saint-Loup	VCV - Amén.ext. (Cr. ét. compl. + tranche 1-2-3 travaux)	Liaison à froid restaurants scolaires	Aménagement place de jeux école de Montfleury
Date délib.		03.03.14	03.03.14	03.03.14	16.12.13	18.11.13	18.11.13	16.09.13	16.09.13	13.05.13	13.05.13
Crédit brut voté		351'750	423'608	155'775	58'290	286'425	155'000	351'750	9'849'000	87'000	120'600
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		64'013	-384	8'895	-2'903	80'973	2'277	97'279	255'538	5'453	5'045
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	287'737	423'992	146'880	61'193	205'452	152'723	254'471	9'593'462	81'547	115'555
	2021										
	Etat au 31.12.21	287'737	423'992	146'880	61'193	205'452	152'723	254'471	9'593'462	81'547	115'555
RECETTES	Etat au 01.01.21		49'247			11'372			4'569'763		
	2021										
	Etat au 31.12.21		49'247			11'372			4'569'763		
AMORT.	Etat au 01.01.21	91'299	229'732	88'122	36'714	74'388	91'730	89'061	2'063'571	71'445	80'885
	2021	14'031	36'253	14'687	6'119	8'550	15'246	12'723	227'702	10'102	11'555
	Etat au 31.12.21	105'330	265'985	102'809	42'833	82'938	106'976	101'784	2'291'273	81'547	92'440
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
Valeur comptable nette		182'407	108'759	44'071	18'360	111'142	45'747	152'687	2'732'426		23'115

Immobilisations du patrimoine administratif (11/18)

Objet		Lachenal - Réfection salle de gym	Coll. eaux usées Lombardes - ST-Loup	Mobilier scolaire école Montfleury I	Mobilier scolaire école A. Lachenal	Réaménagement ch. de Braille	Conteneurs enterrés - travaux - étape 1	Achat 2012 véhicules STVE	Aménagement Caves Bon Séjour	Renaturation Nant-de-Braille	Matériel complémentaire EVE
Date délib.		15.04.13	04.02.13	17.12.12	17.12.12	17.09.12	12.10.15	25.06.12	25.06.12	25.06.12	25.06.12
Crédit brut voté		76'000	562'800	117'000	120'000	351'750	1'400'000	385'000	72'500	80'400	97'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		-2'685	-36'697	-1'268	-3'900	28'858	307'675	7'855	1'997	-13'117	16'555
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	78'685	599'497	118'268	123'900	322'892	1'092'325	377'145	70'503	93'517	80'445
	2021										
	Etat au 31.12.21	78'685	599'497	118'268	123'900	322'892	1'092'325	377'145	70'503	93'517	80'445
RECETTES	Etat au 01.01.21		507'413			38'845	39'200			50'000	
	2021										
	Etat au 31.12.21		507'413			38'845	39'200			50'000	
AMORT.	Etat au 01.01.21	54'988	45'483	103'461	108'342	135'495	464'282	302'108	57'334	36'654	65'180
	2021	7'898	1'095	14'807	15'558	12'380	98'141	37'518	6'585	3'429	7'630
	Etat au 31.12.21	62'886	46'578	118'268	123'900	147'875	562'423	339'626	63'919	40'083	72'810
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21		21'421								
	2021										
	Etat au 31.12.21		21'421								
Valeur comptable nette		15'799	24'085			136'173	490'702	37'519	6'584	3'434	7'635

Immobilisations du patrimoine administratif (12/18)

Objet		CVS- Vestiaires provisoires	Panneaux solaires école Ami-Argand	Amén. esplanade belvédère Vieux-Port/Gr aviers	Panneaux solaires bâtiment voirie	Trav.gérance 2011	CSV-Aménag ement espace Fitness	Pompiers- achat camion tonne-pompe	Reconstruct. Café- rencontre Pelotière	Amélioration éclairage public	Travaux aula CO Colombières - cinéma
Date délib.		25.06.12	21.05.12	23.04.12	26.03.12	12.12.11	27.06.11	21.03.11	21.03.11	13.12.10	15.11.10
Crédit brut voté		180'000	378'000	160'800	165'825	529'785	128'000	550'000	360'000	279'000	420'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		-11'538	40'746	1	37'685	103'902	47'646	7'107	-32'986	38'499	-66'941
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	191'538	337'254	160'799	128'140	425'883	80'354	542'893	392'986	240'501	486'941
	2021										
	Etat au 31.12.21	191'538	337'254	160'799	128'140	425'883	80'354	542'893	392'986	240'501	486'941
RECETTES	Etat au 01.01.21				6'440	69'063		40'000			42'965
	2021										
	Etat au 31.12.21				6'440	69'063		40'000			42'965
AMORT.	Etat au 01.01.21	152'240	282'028	64'320	110'598	210'641	72'848	453'128	172'305	217'409	225'616
	2021	19'648	27'614	8'040	5'550	20'774	7'506	49'765	20'061	23'092	21'836
	Etat au 31.12.21	171'888	309'642	72'360	116'148	231'415	80'354	502'893	192'366	240'501	247'452
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
Valeur comptable nette		19'650	27'612	88'439	5'552	125'406		0	200'620		196'524

Immobilisations du patrimoine administratif (13/18)

Objet		Réaménagement canal & bief de Pont-Céard	Cr. étude 2 Aménagement t ext. VCV	Travaux environnement 10-29	Cr. étude Route de Suisse	Rénovation court de tennis	Rénovation école Montfleury II	Giratoire Etraz / Biolay 10-29	Aménag. Dégallier / Marc Perter / Dessous-St-Loup 30Km/H 10-29	Transformation partielle vestiaires CSV	Cr. étude 1 Aménag. espaces publics Vx C-Ville +concours
Date délib.		21.06.10	15.03.10	21.09.09	21.09.09	22.06.09	22.06.09	02.02.09	17.11.08	10.12.07	10.12.07
Crédit brut voté		340'000	110'000	211'000	136'114	281'400	2'311'500	422'100	412'050	93'000	210'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		31'331	3'824	11'267	8'988	12'637	-139'725	48'376	5'548	2'136	66'467
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	308'669	106'176	199'733	127'126	268'763	2'451'225	373'724	406'502	90'864	143'533
	2021										
	Etat au 31.12.21	308'669	106'176	199'733	127'126	268'763	2'451'225	373'724	406'502	90'864	143'533
RECETTES	Etat au 01.01.21	55'267				30'000	47'430				
	2021										
	Etat au 31.12.21	55'267				30'000	47'430				
AMORT.	Etat au 01.01.21	128'736	37'600	110'518	12'711	137'890	1'239'316	207'963	223'850	54'666	52'506
	2021	12'467	5'275	9'912	4'237	11'960	129'386	18'417	20'294	4'524	7'001
	Etat au 31.12.21	141'203	42'875	120'430	16'948	149'850	1'368'702	226'380	244'144	59'190	59'507
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
Valeur comptable nette		112'199	63'301	79'303	110'178	88'913	1'035'093	147'344	162'358	31'674	84'026

Immobilisations du patrimoine administratif (14/18)

Objet		Réam. Rte Dessous-St-Loup	Réfection Chemin Pont-Céard	Rénovation villa Magnin-Jacquet	EVE - construction & C.étude1+2+ compl.	Réam.av. M.Peter&L.Dégallier 07-26	Réalis resto Scolaire Rado y.c. Cr.étude voté 6.6.05	Const. Bur.+ vest. Voirie 07-26	Rénovation Serre Ecogia + Val PF	Giratoire-rtes Etraz St-Loup 07-26	Réfection Piscine CSV + crédit étude
Date délib.		19.11.07	17.09.07	25.06.07	23.04.07	18.09.06	28.06.06	15.05.06	10.04.06	23.11.05	20.06.05
Crédit brut voté		300'000	360'000	1'540'001	5'440'000	148'000	2'100'000	240'000	231'240	275'000	2'225'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		32'335	36'999	44'415	-965'446	7'733	-44'426	28	26'188	-17'602	-114'778
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	267'665	323'001	1'495'586	6'405'446	140'267	2'144'426	239'972	205'052	292'602	2'339'778
	2021										
	Etat au 31.12.21	267'665	323'001	1'495'586	6'405'446	140'267	2'144'426	239'972	205'052	292'602	2'339'778
RECETTES	Etat au 01.01.21			10'000	320'000						80'000
	2021										
	Etat au 31.12.21			10'000	320'000						80'000
AMORT.	Etat au 01.01.21	175'233	143'191	653'118	2'548'972	98'595	1'003'752	167'978	148'586	203'885	1'129'916
	2021	13'203	10'577	48'968	208'027	6'945	71'292	11'998	9'411	14'785	75'324
	Etat au 31.12.21	188'436	153'768	702'086	2'756'999	105'540	1'075'044	179'976	157'997	218'670	1'205'240
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
Valeur comptable nette		79'229	169'233	783'500	3'328'447	34'727	1'069'382	59'996	47'055	73'932	1'054'538

Immobilisations du patrimoine administratif (15/18)

Objet		Construction Passerelle ancien Péage	Réamén. entrée plage Pt-Choiseul	Réamén. Ch. Petit- Montfleury	Réfect. Locaux sapeurs-pom piers	Rénovation salle de Gym Ecogia	Station carburant Voirie	Réaménagem ent Mail Voltaire	Coll. Richelien/La- Bâtie 4ème étape	Travaux (Stie secours) Caves Bon-Séjour	Rénovation Bloc F école Lachenal (y.c.crédit d'étude)
Date délib.		06.06.05	13.12.04	13.12.04	13.12.04	13.12.04	15.11.04	20.09.04	20.09.04	17.05.04	19.04.04
Crédit brut voté		265'000	390'000	370'000	110'000	690'640	240'000	930'000	850'000	160'000	3'480'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		11'296	3'766	6'144	-7'281	-88'032	30'498	321'763	95'415	-31'298	484'248
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	253'704	386'234	363'856	117'281	778'672	209'502	608'237	754'586	191'298	2'995'752
	2021										
	Etat au 31.12.21	253'704	386'234	363'856	117'281	778'672	209'502	608'237	754'586	191'298	2'995'752
RECETTES	Etat au 01.01.21	55'000	235'483	250'000		7'112		430'236	576'614		594'440
	2021										
	Etat au 31.12.21	55'000	235'483	250'000		7'112		430'236	576'614		594'440
AMORT.	Etat au 01.01.21	99'531	110'803	85'776	87'505	576'554	161'232	125'312	110'918	150'946	1'283'454
	2021	6'615	7'990	5'616	5'955	39'001	9'654	3'764	4'788	10'086	79'846
	Etat au 31.12.21	106'146	118'793	91'392	93'460	615'555	170'886	129'076	115'706	161'032	1'363'300
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
Valeur comptable nette		92'558	31'958	22'464	23'821	156'005	38'616	48'925	62'266	30'266	1'038'012

Immobilisations du patrimoine administratif (16/18)

Objet		Transformatio n Rado-Radi 05-24	Amngmt cimetière et nouveau Columbarium	Coll. Hameau Sauverny	Coll. Richelien-3è. Étape	Pavillon scolaire Lachenal	Coll. rue Moulines (St-Loup/Gare)	Passage inférieur rte St-Loup	Agrandissem ent Centre Voirie	Agrandissem ent parking St-Loup	Ch. piétonnier des Cascades
Date délib.		08.12.03	17.11.03	16.06.03	16.12.02	16.12.02	18.11.02	16.09.02	17.06.02	14.01.02	18.06.01
Crédit brut voté		330'000	531'000	690'000	340'000	2'360'000	460'000	925'000	2'210'000	426'000	275'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		19'393	42'392	-128'061	-46'069	14'361	107'367	-105'272	117'104	-19'766	17'855
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	310'607	488'608	818'061	386'069	2'345'639	352'633	1'030'272	2'092'896	445'766	257'145
	2021										
	Etat au 31.12.21	310'607	488'608	818'061	386'069	2'345'639	352'633	1'030'272	2'092'896	445'766	257'145
RECETTES	Etat au 01.01.21			507'353	164'314	796'900	193'614	630'800			
	2021										
	Etat au 31.12.21			507'353	164'314	796'900	193'614	630'800			
AMORT.	Etat au 01.01.21	249'777	419'625	178'654	133'670	949'967	95'400	244'002	1'255'317	399'408	244'882
	2021	15'207	22'992	10'158	7'340	49'897	5'300	12'955	69'797	23'176	12'263
	Etat au 31.12.21	264'984	442'617	188'812	141'010	999'864	100'700	256'957	1'325'114	422'584	257'145
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
Valeur comptable nette		45'623	45'991	121'896	80'745	548'875	58'319	142'515	767'782	23'182	

Immobilisations du patrimoine administratif (17/18)

Objet		Giratoire ch. Ravoux	Coll. rte St-Loup	Participation reconstruction pont Monfleury	Coll. Chaussée Roux	Réfect. Salle communale Lachenal	Coll. & chemin Dégallier 1 et 2	Réfect. façades Ancienne Préfecture	Réfect. Ec. Lachenal bât. B	Réfect. école Montfleury I	Réfect. École Lachenal bâtiment C
Date délib.		18.06.01	14.05.01	10.04.00	14.02.00	01.03.99	16.03.98	09.02.98	11.11.96	15.04.96	15.04.96
Crédit brut voté		343'000	2'000'000	700'000	1'060'000	10'060'000	1'900'000	976'500	2'470'000	1'020'000	1'890'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		34'631	-199'218	147'790	-17'384	-519'522	207'548	39'713	110'125	123'895	150'571
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	308'369	2'199'218	552'210	1'077'384	10'579'522	1'692'452	936'787	2'359'875	896'105	1'739'429
	2021										
	Etat au 31.12.21	308'369	2'199'218	552'210	1'077'384	10'579'522	1'692'452	936'787	2'359'875	896'105	1'739'429
RECETTES	Etat au 01.01.21		819'423	300'000	479'521	2'243'913	435'615	67'416	647'920		572'400
	2021										
	Etat au 31.12.21		819'423	300'000	479'521	2'243'913	435'615	67'416	647'920		572'400
AMORT.	Etat au 01.01.21	295'066	875'664	156'488	399'048	7'604'080	1'114'784	770'676	1'560'480	869'064	1'134'064
	2021	13'303	45'828	9'571	19'881	243'840	47'348	32'897	75'735	27'033	32'958
	Etat au 31.12.21	308'369	921'492	166'059	418'929	7'847'920	1'162'132	803'573	1'636'215	896'097	1'167'022
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
Valeur comptable nette			458'303	86'151	178'934	487'690	94'705	65'798	75'740	8	7

Immobilisations du patrimoine administratif (18/18)

Objet		Réfect. École Lachenal bâtiment D	Capital dotation Fond. Communale EVE	Prêt Fondation Crèche Fleurimage	Capital dotation fondation S. May	Capital dotation fondation Bon-Séjour	Parts Coopérative financière communes genevoises (COFICOGE)	Capital des SIG	Actions inaliénables BCGe
Date délib.		13.03.95	13.11.00	13.11.00	11.12.06	-	-	-	-
Crédit brut voté		1'820'000	1'000'000	2'500'000					
Statut		Clôturé	Prêts et participations	Prêts et participations	Prêts et participations	Prêts et participations	Prêts et participations	Prêts et participations	Prêts et participations
Solde du crédit		133'752							
DÉPENSES	Etat au 01.01.21	1'686'248	1'000'000	2'500'000	3'315'500	2'725'100	5'000	567'750	1'486'248
	2021								
	Etat au 31.12.21	1'686'248	1'000'000	2'500'000	3'315'500	2'725'100	5'000	567'750	1'486'248
RECETTES	Etat au 01.01.21	555'570		1'660'000					
	2021			83'000					
	Etat au 31.12.21	555'570		1'743'000					
AMORT.	Etat au 01.01.21	1'130'672	666'000			2'725'099	4'999		
	2021	6	33'300						
	Etat au 31.12.21	1'130'678	699'300			2'725'099	4'999		
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.21								
	2021								
	Etat au 31.12.21								
Valeur comptable nette			300'700	757'000	3'315'500	1	1	567'750	1'486'248

Récapitulation des immobilisations du patrimoine administratif

Statut	DÉPENSES		RECETTES		AMORTISSEMENTS		AMORT. COMPL.		Valeur comptable
	2021	Etat au 31.12.2021	2021	Etat au 31.12.2021	2021	Etat au 31.12.2021	2021	Etat au 31.12.2021	
En cours	5'596'956	29'411'911	250'220	905'222	1'241'469	3'813'181	-	-	24'693'508
Terminé	728'403	2'809'060	-	75'027	141'948	188'698	-	-	2'545'335
Clôturé	1'391'743	95'505'203	50'000	17'220'947	3'592'277	45'258'963	-	3'220'225	29'805'069
Participation	-	11'599'598	83'000	1'743'000	33'300	3'429'398	-	-	6'427'200
	7'717'102	139'325'772	383'220	19'944'196	5'008'994	52'690'240	-	3'220'225	63'471'112

Vérification des soldes avec les comptes annuels et le bilan
Dépenses et recettes d'investissements 2021

Dépenses selon compte des invest.	7'717'102
Dépenses selon tableau ci-dessus	7'717'102
Recettes selon compte des invest.	383'220
Recettes selon tableau ci-dessus	383'220

Amortissements 2021

33 Amortissements du patrimoine admin.	4'858'345
365 Dépréciations, participations PA	33'300
366 Amortissements, subventions d'invest.	117'349
Total selon compte de résultats	5'008'994
Amortissements selon tableau ci-dessus	5'008'994

Immobilisations portées au bilan au 31.12.21

140 Immobilisations corporelles du PA	54'175'759
142 Immobilisations incorporelles	138'403
144 Prêts	757'000
145 Participation, capital social	5'670'200
146 Subventions d'investissements	2'729'749
Total du patrimoine administratif selon bilan	63'471'112
Total selon tableau ci-dessus	63'471'112

Immobilisations du patrimoine financier (1/3)

Objet		DOMAINE D'ECOGIA (acquisition + divers crédits clôturés)	Raccord. chauffage nouveau bâtiment Corolle	Travaux Gérance 2020-Ecogia	Rénovation Château Ecogia	Panneaux solaires Ecogia	Trav. gérance 2014 - Ecogia	Trav. gérance 2015 - Ecogia	Trav. gérance 2017 - Ecogia	Boléro Terrain	Boléro Crédit compl. immeuble communal
Date délib.			05.10.20	09.03.20	03.03.14	07.04.14	13.10.14	18.05.15	05.05.17		27.06.16
Crédit brut voté			200'000	189'000	3'661'000	730'200	24'000	15'075	9'500		285'480
Statut			En cours	En Cours	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	En cours		En cours
Solde du crédit			165'784	168'600	80'011	77'920	4'358	-	-		185'254
COÛT ACQUISITION	Etat au 01.01.21	13'482'077	34'216	20'400	3'580'989	652'280	23'642	15'075	9'500	1'068'713	118'581
	2021		82'168	74'240							
	Etat au 31.12.21	13'482'077	116'384	94'640	3'580'989	652'280	23'642	15'075	9'500	1'068'713	118'581
DIMINUTIONS	Etat au 01.01.21										
	2021										
	Etat au 31.12.21										
RECTIFICAT.	Etat au 01.01.21	2'626'436								-400'823	
	2021										
	Etat au 31.12.21	2'626'436								-400'823	
Valeur comptable nette		16'108'513	116'384	94'640	3'580'989	652'280	23'642	15'075	9'500	667'890	118'581

Immobilisations du patrimoine financier (2/3)

Objet		Boléro Immeuble communal	Boléro Parking	Travaux Gérance 2020-PF	Parcelle 6892 Louis-Dégallier 3	Parcelle 165 rte de Sauverny (Bois de la Fontaine)	Parcelles 141, 147, 149, 152, 197- rte de Sauverny (Terrains de la Californie)	Parcelle 5365 Dégallier 6	Parcelles 2030, 2193, 2847 Ch.Huber-Saladin 10 (Villa Saladin)	Concours architecture rte de Suisse 57-59	Parcelles 3834, 4567, 5157 Maison Buffat rte de Suisse 55-57-59
Date délib.		21.05.12	26.03.12	09.03.20	20.06.05			19.05.14	31.08.15	16.12.19	14.12.15
Crédit brut voté		10'155'678	8'497'613	111'000	275'100			1'430'000	1'550'000	360'000	1'988'434
Statut		Clôturé	Clôturé	En Cours	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	En cours	Clôturé
Solde du crédit		415'523	-114'115	35'988	10'355			-5'183	42'594	348'132	39'547
COÛT ACQUISITION	Etat au 01.01.21	9'740'155	8'611'728	75'012	264'745	2'841	540'000	1'435'183	1'507'406	11'868	1'948'887
	2021	-	-	2'159	-	-	-	-	-	10'614	-
	Etat au 31.12.21	9'740'155	8'611'728	77'170	264'745	2'841	540'000	1'435'183	1'507'406	22'482	1'948'887
DIMINUTIONS	Etat au 01.01.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RECTIFICAT.	Etat au 01.01.21	-	-	-	-54'745	-1'841	253'000	-255'183	272'594	-	-408'887
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.21	-	-	-	-54'745	-1'841	253'000	-255'183	272'594	-	-408'887
Valeur comptable nette		9'740'155	8'611'728	77'170	210'000	1'000	793'000	1'180'000	1'780'000	22'482	1'540'000

Immobilisations du patrimoine financier (3/3)

Objet		Parcelle 6122 Ami-Argand 4	Parcelle 5366 Dégallier 4	Parcelle 5069 rte de St-Loup 8 (Villa Ricci)
Date délib.			24.06.13	
Crédit brut voté			1'350'000	
Statut			Clôturé	
Solde du crédit			41'508	
COÛT ACQUISITION	Etat au 01.01.21	2'694'981	1'308'492	1'600'000
	2021	-	-	-
	Etat au 31.12.21	2'694'981	1'308'492	1'600'000
DIMINUTIONS	Etat au 01.01.21	-	-	-
	2021	-	-	-
	Etat au 31.12.21	-	-	-
RECTIFICAT.	Etat au 01.01.21	605'019	-288'492	1'010'000
	2021	-	-	-
	Etat au 31.12.21	605'019	-288'492	1'010'000
Valeur comptable nette		3'300'000	1'020'000	2'610'000

Récapitulation des immobilisations du patrimoine financier

Statut	COÛT ACQUISITION			DIMINUTIONS			RECTIFICAT.			Valeur comptable
	Etat au 01.01.2021	2021	Etat au 31.12.2021	Etat au 01.01.2021	2021	Etat au 31.12.2021	Etat au 01.01.2021	2021	Etat au 31.12.2021	
DOMAINE D'ECOGIA	17'818'180	156'408	17'974'588				2'626'436		2'626'436	20'601'024
BOLERO - BATIMENT & PARKING	19'539'178		19'539'178				-400'823		-400'823	19'138'355
AUTRES IMMEUBLES ET TERRAINS	11'389'416	12'773	11'402'188				1'131'464		1'131'464	12'533'653
	48'746'773	169'181	48'915'954				3'357'077		3'357'077	52'273'031

Vérification des soldes avec le bilan

Immobilisations portées au bilan au 31.12.20

9630.00 Immeubles du patrimoine financier	12'533'652
9630.10 Domaine d'Ecogia	20'601'024
9630.20 Bolero - bâtiment & parking	19'138'355
Total selon bilan	52'273'031
Total selon tableau ci-dessus	52'273'031

Crédits d'engagement ouverts depuis plus de cinq ans

Crédit destiné à financer des éléments complémentaires pour le Boléro, son parking et ses abords

Crédit de CHF 488'000.- voté le 27.06.2016

Solde du crédit : CHF 270'667.-

Certains aménagements prévus dans ce crédit n'ont pas encore été réalisés.

Travaux de la requalification de la route de Suisse

Crédit de CHF 9'050'000.- voté le 19.12.2016

Solde du crédit : CHF 662'017.-

Les travaux de la route de Suisse sont globalement terminés. Il reste toutefois des éléments à finaliser et, dans tous les cas, le crédit devra rester ouvert le temps que les factures finales des mandataires aient été reçues.

Indications supplémentaires

Gestion des risques financiers

Le Conseil administratif, avec la collaboration du service des finances 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.

Risque de crédit

Le risque de crédit représente le risque qu'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 auprès de plusieurs établissements suisses.
- 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.
- ses autres créances commerciales sont réparties sur un large éventail de clients dont le risque fait l'objet d'un suivi régulier et sont constituées principalement par les locations de salles ou de matériel et des facturations des restaurants scolaires (montants peu significatifs).

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. 80 %). Le risque de liquidités insuffisantes pour faire face aux charges courantes est faible.

Pour financer ses investissements, la commune peut avoir recours à des emprunts, en général, à moyen et long terme. En 2021, la commune n'a pas contracté de nouvel emprunt.

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 l'intégralité de sa dette est contractée à taux fixe. Dans la mesure du possible, les échéances des emprunts sont réparties dans le temps. Ainsi, en cas de hausse des taux d'intérêts, même soudaine, l'impact serait absorbé par palier, sur environ 15 ans.

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.

Système de gestion des risques et de contrôle interne

La commune a mis en place un système de gestion des risques et de contrôle interne dès 2018, pour l'ensemble de ses activités (le système de contrôle interne est obligatoire uniquement pour le domaine des finances selon MCH2). La méthodologie appliquée pour la mise en place du système comprend les étapes suivantes :

- Identification des processus
- Identification des risques
- Identification des moyens de maîtrise existants
- Identification des potentiels projets d'amélioration
- Evaluation des risques

Ces étapes ont permis d'aboutir à une cartographie des risques pour l'ensemble des secteurs de la commune, selon la probabilité qu'ils surviennent (peu probable, probable, très probable, certain) et leur impact (insignifiant, modéré, significatif, critique).

Chaque risque est associé à une ou plusieurs des familles de risques ci-dessous :

- Etats financiers (reporting)
- Financier
- Opérationnel
- Conformité
- Santé et sécurité des personnes
- Image
- Sécurité de l'information
- Environnemental

En ce qui concerne la comptabilité et les finances, les processus suivants ont été mis en place :

Achats

- Ajout d'une société à la liste des fournisseurs
- Traitement et paiement des factures fournisseurs
- Traitement des notes de frais

Débiteurs

- Gestion des demandes de facturation

Taxe professionnelle communale

- Gestion de la taxe professionnelle communale
- Gestion du rôle
- Gestion d'une réclamation

Le système de gestion des risques et de contrôle interne a été mis en place afin de d'optimiser la qualité des prestations et la gestion communale mais aussi pour minimiser les risques économiques et financiers inhérents à l'activité de la commune.

Contrats de leasing

La commune a conclu des contrats de leasings pour les copieurs et imprimantes. En 2021, le montant payé pour l'ensemble de ces contrats est de CHF 32'000.-.

Impacts de la crise sanitaire (coronavirus) sur les comptes 2021

La crise sanitaire liée à la pandémie de coronavirus a eu des répercussions sur les comptes 2021. Celles-ci sont toutefois de bien moindre importance qu'en 2020 et n'ont pas fait l'objet d'une analyse aussi détaillées. Les principales charges en lien avec la crise sanitaire sont essentiellement les achats de matériel de protection (masques, gants, gel hydroalcoolique), ainsi que le nettoyage accru de certains locaux par des tiers. Des achats d'ordinateurs portables ont également été effectués pour faciliter le télétravail. Ces dépenses ont été en grande partie absorbées par le budget courant.

Par ailleurs, des événements culturels et des manifestations communales ont été annulés, induisant des économies de charges. En contrepartie, les recettes en lien avec ces événements (sponsoring, vente de billets, facturations diverses) sont également en baisse. De plus, certains locaux ayant été moins utilisés, des frais de nettoyage et d'entretien ont également pu être économisés.

Indicateurs financiers

Taux d'endettement net						
Calcul :	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne
<u>Dette nette</u>	-20'111'296	-26'041'869	-21'128'833	-17'139'992	-17'702'306	-20'424'859
<u>Revenus fiscaux</u>	32'787'930	34'765'535	33'380'700	30'815'123	32'269'679	32'803'793
	-61.3%	-74.9%	-63.3%	-55.6%	-54.9%	-62.0%
Définition	Le taux d'endettement net est la différence entre les capitaux de tiers et le patrimoine financier exprimée en pourcentage des revenus fiscaux					
Valeurs indicatives	Plus petit ou égal à 100% : Bon Plus petit ou égal à 150% : Suffisant Plus grand que 150% : Mauvais					

Degré d'autofinancement						
Calcul :	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne
<u>Autofinancement ¹</u>	5'768'812	8'186'671	5'819'958	4'616'586	7'896'274	6'457'660
<u>Investissements nets</u>	7'466'165	5'070'440	10'734'701	8'598'861	7'333'882	7'840'810
	77.3%	161.5%	54.2%	53.7%	107.7%	90.9%
Définition	Le degré autofinancement est l'autofinancement exprimé en pourcentage de l'investissement net					
Valeurs indicatives	Plus grand que 100% : Haute conjoncture Plus grand que 80% : Cas normal Plus petit que 80% : Récession					

Part des charges d'intérêts nets						
Calcul :	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne
<u>Charges d'intérêts nets</u>	577'296	519'745	502'662	455'949	381'281	487'387
<u>Revenus courants</u>	40'019'949	42'067'288	42'717'902	40'061'938	42'942'001	41'561'816
	1.4%	1.2%	1.2%	1.1%	0.9%	1.2%
Définition	La part des charges d'intérêts est la différence entre les charges d'intérêts et les revenus des intérêts exprimés en pourcentage des revenus courants					
Valeurs indicatives	Plus petit ou égal à 4% : Bon Plus grand que 4% : Suffisant Plus grand que 9% : Mauvais					

Dette brute par rapport aux revenus						
Calcul :	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne
<u>Dette brute</u>	49'575'903	46'851'042	47'037'712	51'830'213	51'990'545	49'457'083
<u>Revenus courants</u>	40'019'949	42'067'288	42'717'902	40'061'938	42'942'001	41'561'816
	123.9%	111.4%	110.1%	129.4%	121.1%	119.2%
Définition	La dette brute par rapport aux revenus est l'endettement brut exprimé en pourcentage des revenus courants					
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					

Proportion des investissements						
Calcul :	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne
Investissements bruts	7'638'039	8'646'126	12'357'472	9'348'716	7'717'102	9'141'491
Dépenses totales ¹	41'866'522	42'030'975	47'532'002	44'304'229	43'728'333	43'892'412
	18.2%	20.6%	26.0%	21.1%	17.6%	20.7%
Définition	La proportion des investissements correspond aux investissements bruts exprimés en pourcentage des charges totales consolidées					
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					

Part du service de la dette						
Calcul :	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne
Service de la dette	5'750'613	5'910'167	5'579'981	5'265'515	5'390'274	5'579'310
Revenus courants	40'019'949	42'067'288	42'717'902	40'061'938	42'942'001	41'561'816
	14.4%	14.0%	13.1%	13.1%	12.6%	13.4%
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					
Valeurs indicatives	Plus petit que 5% : Charge faible Plus petit que 15% : Charge acceptable Plus grand ou égal à 15% : Charge forte					

Dette nette en francs par habitant						
Calcul :	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne
Dette nette	-20'111'296	-26'041'869	-21'128'833	-17'139'992	-17'702'306	-20'424'859
Population	13'333	13'450	13'450	13'380	13'370	13'397
	-1'508	-1'936	-1'571	-1'281	-1'324	-1'524
Définition	Ce ratio correspond à la dette nette (constituée des capitaux de tiers déduction faite du patrimoine financier) divisée par le nombre d'habitant					
Valeurs indicatives	Plus petit ou égal à 0 : Patrimoine net Plus petit que 1'000 : Endettement faible Plus petit que 2'500 : Endettement moyen Plus petit que 5'000 : Endettement important Plus grand ou égal à 5'000 : Endettement très important					

Taux d'autofinancement						
Calcul :	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne
Autofinancement ¹	5'768'812	8'186'671	5'819'958	4'616'586	7'896'274	6'457'660
Revenus courants	40'019'949	42'067'288	42'717'902	40'061'938	42'942'001	41'561'816
	14.4%	19.5%	13.6%	11.5%	18.4%	15.5%
Définition	Ce ratio correspond à l'autofinancement exprimé en pourcentage des revenus courants					
Valeurs indicatives	Plus grand ou égal à 20% : Bon Plus grand ou égal à 10% : Moyen Plus petit ou égal à 10% : Mauvais					

¹ En 2017, des amortissements complémentaires de l'ordre de CHF 19 millions ont été comptabilisés en compensation d'une dissolution de provisions fiscales excédentaires d'un montant identique. Ces deux opérations purement comptables étaient neutres au niveau du résultat global. Afin de permettre une meilleure comparaison, ces opérations n'ont pas été prises en compte dans le calcul des ratios.

Crédits budgétaires supplémentaires

	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CHF	Ecart %	Justificatif dépassement budgétaire
0 ADMINISTRATION GENERALE					
02 SERVICES GENERAUX					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'028'900	2'516'704	487'804	24.0%	<p>Un accord a été conclu avec les SIG pour redimensionner la puissance de l'installation de froid du Boléro, pour un montant de 161'550. En contrepartie, les factures de fourniture de froid seront réduites d'environ 16'800 par année durant 20 ans, soit 336'000.-. Globalement, un montant d'environ 175'000 sera économisé.</p> <p>Les ajustements de provisions ne sont pas portés au budget. En 2021, la provision pour risque juridique a fait l'objet d'un ajustement de 352'000.</p>
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE					
11 SECURITE PUBLIQUE					
30 Charges de personnel	1'086'828	1'091'074	4'246	0.4%	<p>Les charges de personnel sont globalement inférieures au budget. Des écarts peuvent être constatés dans certains secteurs, en raison de changements organisationnels ou comptables en cours d'année. Les écarts peuvent aussi provenir de la variation de la provision pour vacances et heures supplémentaires.</p>
14 QUESTIONS JURIDIQUES					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	16'000	17'575	1'575	9.8%	<p>Le montant mis au budget pour l'établissement des cartes d'identité est estimé selon les années précédentes. En 2021, le montant a été plus élevé que ce qui était prévu. En contrepartie, les émoluments encaissés ont été supérieurs de 2'370 et couvre ainsi ce dépassement.</p>

	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CHF	Ecart %	Justificatif dépassement budgétaire
15 SERVICE DU FEU					
30 Charges de personnel	101'454	117'304	15'850	15.6%	Les indemnités versées aux sapeurs-pompiers dépendent des heures effectives réalisées durant l'année.
16 DEFENSE					
30 Charges de personnel	301'118	310'030	8'912	3.0%	Les charges de personnel sont globalement inférieures au budget. Des écarts peuvent être constatés dans certains secteurs, en raison de changements organisationnels ou comptables en cours d'année. Les écarts peuvent aussi provenir de la variation de la provision pour vacances et heures supplémentaires.
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	25'300	39'790	14'490	57.3%	Des travaux d'entretien spécifiques (batteries alarmes gaz, révision citerne à mazout, révision complète moteur génératrice) des abris de protection civil ont dû être réalisés en 2021. De plus, une utilisation accrue des abris a engendré une hausse des charges d'énergie (eau, électricité, mazout).
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISES					
32 HERITAGE CULTUREL					
30 Charges de personnel	373'117	393'086	19'969	5.4%	Les charges de personnel sont globalement inférieures au budget. Des écarts peuvent être constatés dans certains secteurs, en raison de changements organisationnels ou comptables en cours d'année. Les écarts peuvent aussi provenir de la variation de la provision pour vacances et heures supplémentaires.
32 CULTURE					
30 Charges de personnel	894'494	907'981	13'487	1.5%	Les charges de personnel sont globalement inférieures au budget. Des écarts peuvent être constatés dans certains secteurs, en raison de changements organisationnels ou comptables en cours d'année. Les écarts peuvent aussi provenir de la variation de la provision pour vacances et heures supplémentaires.

	Budget 2021	Comptes 2021	Ecarts CHF	Ecart %	Justificatif dépassement budgétaire
33 Amortissements du patrimoine administratif	108'240	119'923	11'683	10.8%	Le montant des amortissements effectifs a été plus important que le montant estimé au budget.
36 Charges de transfert	185'000	381'136	196'136	106.0%	Les subventions en nature qui compensent la mise à disposition gratuite d'infrastructures et matériel aux associations et sociétés locales (196'000.-) n'ont pas été budgétées en 2021.
34 SPORTS ET LOISIRS					
36 Charges de transfert	303'000	1'379'095	1'076'095	355.1%	Les subventions en nature qui compensent la mise à disposition gratuite d'infrastructures et matériel aux associations et sociétés locales (1'079'000.-) n'ont pas été budgétées en 2021.
5 SECURITE SOCIALE					
54 FAMILLE ET JEUNESSE					
36 Charges de transfert	4'605'098	4'605'193	95	0.0%	
57 AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE					
30 Charges de personnel	495'320	539'148	43'828	8.8%	Les charges de personnel sont globalement inférieures au budget. Des écarts peuvent être constatés dans certains secteurs, en raison de changements organisationnels ou comptables en cours d'année. Les écarts peuvent aussi provenir de la variation de la provision pour vacances et heures supplémentaires.
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		78	78	100.0%	Les attributions aux fonds et financements spéciaux ne sont pas budgétées.
36 Charges de transfert	581'352	648'777	67'425	11.6%	Les subventions en nature qui compensent la mise à disposition gratuite d'infrastructures et matériel aux associations et sociétés locales (80'000.-) n'ont pas été budgétées en 2021.

	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CHF	Ecart %	Justificatif dépassement budgétaire
6 TRANSPORTS					
61 CIRCULATION ROUTIERE					
30 Charges de personnel	1'935'251	1'942'434	7'183	0.4%	Les charges de personnel sont globalement inférieures au budget. Des écarts peuvent être constatés dans certains secteurs, en raison de changements organisationnels ou comptables en cours d'année. Les écarts peuvent aussi provenir de la variation de la provision pour vacances et heures supplémentaires.
36 Charges de transfert	29'000	29'556	556	1.9%	La taxe annuelle d'utilisation du réseau secondaire est légèrement supérieure au budget.
7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE					
72 TRAITEMENT DES EAUX USEES					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	127'000	190'833	63'833	50.3%	Réfection du chemisage du collecteur à l'avenue Adrien-Lachenal. Le montant des travaux a été pris en charge par le FIA et figure dans les comptes 2021 sous la rubrique 72.46.
73 GESTION DES DECHETS					
36 Charges de transfert	3'300	16'539	13'239	401.2%	L'amortissement de la contribution pour l'aménagement des installations du GICORD n'a pas été prévue sur la bonne ligne budgétaire.
74 AMENAGEMENTS					
33 Amortissements du patrimoine administratif	24'284	28'628	4'344	17.9%	Le montant des amortissements effectifs a été plus important que le montant estimé au budget.
77 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT					
36 Charges de transfert		122	122	100.0%	Les subventions en nature qui compensent la mise à disposition gratuite d'infrastructures et matériel aux associations et sociétés locales (122.-) n'ont pas été budgétées en 2021.

	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CHF	Ecart %	Justificatif dépassement budgétaire
37 Subventions à redistribuer		5'521	5'521	100.0%	En 2021, des subventions pour l'installation de bornes électriques ont été versées à des habitants pour 5'521.-. Ce montant a été intégralement remboursé par l'Office cantonal de l'énergie (rubrique 77.47).
79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	65'000	65'310	310	0.5%	
8 ECONOMIE PUBLIQUE					
85					
36 Charges de transfert		11'700	11'700	100.0%	En 2021, un total de 217'580.- a été versés aux commerçants de la commune en remboursement des bons d'achats offerts (en 2020) et vendus (en 2021) à la population. Les soldes des bons offerts avaient été intégralement provisionnés en 2020 (205'880.-). L'opération étant terminée, la provision a été dissoute en 2021. Le solde de 11'700.- correspond à la différence entre ces deux montants.
9 FINANCES ET IMPÔTS					
91 IMPOTS					
36 Charges de transfert	804'000	840'491	36'491	4.5%	Les frais de perception des impôts correspondent à 3% des recettes fiscales. Ces dernières étant supérieures au montant estimé au budget, les frais de perception sont également plus importants.
96 ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation		890	890	100.0%	Montant en lien avec des opérations comptables de corrections ou d'ajustements de solde, de différences d'arrondi, etc.

	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CHF	Ecart %	Justificatif dépassement budgétaire
39 Imputations internes	273'705	346'843	73'138	26.7%	Une imputation interne est effectuée pour répartir les charges indirectes du bâtiment du Boléro entre la partie au PA et celle au PF. Elles n'ont pas d'incidence sur le résultat puisqu'un revenu du même montant est comptabilisé dans la rubrique 02.49.

TOTAL DES DEPASSEMENTS			2'178'998		
-------------------------------	--	--	------------------	--	--

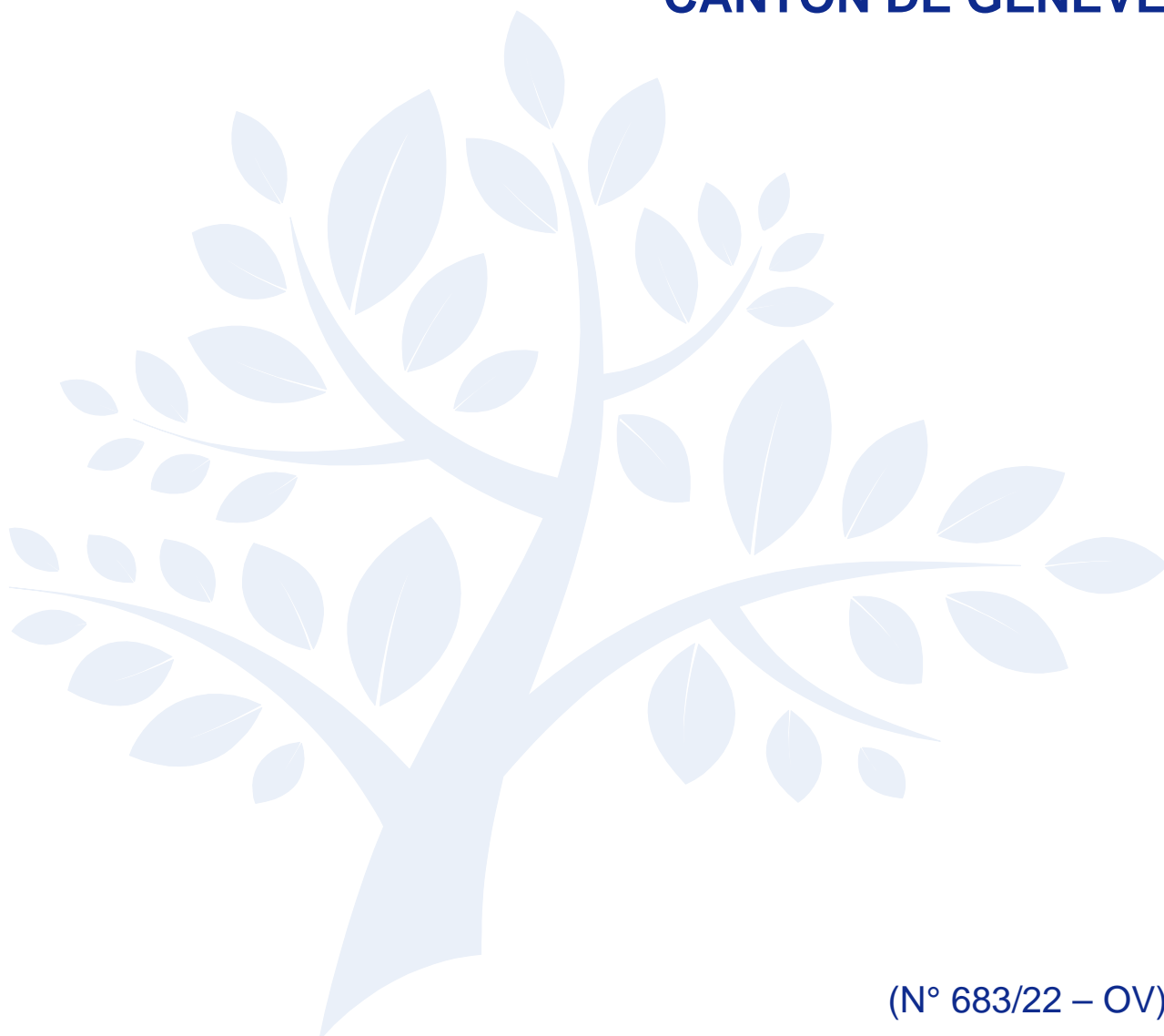
RAPPORT

de l'organe de révision sur les comptes 2021

au conseil municipal de la

COMMUNE DE VERSOIX

CANTON DE GENEVE



(N° 683/22 – OV)

Rapport de l'organe de révision
au Conseil municipal de la

COMMUNE DE VERSOIX

Mesdames et Messieurs les Conseillers municipaux,

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Commune de Versoix, comprenant le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice 2021 arrêté au 31 décembre 2021.

Responsabilité des magistrats communaux

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément à la loi sur l'administration des communes et à son règlement d'application, incombe aux magistrats communaux. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, les magistrats communaux sont responsables de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi sur l'administration des communes et à son règlement d'application, à la recommandation d'audit suisse 60 « Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux » ainsi qu'aux normes d'audit suisses. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en oeuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice 2021 arrêté au 31 décembre 2021 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 et à la présentation des comptes annuels, défini selon les prescriptions des magistrats communaux.

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

Genève, le 12 avril 2022

PKF Fiduciaire SA



Olivier Volper

Expert-réviseur agréé

(personne ayant dirigé la révision)



Philippe Schmuz

Expert-réviseur agréé

Annexes : Comptes annuels comprenant :

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