



ANNEXE
AUX COMPTES ANNUELS
2018

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 de flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice 2018 arrêté au 31 décembre 2018.

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 2018 arrêté au 31 décembre 2018 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.

Dans le cadre de notre audit 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 Vérification de l'existence du SCI (système de contrôle interne), nous avons constaté que le système de contrôle interne était en cours d'élaboration, et que toutes les procédures significatives ne sont pas, à ce jour, documentées par écrit. Par conséquent, nous ne pouvons pas confirmer l'existence d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels.

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

Genève, le 6 mai 2019

PKF Fiduciaire SA



Olivier Volper

Expert-réviseur agréé

(personne ayant dirigé la révision)



Loris Lorenzoni

Expert-réviseur agréé

Annexes : Comptes annuels comprenant :

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

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 présidentiel.

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 présidentiel. Ces normes se réfèrent au manuel « Modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2 » édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances (CDF).

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

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 paiements 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.

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. Cette année 2018 a donné lieu à la réévaluation des terrains et immeubles. L'estimation effectuée par la société Acanthe a donné lieu à une augmentation de leur valeur de CHF 3'815'964.-.

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.

Retraitements liés à l'introduction de MCH2

Les comptes 2017 ont été clôturés selon les règles et le plan comptable MCH1. Le total du bilan s'élevait au 31 décembre 2017 à CHF 132'260'671 et la fortune nette présentait un solde de CHF 70'200'870.

Les soldes du bilan au 31 décembre 2017 ont été reportés au 1^{er} janvier 2018 (selon le plan comptable MCH2) et, conformément à l'art. 130 alinéas 3 à 5 LAC, les retraitements mentionnés ci-dessous ont été effectués, au 1^{er} janvier 2018. Le retraitement des soldes d'ouverture a pour conséquence une diminution des capitaux propres de CHF 204'646. La différence entre la fortune nette au 31 décembre 2017 (CHF 70'200'870) et les capitaux propres au 1^{er} janvier 2018 après retraitement (CHF 74'695'109) s'élève à CHF 4'494'240.

	Bilan d'ouverture au 01.01.2018	Retraitements MCH2	Bilan au 01.01.2018 après retraitements
1 ACTIF	132'260'671	-1'129'015	131'131'656
10 PATRIMOINE FINANCIER	80'509'174	-1'397'048	79'112'126
100 Disponibilités et placements à court terme	2'459'051	864'597	3'323'648
101 Créances	22'478'817	-5'465'690	17'013'128
104 Actifs de régularisation	5'170'228	-	5'170'228
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours	23'585	-	23'585
107 Placements financiers	3	-	3
108 Immobilisations corporelles PF	48'901'069	3'204'044	52'105'113
109 Créances envers financ. spéciaux et capitaux de tiers	1'476'421	-	1'476'421
14 PATRIMOINE ADMINISTRATIF	51'751'497	268'033	52'019'530
140 Immobilisations corporelles du PA	43'670'284	268'033	43'938'317
142 Immobilisations incorporelles	109'104	-	109'104
144 Prêts	1'089'000	-	1'089'000
145 Participations, capital social	6'410'408	-	6'410'408
146 Subventions d'investissements	472'700	-	472'700

100 Disponibilités et placements à court terme

Les comptes bancaires liés à divers fonds spéciaux n'étaient pas portés à l'actif du bilan sous MCH1, mais dans un compte négatif au passif. Ils ont donc été reclassés dans les disponibilités.

101 Créances

Les provisions pour pertes sur débiteurs (ducroires), comptabilisées au passif sous MCH1, ont été reclassées à l'actif (compte d'actif négatif), pour un montant total de CHF 5'732'173.

La provision sur le reliquat fiscal PP/PM était supérieure aux limites fixées par MCH2 (max. 30% des créances). Un montant de CHF 266'483 a donc été dissous.

108 Immobilisations corporelles

Les terrains et bâtiments du PF ont fait l'objet d'une évaluation par un expert CEI (Acanthe). Le résultat de cette évaluation est présenté dans le tableau ci-dessous et a pour conséquence une augmentation de CHF 3'815'964.-, soit 1% de la valeur comptable totale.

Lieu / bâtiment	Type	Valeur comptable	Valeur de remplacement	Ajustement	
Ami-Argand 4 (ch. Ami-Argand 4)	Terrain+bâtiment	2'694'981	3'300'000	605'019	22%
Boléro (ch. Jean-Baptiste Vandelle 8)	Terrain+bâtiment	19'376'006	19'120'000	-256'006	-1%
Dégallier 3 (ch. Louis-Dégallier 3)	Terrain	264'745	210'000	-54'745	-21%
Dégallier 4 (ch. Louis-Dégallier 4)	Terrain+bâtiment	1'308'492	1'020'000	-288'492	-22%
Dégallier 6 (ch. Louis-Dégallier 6)	Terrain+bâtiment	1'435'183	1'180'000	-255'183	-18%
Ecogia (ch. d'Ecogia 10)	Terrain+bâtiment	17'759'494	20'700'000	2'940'506	17%
Maison Buffat (rte de Suisse 55-57-59)	Terrain+bâtiment	1'948'887	1'540'000	-408'887	-21%
Bois de la Fontaine (rte Sauverny)	Terrain	2'841	1'000	-1'841	-65%
Terrains de la Californie (rte Sauverny)	Terrain	540'000	793'000	253'000	47%
Villa Ricci (rte de St-Loup 8)	Terrain+bâtiment	1'600'000	2'610'000	1'010'000	63%
Villa Saladin (ch. Hubert-Saladin 8)	Terrain+bâtiment	1'507'406	1'780'000	272'594	18%
Total		48'438'036	52'254'000	3'815'964	8%

La correction de valeur enregistrée au 1^{er} janvier 2018 tient toutefois compte des dépenses activées en cours d'année sur les bâtiments d'Ecogia et du Boléro, afin que le montant au bilan au 31 décembre corresponde à la valeur de remplacement estimée par l'expert immobilier. Un montant de CHF 3'667'077 a donc été comptabilisé.

Conformément à la délibération votée par le Conseil municipal le 15 avril 2019, quatre parcelles ont fait l'objet d'un transfert du PF au PA pour un montant total de CHF 268'033 (valeur comptable).

Dans le cadre de l'analyse des immeubles du PF, il s'est avéré qu'un objet bâti sur une parcelle de l'Etat de Genève (cabane des bûcherons), appartenait à ce dernier depuis 2014 (selon convention passée avec l'Etat de Genève). Cet objet, d'une valeur comptable de CHF 195'000, a donc été amorti dans le compte de réserve liée au retraitement d'introduction MCH2.

L'ensemble des retraitements des immobilisations corporelles de (CHF 3'204'044) se décompose donc ainsi :

- Réévaluation des immeubles et bâtiments	+3'667'077
- Transferts du PF au PA	-268'033
- Amortissement cabane des bûcherons	-195'000

140 Immobilisations corporelles du PA

Conformément à la délibération votée par le Conseil municipal le 15 avril 2019, quatre parcelles ont fait l'objet d'un transfert du PF au PA pour un montant total de CHF 268'033 (valeur comptable).

		Bilan d'ouverture au 01.01.2018	Retraitements MCH2	Bilan au 01.01.2018 après retraitements
2	PASSIF	132'260'671	-1'129'015	131'131'656
20	CAPITAUX DE TIERS	60'397'878	-4'206'369	56'191'509
200	Engagements courants	5'075'903	-	5'075'903
201	Engagements financiers à court terme	-	-	-
204	Passifs de régularisation	971'133	-	971'133
205	Provisions à court terme	8'330'101	-5'799'240	2'530'861
206	Engagements financiers à long terme	44'500'000	-	44'500'000
208	Provisions à long terme	-	781'575	781'575
209	Engag. envers financ. spéciaux et capitaux de tiers	1'520'742	811'296	2'332'037
29	CAPITAL PROPRE	71'862'792	3'077'354	74'940'146
290	Financements spéciaux	1'446'383	-1'446'383	-
291	Fonds enregistrés comme capital propre	215'540	29'497	245'037
295	Réserve liée au retraitement (introduction MCH2)	-	827'162	827'162
296	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	-	3'667'077	3'667'077
299	Excédent du bilan	70'200'870	-	70'200'870

205 Provisions à court terme

Les provisions pour pertes sur débiteurs (ducroires), comptabilisées au passif sous MCH1, ont été reclassées à l'actif (compte d'actif négatif), pour un montant total de CHF 5'732'173.

Les provisions sur la production fiscale estimée PP/PM étaient supérieures aux limites fixées par MCH2 (max. 4% de la production estimée). Un montant de CHF 67'067 a donc été dissous.

208 Provisions à long terme

Une provision pour la recapitalisation de la CPEG a été constituée, conformément à la décision du Conseil intercommunal du GIAP le 27 février 2019 (voir tableau des provisions).

209 Engagement envers les financements spéciaux et les fonds de capitaux de tiers

Les comptes bancaires liés à divers fonds spéciaux n'étaient pas portés à l'actif du bilan sous MCH1, mais dans un compte négatif au passif. Ils ont donc été reclassés dans les disponibilités.

290 Financements spéciaux

Les comptes de financements spéciaux ne répondant pas aux critères établis par MCH2 ont été amortis dans le compte de réserve liée au retraitement d'introduction MCH2 (nature 295).

291 Fonds enregistrés comme capital propre

Les comptes de financements spéciaux ne répondant pas aux critères établis par MCH2 ont été amortis dans le compte de réserve liée au retraitement d'introduction MCH2 (nature 295).

Etat du capital propre

	01.01.2018	Augmentation	Diminution	31.12.2018
29 CAPITAL PROPRE	71'916'094	12'172'743	6'347'420	77'741'417
290 Financements spéciaux	1'446'383	-	1'446'383	-
2900 Financements spéciaux enregistrés comme capital propre	1'446'383		1'446'383	-
291 Fonds enregistrés comme capital propre	268'842	38'241	79'923	227'159
2910 Fonds enregistrés comme capital propre	259'237	38'241	70'318	227'159
2911 Legs et fondations sans person. juridique	9'605		9'605	-
295 Réserve liée au retraitement (introduction MCH2)	-	827'162	827'162	-
296 Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	-	3'667'077	3'667'077	-
299 Excédent du bilan	70'200'870	7'640'263	326'875	77'514'258
2990 Résultat annuel	288'634	2'857'389	326'875	2'819'148
2999 Résultats cumulés des années précédentes	69'912'236	4'782'873		74'695'109

L'excédent du bilan (nature 299), correspond aux excédents de résultats cumulés des années précédentes, ainsi qu'au résultat annuel. La variation du compte « résultat annuel » se décompose ainsi :

- Virement du résultat de l'exercice 2017 au compte « résultats cumulés des années précédentes »	-288'634
- Résultat d'exploitation 2018	514'620
- Résultat financier 2018	2'294'518
- Prélèvements sur les fonds enregistrés comme capital propre	48'251
- Attribution aux fonds enregistrés comme capital propre	-38'241

Les soldes des réserves liées au retraitement MCH2 (827'162 + 3'667'077) ont été virés dans le compte « résultats cumulés des années précédentes » au bouclage des comptes.

L'augmentation du compte « résultats cumulés des années précédentes » se compose du résultat annuel de l'année précédente (CHF 288'634) et du solde des réserves liées au retraitement MCH2 (827'162 + 3'667'077).

Les comptes de fonds et financements spéciaux ne répondant pas aux critères établis par MCH2 ont été amortis dans le compte de réserve liée au retraitement d'introduction MCH2.

Tableau des provisions

	01.01.2018	Retrait. introd. MCH2	Utilisation	Dissolution	Augmentation	31.12.2018
TOTAL DES PROVISIONS	8'330'102	448'025	-4'300	-84'284	615'154	9'304'697
PROVISIONS FISCALES	7'502'378	-333'550			472'913	7'641'741
Ducroire sur reliquat fiscal PP/PM	4'852'220	-266'483			288'563	4'874'300
Ducroire sur reliquat TPC	685'900				11'522	697'422
Ducroire sur reliquat TDC					2'386	2'386
Prov.s/production impôts PP	1'406'065	-42'821			105'959	1'469'203
Prov.s/production impôts PM	245'186	-24'246			36'289	257'229
Prov. s/frais de perception reliquat impôts	313'007				28'194	341'201
PROVISIONS SUR CRÉANCES	194'052				37'941	231'993
Ducroire amendes d'ordre	18'756				2'970	21'726
Ducroire autres débiteurs	175'296				34'971	210'267
AUTRES PROVISIONS	633'671	781'575	-4'300	-84'284	104'300	1'430'962
Prov. pour vacances et heures suppl.	509'758			-60'371		449'387
Provision pour risques juridiques	100'000		-4'300		104'300	200'000
Prov. pour recapitalisation CPEG (GIAP)		781'575				781'575
Prov. réduction impôt préalable	23'913			-23'913		

Ducroire sur reliquat fiscal PP/PM

Cette provision a pour but de couvrir d'éventuelles pertes futures sur les créances fiscales comptabilisées. Au 1^{er} janvier 2018, le solde de cette provision étant supérieur au taux admis par MCH2, une dissolution de CHF 266'483 a été effectuée. Ce montant a été comptabilisé dans la réserve de retraitement liée à l'introduction de MCH2. Elle a été augmentée de CHF 288'563 au bouclage des comptes, afin de correspondre à 30% des créances.

Ducroire sur reliquat TPC

Cette provision a pour but de couvrir d'éventuelles pertes futures sur les créances de la taxe professionnelle communale. L'augmentation enregistrée au bouclage des comptes correspond à l'augmentation des créances, ainsi qu'à la prise en compte de taxes échues depuis plus d'une année (provisionnées à 100%).

Ducroire sur reliquat TDC

Cette provision a pour but de couvrir d'éventuelles pertes futures sur les créances de la taxe déchets. Jusqu'au 31.12.2017, elle était comptabilisée dans le ducroire pour autres débiteurs. Au 1^{er} janvier, elle se montait à CHF 637. Elle a été augmentée au bouclage des comptes en raison de taxes de l'année précédentes toujours impayées (provisionnées à 100%).

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. Au 1^{er} janvier 2018, le solde de ces provisions étant supérieur au taux admis par MCH2, une dissolution de CHF 42'821 pour les personnes physiques et CHF 24'246 pour les personnes morales a été effectuée. Ces montants ont été comptabilisés dans la réserve de retraitement liée à l'introduction de MCH2. Elles ont été augmentées au bouclage des comptes, afin de correspondre 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. L'augmentation enregistrée au bouclage des comptes correspond à l'augmentation du reliquat.

Ducroire amendes d'ordre

Cette provision a pour but de couvrir d'éventuelles pertes futures sur les créances des amendes d'ordre. L'augmentation enregistrée au bouclage des comptes correspond à l'augmentation des créances.

Ducroire autres débiteurs

Cette provision a pour but de couvrir d'éventuelles pertes futures sur les créances provenant des autres prestations facturées par la Mairie (cuisines scolaires, locations locaux, etc.). L'augmentation enregistrée au bouclage des comptes correspond principalement à la prise en compte de factures échues depuis plus d'une année (provisionnées à 100%).

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 dissolution enregistrée au bouclage des comptes correspond à la diminution du solde dû.

Provision pour risques juridiques

Cette provision a pour but de couvrir d'éventuels frais juridiques futurs, découlant d'affaires dont l'origine est antérieure au 31 décembre. Des frais ont été pris en charge en cours d'année pour CHF 4'300. Au bouclage des comptes, la provision a été augmentée à CHF 200'000 en raison de l'augmentation du nombre d'affaires en cours.

Prov. pour recapitalisation CPEG (GIAP)

Cette provision a été constituée en cours d'année en raison de la nécessité de recapitaliser la CPEG, à laquelle le personnel de terrain du GIAP est affilié. Malgré un apport de fonds en 2013, la CPEG fait face depuis plusieurs années à d'importantes difficultés pour remplir les obligations posées par le droit fédéral. Celles-ci imposent que soient prises des mesures importantes au rang desquelles figure une nouvelle recapitalisation par les employeurs. A cet effet, les communes membres du GIAP ont accepté en date du 27 février 2019 de s'engager à verser des montants à hauteur d'un montant total de 27,8 millions de francs. Ce montant de recapitalisation actualisé au 31 décembre 2018 a été calculé par la CPEG le 13 février 2019. Le calcul de la répartition entre communes est basé sur la moyenne des cotisations communales des 5 dernières années (2014 à 2018). Ce chiffre actualisé au 31 décembre 2018 est également utilisé au bilan d'entrée au 1er janvier 2018. Le montant de CHF 781'575 correspond à la part à charge de la commune. Il a été comptabilisé dans la réserve de retraitement liée à l'introduction de MCH2.

Provision pour réduction impôt préalable (TVA Boléro)

Cette provision avait été constituée dans le cadre de la construction du Boléro. Celle-ci n'était plus nécessaire et a été intégralement dissoute.

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 2'479'464 (dont CHF 1'486'248 au PA et CHF 993'216 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, BCGE Lyon, Cie Foncière St Gothard SAS, Cie Foncière Franco-Suisse, Rhône Saône Léman Lyon, Rhône Saône Courtage Lyon.	EOS Holding SA, Parco eolico del San Gottardo SA, Bavois Eole SA, Securelec – Vaud SA, Gaznat SA, Gadziplo SA, Swisspower Renewables AG.	---
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 81,6 millions (2017)	+ CHF 259,7 millions (2017)	+ CHF 52'305 (1.7.17-30.6.18)
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 22'671 millions (2017) dont CHF 1'472 millions de capitaux propres.	CHF 4'046 millions (2017) dont CHF 1'877 millions de capitaux propres.	CHF 1'874'361 (06.2018) dont CHF 1'498'966 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 4'334 (2017) sur un total de charges de CHF 3'676'905	+ CHF 2'485'924 (2017) sur un total de charges de CHF 58'577'872	+ CHF 106'592 (2017) sur un total de charges de CHF 7'424'107	- CHF 17'727 (2017) sur un total de charges de CHF 1'076'129
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 5'955'983 (2017) dont CHF 1'746'324 de fortune nette	CHF 14'630'823 (2017) dont CHF 7'367'536 de fortune nette	CHF 9'413'450 (2017) dont CHF 1'034'772 de fortune nette	CHF 4'213'394 (2017) dont CHF 1'508'924 de fortune nette

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 400'600	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 943'206 (2017)	+ CHF 117'768 (2017)	+ CHF 206'072 (2017)
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 70'959'064 (2017) dont CHF 9'448'264 de fortune nette	CHF 2'783'951 (2017) dont CHF 1'592'289 de fortune nette	CHF 18'396'266 (2017) dont CHF 10'918'696 de fortune nette

Garanties et engagements conditionnels

Fondation communale de Versoix – Samuel May			
Rapport juridique	Cautionnement		
Prestations couvertes par la garantie	Emprunts sur immeubles		
Cautionnements au 31.12.2018	Parcelle	Immeuble	CHF
	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	
			46'381'713

Fondation communale de Bon Séjour			
Rapport juridique	Cautionnement		
Prestations couvertes par la garantie	Emprunts sur immeubles		
Cautionnement au 31.12.2018	Immeuble		CHF
		Résidence Bon-Séjour	

Association Ecole et Quartier			
Rapport juridique	Cautionnement		
Prestations couvertes par la garantie	Garantie de loyer		
Cautionnement au 31.12.2018	Parcelle	Immeuble	CHF
		3029	Moulins 23

Club nautique de Versoix			
Rapport juridique	Cautionnement		
Prestations couvertes par la garantie	Emprunts sur immeubles		
Cautionnement au 31.12.2018	Parcelle	Immeuble	CHF
		4542	Belvédère-La Rotonde

Total des garanties au 31.12.2018	48'141'703		
--	-------------------	--	--

Immobilisations du patrimoine administratif

Crédits clôturés (1/6)

Date délibération	Objet	Crédit brut voté	Statut du crédit	Economie / Dépassement de crédit	DÉPENSES			RECETTES			AMORTISSEMENTS			Valeur comptable
					Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	
02.04.90	Ecole Ami-Argand	21'768'890	Clôturé	670'901	22'439'791	-	22'439'791	-6'804'938	-	-6'804'938	-14'816'853	-409'000	-15'225'853	409'000
22.06.92	Coll. ch. Isaac-Machard	73'000	Clôturé	-13'119	59'881	-	59'881	-	-	-	-57'930	-1'951	-59'881	-
07.12.92	Amén. 1er étage maison Naine (Rado)	150'000	Clôturé	53'417	203'417	-	203'417	-	-	-	-192'845	-10'572	-203'417	-
24.05.93	Réfection école lachenal	1'704'000	Clôturé	-276'971	1'427'029	-	1'427'029	-	-	-	-1'373'265	-53'764	-1'427'029	-
16.05.94	Réfect. Ecole Lachenal bâtiment E	1'950'000	Clôturé	-86'273	1'863'727	-	1'863'727	-609'600	-	-609'600	-1'153'870	-50'127	-1'203'997	50'130
13.03.95	Réfect. École Lachenal bâtiment D	1'820'000	Clôturé	-133'752	1'686'248	-	1'686'248	-555'570	-	-555'570	-1'035'620	-31'684	-1'067'304	63'374
15.04.96	Réfect. école Montfleury I	1'020'000	Clôturé	-123'895	896'105	-	896'105	-	-	-	-787'965	-27'033	-814'998	81'107
15.04.96	Réfect. École Lachenal bâtiment C	1'890'000	Clôturé	-150'571	1'739'429	-	1'739'429	-572'400	-	-572'400	-1'035'190	-32'958	-1'068'148	98'881
11.11.96	Réfect. Ec.Lachenal bât. B	2'470'000	Clôturé	-110'125	2'359'875	-	2'359'875	-647'920	-	-647'920	-1'333'275	-75'735	-1'409'010	302'945
09.02.98	Réfect. façades Ancienne Préfecture	976'500	Clôturé	-39'713	936'787	-	936'787	-67'416	-	-67'416	-671'985	-32'897	-704'882	164'489
16.03.98	Coll.& chemin Dégallier 1 et 2	1'900'000	Clôturé	-207'548	1'692'452	-	1'692'452	-435'615	-	-435'615	-972'740	-47'348	-1'020'088	236'749
16.03.98	Chambre froide Restaurant CSV	276'698	Clôturé	-17'054	259'644	-	259'644	-	-	-	-248'805	-10'839	-259'644	-
09.11.98	Amélioration éclairage public	400'000	Clôturé	-691	399'309	-	399'309	-1'246	-	-1'246	-358'615	-19'723	-378'338	19'724
09.11.98	Station de pompage Ecogia	200'000	Clôturé	-32'324	167'676	-	167'676	-51'636	-	-51'636	-109'805	-3'111	-112'916	3'123
01.03.99	Réfect. Salle communale Lachenal	10'060'000	Clôturé	519'522	10'579'522	-	10'579'522	-2'243'913	-	-2'243'913	-6'872'560	-243'840	-7'116'400	1'219'210
14.02.00	Coll. Chaussée Roux	1'060'000	Clôturé	17'384	1'077'384	-	1'077'384	-479'521	-	-479'521	-339'405	-19'881	-359'286	238'577
14.02.00	Entretien divers bâtiments II	62'000	Clôturé	-26'249	35'751	-	35'751	-	-	-	-32'500	-1'080	-33'580	2'171
13.03.00	Réfection & extension Mairie	1'285'000	Clôturé	-337	1'284'663	-	1'284'663	-	-	-	-1'087'790	-65'624	-1'153'414	131'249
10.04.00	Participation reconstruction pont Monfleury	700'000	Clôturé	-147'790	552'210	-	552'210	-300'000	-	-300'000	-127'775	-9'571	-137'346	114'864
14.05.01	Coll. rte St-Loup 02-31	2'000'000	Clôturé	199'218	2'199'218	-	2'199'218	-819'423	-	-819'423	-738'180	-45'828	-784'008	595'787

Crédits clôturés (2/6)

Date délibération	Objet	Crédit brut voté	Statut du crédit	Economie / Dépassement de crédit	DÉPENSES			RECETTES			AMORTISSEMENTS			Valeur comptable
					Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	
18.06.01	Ch. piétonnier des Cascades 02-21	275'000	Clôturé	-17'855	257'145	-	257'145	-	-	-	-208'096	-12'262	-220'358	36'787
18.06.01	Giratoire ch. Ravoux 02-21	343'000	Clôturé	-34'631	308'369	-	308'369	-	-	-	-255'160	-13'302	-268'462	39'907
14.01.02	Agrandissement parking St-Loup	426'000	Clôturé	19'766	445'766	-	445'766	-	-	-	-329'880	-23'176	-353'056	92'710
17.06.02	Agrandissement Centre Voirie 03-32 y compris créd. études	2'210'000	Clôturé	-117'104	2'092'896	-	2'092'896	-	-	-	-1'045'926	-69'797	-1'115'723	977'173
16.09.02	Passage inférieur rte St-Loup	925'000	Clôturé	105'272	1'030'272	-	1'030'272	-630'800	-	-630'800	-205'137	-12'955	-218'092	181'380
18.11.02	Coll. rue Moulins (St-Loup/Gare)	460'000	Clôturé	-107'367	352'633	-	352'633	-193'614	-	-193'614	-79'500	-5'300	-84'800	74'219
16.12.02	Coll. Richelien-3è. Étape	340'000	Clôturé	46'069	386'069	-	386'069	-164'314	-	-164'314	-111'650	-7'340	-118'990	102'765
16.12.02	Pavillon scolaire Lachenal	2'360'000	Clôturé	-14'361	2'345'639	-	2'345'639	-796'900	-	-796'900	-800'276	-49'897	-850'173	698'566
16.06.03	Coll. Hameau Sauvigny	690'000	Clôturé	128'061	818'061	-	818'061	-507'353	-	-507'353	-148'180	-10'158	-158'338	152'370
17.11.03	Amngmt cimetière et nouveau Columbarium	531'000	Clôturé	-42'392	488'608	-	488'608	-	-	-	-350'649	-22'992	-373'641	114'967
08.12.03	Transformation Rado-Radi 05-24	330'000	Clôturé	-19'393	310'607	-	310'607	-	-	-	-204'156	-15'207	-219'363	91'244
19.04.04	Rénovation Bloc F école Lachenal (y.c.crédit d'étude)	3'480'000	Clôturé	-484'248	2'995'752	-	2'995'752	-594'440	-	-594'440	-1'043'916	-79'846	-1'123'762	1'277'550
17.05.04	Travaux (Stie secours) Caves Bon-Séjour	160'000	Clôturé	31'298	191'298	-	191'298	-	-	-	-120'688	-10'086	-130'774	60'524
20.09.04	Réaménagement Mail Voltaire	930'000	Clôturé	-321'763	608'237	-	608'237	-430'236	-	-430'236	-114'020	-3'764	-117'784	60'217
20.09.04	Coll. Richelien/La-Bâtie 4ème étape	850'000	Clôturé	-95'415	754'586	-	754'586	-576'614	-	-576'614	-96'554	-4'788	-101'342	76'630
15.11.04	Station carburant Voirie	240'000	Clôturé	-30'498	209'502	-	209'502	-	-	-	-132'270	-9'654	-141'924	67'578
13.12.04	Réamén. entrée plage Pt-Choiseul	390'000	Clôturé	-3'766	386'234	-	386'234	-235'483	-	-235'483	-86'833	-7'990	-94'823	55'928
13.12.04	Réamén. Ch. Petit-montfleury	370'000	Clôturé	-6'144	363'856	-	363'856	-250'000	-	-250'000	-68'928	-5'616	-74'544	39'312
13.12.04	Réfect. Locaux sapeurs-pompiers	110'000	Clôturé	7'281	117'281	-	117'281	-	-	-	-69'640	-5'955	-75'595	41'686
13.12.04	Rénovation salle de Gym Ecogia + Val PF 95.000.123.34 (y.c.crédit d'étude)	750'640	Clôturé	28'032	778'672	-	778'672	-7'112	-	-7'112	-459'551	-39'001	-498'552	273'008

Crédits clôturés (3/6)

Date délibération	Objet	Crédit brut voté	Statut du crédit	Economie / Dépassement de crédit	DÉPENSES			RECETTES			AMORTISSEMENTS			Valeur comptable
					Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	
06.06.05	Construction Passerelle ancien Péage	265'000	Clôturé	-11'296	253'704	-	253'704	-55'000	-	-55'000	-79'686	-6'615	-86'301	112'403
20.06.05	Réfection Piscine CSV + crédit étude	2'260'000	Clôturé	79'778	2'339'778	-	2'339'778	-80'000	-	-80'000	-903'944	-75'324	-979'268	1'280'510
23.11.05	Giratoire-rtes Etraz-St-Loup 07-26	275'000	Clôturé	17'602	292'602	-	292'602	-	-	-	-159'530	-14'785	-174'315	118'287
10.04.06	Rénovation Serre Ecogia + Val PF	231'240	Clôturé	-26'188	205'052	-	205'052	-	-	-	-120'353	-9'411	-129'764	75'288
15.05.06	Const. Bur.+ vest. Voirie 07-26	240'000	Clôturé	-28	239'972	-	239'972	-	-	-	-131'984	-11'998	-143'982	95'990
28.06.06	Réalis resto Scolaire Rado y.c. Cr.étude voté 6.6.05	2'160'000	Clôturé	-15'574	2'144'426	-	2'144'426	-	-	-	-789'876	-71'292	-861'168	1'283'258
18.09.06	Réam.av. M.Peter&L.Dégallier 07-26	148'000	Clôturé	-7'733	140'267	-	140'267	-	-	-	-77'760	-6'945	-84'705	55'562
23.04.07	EVE - construction & C.étude1+2+ compl.	6'375'000	Clôturé	30'446	6'405'446	-	6'405'446	-320'000	-	-320'000	-1'924'891	-208'027	-2'132'918	3'952'528
25.06.07	Rénovation villa Magnin-Jacquet	1'540'001	Clôturé	-44'415	1'495'586	-	1'495'586	-10'000	-	-10'000	-506'214	-48'968	-555'182	930'404
17.09.07	Réfection Chemin Pont-Céard	360'000	Clôturé	-36'999	323'001	-	323'001	-	-	-	-111'460	-10'577	-122'037	200'964
19.11.07	Réam. Rte Dessous-St-Loup	300'000	Clôturé	-32'335	267'665	-	267'665	-	-	-	-135'624	-13'203	-148'827	118'838
10.12.07	Transformation partielle vestiaires CSV	93'000	Clôturé	-2'136	90'864	-	90'864	-	-	-	-41'094	-4'524	-45'618	45'246
10.12.07	Cr. étude 1 Aménag. espaces publics Vx C-Ville +concours	210'000	Clôturé	-66'467	143'533	-	143'533	-	-	-	-31'503	-7'001	-38'504	105'029
19.05.08	Travaux été 08 gérance - Culture	51'500	Clôturé	-4'050	47'450	-	47'450	-	-	-	-43'311	-4'139	-47'450	-
19.05.08	Travaux été 08 gérance - Imm. PA	92'300	Clôturé	-28'415	63'885	-	63'885	-	-	-	-60'115	-3'770	-63'885	-
19.05.08	Travaux été 08 gérance - Sports CSV	95'300	Clôturé	-6'288	89'012	-	89'012	-	-	-	-81'051	-7'961	-89'012	-
19.05.08	Travaux été 08 gérance - Ecoles	166'900	Clôturé	-14'057	152'843	-	152'843	-	-	-	-139'665	-13'178	-152'843	-
23.06.08	Eclairage école Bon Séjour	105'525	Clôturé	15'004	120'529	-	120'529	-31'000	-	-31'000	-81'259	-8'270	-89'529	-
13.10.08	Assainissement chaufferie Courvoisier	44'220	Clôturé	1'500	45'720	-	45'720	-	-	-	-36'500	-4'609	-41'109	4'611
17.11.08	Aménag. Dégallier / Marc Perter / Dessous-St-Loup 30Km/H 10-29	412'050	Clôturé	-5'548	406'502	-	406'502	-	-	-	-162'968	-20'294	-183'262	223'240
02.02.09	Giratoire Etraz / Biolay 10-29	422'100	Clôturé	-48'376	373'724	-	373'724	-	-	-	-152'712	-18'417	-171'129	202'595

Crédits clôturés (4/6)

Date délibération	Objet	Crédit brut voté	Statut du crédit	Economie / Dépassement de crédit	DÉPENSES			RECETTES			AMORTISSEMENTS			Valeur comptable
					Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	
06.04.09	Construction dépôt de Braille	160'800	Clôturé	-19'779	141'021	-	141'021	-	-	-	-118'750	-11'135	-129'885	11'136
22.06.09	Rénovation court de tennis	281'400	Clôturé	-12'637	268'763	-	268'763	-30'000	-	-30'000	-102'010	-11'960	-113'970	124'793
22.06.09	Rénovation école Montfleury II	2'412'000	Clôturé	39'225	2'451'225	-	2'451'225	-47'430	-	-47'430	-851'158	-129'386	-980'544	1'423'251
22.06.09	Caméras parking Bon-Séjour	40'000	Clôturé	-1'641	38'359	-	38'359	-	-	-	-30'904	-3'726	-34'630	3'729
21.09.09	Travaux environnement 10-29	211'000	Clôturé	-11'267	199'733	-	199'733	-	-	-	-80'782	-9'912	-90'694	109'039
21.09.09	Cr. étude Route de Suisse	136'114	Clôturé	-8'988	127'126	-	127'126	-	-	-	-	-4'237	-4'237	122'889
15.03.10	Cr. étude 2 Aménagement ext. VCV	110'000	Clôturé	-3'824	106'176	-	106'176	-	-	-	-21'775	-5'275	-27'050	79'126
17.05.10	Réfection bâtiment stade Louis-Yung	160'000	Clôturé	253	160'253	-	160'253	-	-	-	-112'126	-16'042	-128'168	32'085
21.06.10	Réaménagement canal & bief de Pont-Céard	340'000	Clôturé	-31'331	308'669	-	308'669	-55'267	-	-55'267	-91'335	-12'467	-103'802	149'600
15.11.10	Travaux aula CO Colombières - cinéma	493'365	Clôturé	-6'424	486'941	-	486'941	-42'965	-	-42'965	-160'108	-21'836	-181'944	262'032
15.11.10	Extension réseau Swisscom	76'000	Clôturé	194	76'194	-	76'194	-	-	-	-53'296	-7'632	-60'928	15'266
13.12.10	Amélioration éclairage public	279'000	Clôturé	-38'499	240'501	-	240'501	-	-	-	-148'148	-23'087	-171'235	69'266
21.03.11	Reconstruction du Café-rencontre Pelotière	360'000	Clôturé	32'986	392'986	-	392'986	-	-	-	-112'122	-20'061	-132'183	260'803
21.03.11	Pompiers- achat camion tonne-pompe	550'000	Clôturé	-7'107	542'893	-	542'893	-40'000	-	-40'000	-303'830	-49'766	-353'596	149'297
27.06.11	CSV-Aménagement espace Fitness	128'000	Clôturé	-47'646	80'354	-	80'354	-	-	-	-50'330	-7'506	-57'836	22'518
12.12.11	Trav.gérance 2011-Ecole Monfleury I-sanitaires et façade	40'000	Clôturé	-17'323	22'677	-	22'677	-	-	-	-13'502	-1'834	-15'336	7'341
12.12.11	Trav.gérance 2011-Ecole Bon-Séjour -dallage préau	15'000	Clôturé	-2'925	12'075	-	12'075	-	-	-	-3'261	-587	-3'848	8'227
12.12.11	Trav.gérance 2011-Plage-rénov. vestiaires et sanitaires	130'000	Clôturé	-26'405	103'595	-	103'595	-69'063	-	-69'063	-16'588	-1'196	-17'784	16'748
12.12.11	Trav.gérance 2011-Ecole Ami-Argand-replacements portes	60'000	Clôturé	-2'859	57'141	-	57'141	-	-	-	-28'926	-5'642	-34'568	22'573
12.12.11	Trav.gérance 2011-CSV-divers travaux bâtiment	217'785	Clôturé	-39'817	177'968	-	177'968	-	-	-	-47'809	-8'677	-56'486	121'482
12.12.11	Trav.gérance 2011-Buvette plage -install. hotte	10'000	Clôturé	-3'758	6'242	-	6'242	-	-	-	-4'369	-623	-4'992	1'250

Crédits clôturés (5/6)

Date délibération	Objet	Crédit brut voté	Statut du crédit	Economie / Dépassement de crédit	DÉPENSES			RECETTES			AMORTISSEMENTS			Valeur comptable
					Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	
12.12.11	Trav.gérance 2011-Abri PC Colombières - install couchage	17'000	Clôturé	-1'524	15'476	-	15'476	-	-	-	-9'863	-1'871	-11'734	3'742
12.12.11	Trav.gérance 2011-CSV - rempl rideau de couverture	40'000	Clôturé	-9'291	30'709	-	30'709	-	-	-	-16'514	-2'838	-19'352	11'357
23.04.12	Amén. esplanade belvédère Vieux-Port/Graviers	160'800	Clôturé	-1	160'799	-	160'799	-	-	-	-40'200	-8'040	-48'240	112'559
25.06.12	Renaturation Nant-de-Braille	80'400	Clôturé	13'117	93'517	-	93'517	-50'000	-	-50'000	-26'367	-3'429	-29'796	13'721
25.06.12	Matériel complémentaire EVE	97'000	Clôturé	-16'555	80'445	-	80'445	-	-	-	-42'290	-7'630	-49'920	30'525
25.06.12	CVS-Vestiaires provisoires	180'000	Clôturé	11'538	191'538	-	191'538	-	-	-	-93'296	-19'648	-112'944	78'594
25.06.12	Achat 2012 véhicules STVE	385'000	Clôturé	-7'855	377'145	-	377'145	-	-	-	-189'554	-37'518	-227'072	150'073
15.10.12	Sonorisation salle du CM	66'589	Clôturé	-303	66'286	-	66'286	-	-	-	-53'043	-13'243	-66'286	-
17.12.12	Mobilier scolaire école Montfleury I	117'000	Clôturé	1'268	118'268	-	118'268	-	-	-	-59'043	-14'806	-73'849	44'419
17.12.12	Mobilier scolaire école A. Lachenal	120'000	Clôturé	3'900	123'900	-	123'900	-	-	-	-61'671	-15'557	-77'228	46'672
04.02.13	Coll. eaux usées Lombardes - ST-Loup	562'800	Clôturé	36'697	599'497	-	599'497	-507'413	-	-507'413	-63'620	-1'095	-64'714	27'370
04.02.13	Bus transport de personnes	45'000	Clôturé	10'512	55'512	-	55'512	-52'950	-	-52'950	-2'048	-514	-2'562	-
15.04.13	Lachenal - Réfection sol salle de gym	76'000	Clôturé	2'685	78'685	-	78'685	-	-	-	-31'294	-7'898	-39'192	39'493
13.05.13	Liaison à froid restaurants scolaires	87'000	Clôturé	-5'453	81'547	-	81'547	-	-	-	-41'160	-10'095	-51'255	30'292
13.05.13	Aménagement place de jeux école de Montfleury	120'600	Clôturé	-5'045	115'555	-	115'555	-	-	-	-46'220	-11'555	-57'775	57'780
16.09.13	Trottoir haut de la route de Saint-Loup	351'750	Clôturé	-97'279	254'471	-	254'471	-	-	-	-50'892	-12'723	-63'615	190'856
18.11.13	Achat 2013 véhicules STVE - APM	45'000	Clôturé	5'756	50'756	-	50'756	-	-	-	-14'778	-5'139	-19'917	30'839
18.11.13	Achat 2013 véhicules STVE - voirie	110'000	Clôturé	-8'034	101'966	-	101'966	-	-	-	-31'214	-10'107	-41'321	60'645
16.12.13	Remise en état débarcadère mairie	58'290	Clôturé	2'903	61'193	-	61'193	-	-	-	-18'357	-6'119	-24'476	36'717
16.12.13	Cr. étude Plan de marquage stationn. sur VX	69'250	Clôturé	-887	68'363	-	68'363	-	-	-	-41'254	-13'554	-54'808	13'554
03.03.14	Stationnement - Impl. secteur Choiseul - Phase II	351'750	Clôturé	-64'013	287'737	-	287'737	-	-	-	-49'205	-14'031	-63'237	224'500

Crédits clôturés (6/6)

Date délibération	Objet	Crédit brut voté	Statut du crédit	Economie / Dépassement de crédit	DÉPENSES			RECETTES			AMORTISSEMENTS			Valeur comptable
					Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	
03.03.14	CSV-Changement revêtement tennis intérieur	155'775	Clôturé	-8'895	146'880	-	146'880	-	-	-	-44'061	-14'687	-58'748	88'132
03.03.14	CSV-Réfection luminaires	423'608	Clôturé	384	423'992	-	423'992	-49'247	-	-49'247	-120'973	-36'253	-157'226	217'518
23.06.14	Aménagement extérieurs Fleurimage	55'000	Clôturé	-18'241	36'759	-	36'759	-	-	-	-11'025	-3'675	-14'700	22'059
15.09.14	Achat 2014 véhicules STVE - voirie	370'000	Clôturé	-3'786	366'214	-	366'214	-	-	-	-220'106	-73'053	-293'159	73'055
17.11.14	Constr. passerelle prov. Molard + éclairage pub.	150'750	Clôturé	-45'673	105'077	-	105'077	-	-	-	-12'671	-5'134	-17'804	87'273
27.04.15	CSV-Rénovation terrain synthétique	1'386'900	Clôturé	-182'543	1'204'357	-	1'204'357	-	-	-	-257'097	-118'407	-375'505	828'852
27.04.15	Pompiers- remplacement appareils de protection respiratoire	39'000	Clôturé	-1'881	37'119	-	37'119	-	-	-	-14'846	-7'423	-22'269	14'850
21.09.15	Achat 2015 véhicules STVE	320'000	Clôturé	-8'804	311'196	-	311'196	-2'000	-	-2'000	-62'800	-30'800	-93'599	215'597
14.12.15	Réaménagement Chemin du Levant	502'500	Clôturé	-176'832	325'668	-	325'668	-	-	-	-16'283	-16'283	-32'567	293'101
14.03.16	Coll. eaux Fayards et Scie (chemisage)	231'150	Clôturé	-1'139	230'011	-	230'011	-	-	-	-189'782	-1'387	-191'169	38'842
23.05.16	Coll. chemin des Gravieres	492'450	Clôturé	-54'317	438'133	-	438'133	-	-	-	-370'095	-2'346	-372'442	65'692
27.06.16	CNV - Achat Bâtiment école de voile + cautionnement	594'100	Clôturé	-68	594'032	-	594'032	-	-	-	-594'030	-2	-594'032	-
14.11.16	Contrib.au fonds intercom.de dev.urbain (FIDU)	472'700	Clôturé	-	472'700	-	472'700	-	-	-	-	-15'757	-15'757	456'943
19.12.16	Subvention rénov. Orgue temple de Versoix	8'500	Clôturé	-	8'500	-	8'500	-	-	-	-	-1'700	-1'700	6'800
Total		98'337'990		-1'879'931	96'458'059	-	96'458'059	-19'418'398	-	-19'418'398	-50'296'265	-3'067'864	-53'364'129	23'675'532

Crédits en cours (1/5)

Date délibération	Objet	Crédit brut voté	Statut du crédit	Economie / Dépassement de crédit	DÉPENSES			RECETTES			AMORTISSEMENTS			Valeur comptable
					Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	
13.03.06	PGEE assainissement agricole 07-11	510'000	En cours ¹		423'014	-	423'014	-430'084	-	-430'084	7'071	-	7'071	1
21.06.10	Réfection panneaux signalétique de Versoix	290'250	En cours ¹		313'294	-	313'294	-	-	-	-203'175	-29'025	-232'200	81'094
14.11.11	Réfection immeuble voirie (y.c. Cr. étude)	3'095'500	En cours ¹		2'808'109	-	2'808'109	-19'320	-	-19'320	-2'788'789	-	-2'788'789	-
14.11.11	Assain. Dégallier/Lac et extention zone 30 (y.c. crédit compl. Voté 14.10.13)	5'568'830	En cours ¹		5'340'932	-	5'340'932	-2'017'333	-	-2'017'333	-3'309'084	-14'515	-3'323'599	-
26.03.12	VCV - Parking 142 pl. - PA y.c. crédit compl.	2'430'387	En cours ¹		1'954'385	-	1'954'385	-	-	-	-1'954'385	-	-1'954'385	-
26.03.12	Panneaux solaires bâtiment voirie	165'825	En cours ¹		128'140	-	128'140	-6'440	-	-6'440	-82'915	-16'583	-99'498	22'202
21.05.12	VCV - Immeuble communal - PA y.c crédit compl.	7'152'122	En cours ¹		7'429'483	89'500	7'518'983	-9'045	-	-9'045	-7'355'020	-98'071	-7'453'091	56'847
21.05.12	Panneaux solaires école Ami-Argand	378'000	En cours ¹		337'254	-	337'254	-	-	-	-189'000	-37'800	-226'800	110'454
25.06.12	Aménagement Caves Bon Séjour	72'500	En cours ¹		70'503	-	70'503	-	-	-	-36'250	-7'250	-43'500	27'003
17.09.12	Cr. étude Implant. points de coll.tout enterré (conteneurs enterrés)	165'000	En cours ¹		141'909	314	142'223	-	-	-	-141'909	-314	-142'223	-
17.09.12	Réaménagement ch. de Braille	351'750	En cours ¹		239'466	71'082	310'548	-	-	-	-87'939	-17'588	-105'527	205'021
16.09.13	VCV - Amén.ext. (Cr. ét. compl. + tranche 1-2-3 travaux)	9'849'000	En cours ¹		9'553'922	39'540	9'593'462	-259'207	-2'882'804	-3'142'011	-1'226'979	-381'188	-1'608'167	4'843'284
18.11.13	Réfection du Mail Voltaire	286'425	En cours ¹		205'452	-	205'452	-11'372	-	-11'372	-42'966	-14'322	-57'288	136'792
16.12.13	TeleVersoix - Subv. ext. Pour l'achat de materiel	59'182	En cours ¹		39'179	-	39'179	-	-	-	-39'179	-	-39'179	-
16.12.13	Rénovation bâtiment sauvetage y.c. crédit compl. voté le 18.5.15	860'000	En cours ¹		908'986	26'000	934'986	-	-	-	-890'289	-28'666	-918'955	16'031
19.05.14	Amén. de nouveaux locaux Police municipale y.c. crédit compl. Voté le 12.10.15	1'150'000	En cours		1'156'983	-	1'156'983	-	-	-	-172'500	-57'500	-230'000	926'983
13.10.14	Trav.gérance 2014 - Vers à Soie	8'900	En cours		8'810	-	8'810	-	-	-	-1'780	-890	-2'670	6'140
13.10.14	Trav.gérance 2014 - Fleurimage	10'500	En cours		10'346	-	10'346	-	-	-	-2'100	-1'050	-3'150	7'196
13.10.14	Trav.gérance 2014 - Mairie	25'000	En cours		6'661	10'907	17'569	-	-	-	-5'000	-2'500	-7'500	10'069
13.10.14	Trav.gérance 2014 - Voirie - chauff.serre	28'000	En cours		28'080	-	28'080	-	-	-	-5'600	-2'800	-8'400	19'680

¹ Les crédits ouverts depuis plus de cinq devraient être bouclés dans le courant de l'année 2019. A ce jour, une première série de 11 crédits a déjà été votée le 18 mars 2019.

Crédits en cours (2/5)

Date délibération	Objet	Crédit brut voté	Statut du crédit	Economie / Dépassement de crédit	DÉPENSES			RECETTES			AMORTISSEMENTS			Valeur comptable
					Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	
13.10.14	Trav.gérance 2014 - Ecole Bon-Séjour	77'200	En cours		53'500	-	53'500	-	-	-	-15'440	-7'720	-23'160	30'340
13.10.14	Trav.gérance 2014 - Ecole Ami-Argand	43'000	En cours		40'249	-	40'249	-	-	-	-4'300	-2'150	-6'450	33'799
13.10.14	Trav.gérance 2014 - CSV	69'500	En cours		63'298	-	63'298	-	-	-	-13'900	-6'950	-20'850	42'448
13.10.14	Trav.gérance 2014 - Montfleury	98'000	En cours		84'830	3'282	88'112	-	-	-	-19'600	-9'800	-29'400	58'712
13.10.14	Trav.gérance 2014 - Lachenal	180'810	En cours		167'821	-	167'821	-	-	-	-18'080	-9'040	-27'120	140'701
17.11.14	VCV - Achat de 53 places P+R et constit. de servitudes	1'572'825	En cours		1'533'253	-	1'533'253	-1'277'950	-	-1'277'950	-255'303	-	-255'303	-
23.02.15	Aménagement du CAS de Versoix	57'000	En cours		50'005	-	50'005	-	-	-	-11'400	-5'700	-17'100	32'905
18.05.15	Cr. étude Accès Choiseul	86'400	En cours		47'485	8'350	55'835	-	-	-	-34'560	-17'280	-51'840	3'995
18.05.15	Trav.gérance 2015 - Montfleury I	10'050	En cours		8'309	-	8'309	-	-	-	-2'010	-1'005	-3'015	5'294
18.05.15	Trav.gérance 2015 - Villa ST-Loup 8 (Ricci)	33'165	En cours		10'490	-	10'490	-	-	-	-3'316	-1'658	-4'974	5'516
18.05.15	Trav.gérance 2015 - Lachenal	157'785	En cours		31'905	-	31'905	-	-	-	-15'778	-7'889	-23'667	8'238
18.05.15	Trav.gérance 2015 - Salle communale	26'130	En cours		22'119	-	22'119	-	-	-	-5'226	-2'613	-7'839	14'280
18.05.15	Trav.gérance 2015 - Montfleury II	23'115	En cours		22'599	-	22'599	-	-	-	-4'622	-2'311	-6'933	15'666
18.05.15	Trav.gérance 2015 - Voirie - rénov.appart.	39'195	En cours		30'209	-	30'209	-	-	-	-7'838	-3'919	-11'757	18'452
18.05.15	Trav.gérance 2015 - stade Louis-Yung	35'175	En cours		29'399	-	29'399	-	-	-	-7'034	-3'517	-10'551	18'848
18.05.15	Trav.gérance 2015 - Ecole Ami-Argand	35'175	En cours		34'429	-	34'429	-	-	-	-7'034	-3'517	-10'551	23'878
18.05.15	Trav.gérance 2015 - CSV	92'460	En cours		54'801	-	54'801	-	-	-	-18'492	-9'246	-27'738	27'063
18.05.15	Trav.gérance 2015 - Mairie	90'450	En cours		113'687	-	113'687	-	-	-	-9'044	-4'522	-13'566	100'121
22.06.15	Réaménag. Ch. de l'Ancien-Péage	854'250	En cours		842'850	-	842'850	-15'000	-	-15'000	-212'601	-28'475	-241'076	586'774
21.09.15	Materiel sono Bolero	38'000	En cours		37'492	-	37'492	-	-	-	-15'200	-7'600	-22'800	14'692
12.10.15	Conteneurs enterrés - travaux - étape 1	1'400'000	En cours		886'370	205'955	1'092'325	-39'200	-	-39'200	-134'000	-134'000	-268'000	785'125

Crédits en cours (3/5)

Date délibération	Objet	Crédit brut voté	Statut du crédit	Economie / Dépassement de crédit	DÉPENSES			RECETTES			AMORTISSEMENTS			Valeur comptable
					Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	
14.12.15	Réaménagement Ave Adrien-Lachenal	3'216'000	En cours		2'535'302	85'122	2'620'424	-22'626	-	-22'626	-2'233'809	-107'200	-2'341'009	256'789
14.12.15	Cr. étude Concours rénovation Ancienne préfecture	360'400	En cours		433'689	-	433'689	-	-	-	-	-12'013	-12'013	421'676
23.05.16	Cr. étude implantation d'un bâtiment omnisport à Versoix	31'550	En cours		31'536	-	31'536	-	-	-	-	-	-	31'536
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Mairie toiture	22'000	En cours		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27.06.16	VCV - Crédit compl. immeuble communal - PA (41.50%)	202'520	En cours		-	14'253	14'253	-	-	-	-	-14'253	-14'253	-
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Bon-Séjour Eclairage LED	8'000	En cours		8'359	-	8'359	-912	-2'874	-3'786	-800	-800	-1'600	2'973
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Montfleury I centrale téléphonique	3'500	En cours		3'928	-	3'928	-	-	-	-350	-350	-700	3'228
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Caves de Bon-Séjour Eclairage et sécurisation	29'500	En cours		9'841	-	9'841	-	-	-	-2'950	-2'950	-5'900	3'941
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Montfleury II toiture	10'000	En cours		-	8'018	8'018	-	-	-	-	-1'000	-1'000	7'018
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Boléro Matériel divers	29'000	En cours		16'248	-	16'248	-	-	-	-2'900	-2'900	-5'800	10'448
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Vers-à-Soie Toiture, abri, isolation	171'151	En cours		4'808	19'252	24'059	-	-	-	-4'808	-8'557	-13'365	10'695
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Lachenal centrale téléphonique	17'000	En cours		5'640	8'783	14'423	-	-	-	-1'700	-1'700	-3'400	11'023
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Charron Matériel divers	25'000	En cours		17'677	-	17'677	-	-	-	-3'125	-3'125	-6'250	11'427
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Voirie chauffage serre	13'500	En cours		14'162	-	14'162	-	-	-	-1'350	-1'350	-2'700	11'462
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Cuisines scolaires mobilier	42'000	En cours		22'792	-	22'792	-	-	-	-5'250	-5'250	-10'500	12'292
27.06.16	Trav.gérance 2016 - GSV Toiture et abri athlétisme	98'000	En cours		22'977	-	22'977	-	-	-	-4'900	-4'900	-9'800	13'177
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Salle communale Matériel divers	24'000	En cours		26'960	-	26'960	-	-	-	-2'400	-2'400	-4'800	22'160
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Ami-Argand Eclairage LED	40'000	En cours		33'410	-	33'410	-	-	-	-4'000	-4'000	-8'000	25'410
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Montfleury II centrale téléphonique & jeux ext.	58'500	En cours		58'782	-	58'782	-	-	-	-5'850	-5'850	-11'700	47'082
27.06.16	Trav.gérance 2016 - Mairie Matériel divers	122'500	En cours		79'231	16'995	96'226	-	-	-	-12'250	-12'250	-24'500	71'726
27.06.16	Réaménagement Ami-Argand et agorespace	723'600	En cours		590'931	103'698	694'629	-	-	-	-403'058	-24'120	-427'178	267'451
27.06.16	Réaménagement Mail Voltaire (étape II)	874'350	En cours		780'749	-	780'749	-18'853	-	-18'853	-43'717	-43'717	-87'434	674'461

Crédits en cours (4/5)

Date délibération	Objet	Crédit brut voté	Statut du crédit	Economie / Dépassement de crédit	DÉPENSES			RECETTES			AMORTISSEMENTS			Valeur comptable
					Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	
19.09.16	Radios Polycom pour les Sapeurs-Pompiers de Versoix	55'000	En cours		34'232	-	34'232	-	-	-	-11'000	-11'000	-22'000	12'232
19.09.16	Coll. chemins privés Richelien-Rouvières	103'013	En cours		81'568	-	81'568	-66'167	-	-66'167	-1'233	-1'233	-2'466	12'935
19.09.16	Renaturation du bief de Pont-Céard	120'600	En cours		94'256	-	94'256	-50'000	-	-50'000	-12'060	-12'060	-24'120	20'136
17.10.16	Passage de sécurité et implantation conteneurs Montfleury	183'915	En cours		183'819	-	183'819	-	-	-	-	-9'195	-9'195	174'624
14.11.16	Véhicule de piquet pompiers - intercommunal	90'000	En cours		76'045	61	76'105	-21'784	-	-21'784	-	-6'821	-6'821	47'500
14.11.16	Achat 2016 véhicules STVE	390'000	En cours		349'201	-	349'201	-	-	-	-	-39'000	-39'000	310'201
19.12.16	Crédit d'étude plan de mobilité pour la Mairie	25'000	En cours		25'000	-	25'000	-	-	-	-	-25'000	-25'000	-
19.12.16	Requalification route Suisse - abri TPG	135'600	En cours		678	28'784	29'462	-	-	-	-	-13'560	-13'560	15'902
19.12.16	Requalification route Suisse - conteneurs enterrés	734'500	En cours		64'811	214'578	279'389	-	-	-	-	-36'725	-36'725	242'664
19.12.16	Requalification route Suisse - génie civil	8'179'900	En cours		610'817	1'359'617	1'970'434	-	-	-	-	-249'396	-249'396	1'721'038
06.02.17	CSV - Piste athlétisme et terrain C	1'055'000	En cours		820'548	185'309	1'005'857	-	-	-	-	-105'500	-105'500	900'357
10.04.17	Cr. étude de faisabilité sur la parcelle "Ancienne épicerie Buffat"	44'000	En cours		13'000	3'940	16'940	-	-	-	-	-	-	16'940
05.05.17	Trav.gérance 2017 - mobilier armée	10'000	En cours		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05.05.17	Trav.gérance 2017 - Sports	34'000	En cours		6'683	3'479	10'162	-	-	-	-	-3'400	-3'400	6'762
05.05.17	Trav.gérance 2017 - Prévoyance sociale	38'900	En cours		20'562	563	21'125	-	-	-	-	-3'890	-3'890	17'235
05.05.17	Trav.gérance 2017 - Immeubles PA	155'000	En cours		25'032	12'399	37'431	-	-	-	-	-7'750	-7'750	29'681
05.05.17	Trav.gérance 2017 - Ecogia Mobilier - PA	61'000	En cours		-	43'444	43'444	-	-	-	-	-6'100	-6'100	37'344
05.05.17	Trav.gérance 2017 - Ecoles	166'400	En cours		49'912	11'083	60'995	-	-	-	-	-8'320	-8'320	52'675
19.06.17	Nouveau site internet et charte graphique	95'000	En cours		44'064	47'450	91'514	-	-	-	-	-23'750	-23'750	67'764
19.06.17	Boitiers et sacoches défibrillateurs	20'000	En cours		-	15'564	15'564	-	-	-	-	-4'000	-4'000	11'564
19.06.17	Cr. étude Accès quai 1 et vélostation	48'600	En cours		16'263	31'875	48'138	-	-	-	-	-	-	48'138
19.06.17	Macarons - zone bleues (Zones A, B et C)	210'000	En cours		155'125	-	155'125	-	-	-	-	-10'500	-10'500	144'625

Crédits en cours (5/5)

Date délibération	Objet	Crédit brut voté	Statut du crédit	Economie / Dépassement de crédit	DÉPENSES			RECETTES			AMORTISSEMENTS			Valeur comptable
					Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	
19.06.17	Rénovation Ancienne Préfecture (étude + travaux)	14'010'000	En cours		1'226'839	3'328'275	4'555'113	-	-	-	-	-466'999	-466'999	4'088'114
18.09.17	4 radars préventifs	37'000	En cours		-	37'282	37'282	-	-	-	-	-7'400	-7'400	29'882
09.10.17	Parcelles 4238-4240-4276 - nouvel accès au quai et vélo-station	119'800	En cours		-	114'800	114'800	-	-	-	-	-	-	114'800
20.11.17	Rénovation passerelle du Nant de Braille	50'250	En cours		250	36'810	37'060	-	-	-	-	-	-	37'060
20.11.17	Achat 2017 véhicules STVE - CSV/Plage	53'000	En cours		-	51'915	51'915	-	-	-	-	-	-	51'915
20.11.17	Achat 2017 véhicules STVE - Voirie	213'000	En cours		-	148'675	148'675	-	-	-	-	-	-	148'675
20.11.17	Assainissement secteur Gravier / Vieux-Port, étape 2	512'550	En cours		3'838	458'641	462'479	-	-	-	-	-	-	462'479
18.12.17	Contrib.au fonds intercom.de dév.urbain (FIDU)	514'300	En cours		-	514'300	514'300	-	-	-	-	-	-	514'300
18.12.17	Coll. EP Braille - Rte de Suisse	58'290	En cours		4'286	53'107	57'393	-	-	-	-	-	-	57'393
12.03.18	Avant-projet PLQ Lachenal-Dégallier - 03/2018	80'000	En cours		-	58'883	58'883	-	-	-	-	-	-	58'883
12.03.18	Conteneurs enterrés - étape finale 03/2018	3'670'000	En cours		-	282'975	282'975	-	-	-	-	-	-	282'975
16.04.18	Panneaux d'information à messages variables - 04/2018	290'000	En cours		-	70'119	70'119	-	-	-	-	-	-	70'119
16.04.18	Renaturation nant-de-braille - sect. voie cff amont 04/2018	90'450	En cours		-	87'951	87'951	-	-	-	-	-	-	87'951
18.06.18	Assainissement collecteurs travaux rte Suisse - 06/2018	1'346'700	En cours		-	404'515	404'515	-	-	-	-	-	-	404'515
17.09.18	Réaménagement Gravier/Meux-Port - étape 3	1'800'000	En cours		-	45'239	45'239	-	-	-	-	-	-	45'239
17.09.18	Assainissement Gravier/Meux-Port - étape 3	1'000'000	En cours		-	282'992	282'992	-	-	-	-	-	-	282'992
08.10.18	FIDU 2019	507'900	En cours		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08.10.18	Achat véhicules 2018 - SM	298'000	En cours		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08.10.18	Achat véhicules 2018 - STVE	36'000	En cours		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.11.18	Equipement entrainement urbain Pelotière (street workout)	65'000	En cours		-	450	450	-	-	-	-	-	-	450
Total		80'306'594		-	43'873'858	8'646'126	52'519'984	-4'265'293	-2'885'678	-7'150'971	-22'100'075	-2'289'257	-24'389'332	20'979'681

Récapitulatif des crédits clôturés et en cours

	Crédit brut voté	Statut du crédit	Economie / Dépassement de crédit	DÉPENSES			RECETTES			AMORTISSEMENTS			Valeur comptable
				Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	Etat au 01.01.2018	2018	Etat au 31.12.2018	
Crédits clôturés	98'337'990		-1'879'931	96'458'059	-	96'458'059	-19'418'398	-	-19'418'398	-50'296'265	-3'067'864	-53'364'129	23'675'532
Crédits en cours	80'306'594		-	43'873'858	8'646'126	52'519'984	-4'265'293	-2'885'678	-7'150'971	-22'100'075	-2'289'257	-24'389'332	20'979'681
Total	178'644'584		-1'879'931	140'331'917	8'646'126	148'978'043	-23'683'691	-2'885'678	-26'569'369	-72'396'339	-5'357'122	-77'753'461	44'655'213

Immobilisations portées au bilan (valeur comptable)

140 Immobilisations corporelles du PA	43'808'003
142 Immobilisations incorporelles	144'203
146 Subventions d'investissements	971'243
Sous-total	44'923'448
Transfert PF au PA (délib. Mars 2019)	-268'033
Bien totalement amortis (1.- au bilan)	-202
Total pour contrôle	44'655'213

Indicateurs financiers

Taux d'endettement net						
Calcul :	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
Dette nette	-	-	-	-20'111'296	-26'041'869	-23'076'582
Revenus fiscaux	-	-	-	32'787'930	34'765'535	33'776'732
	-	-	-	-61.34%	-74.91%	-68.12%
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 :	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
Autofinancement ¹	-	-	-	5'439'297	8'186'671	6'812'984
Investissements nets	-	-	-	7'466'165	5'070'440	6'268'303
	-	-	-	72.85%	161.46%	117.16%
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 :	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
Charges d'intérêts nets	-	-	-	577'296	519'745	548'521
Revenus courants	-	-	-	40'019'949	42'067'288	41'043'618
	-	-	-	1.44%	1.24%	1.34%
Définition	La part des charges d'intérêts est la différence entre les charges d'intérêts et les revenus des intérêts exprimée en pourcentage des revenus courants					
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 :	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
Dette brute	-	-	-	49'575'903	46'851'042	48'213'473
Revenus courants	-	-	-	40'019'949	42'067'288	41'043'618
	-	-	-	123.88%	111.37%	117.62%
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 :	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
Investissements bruts	-	-	-	7'638'039	8'646'126	8'142'083
Dépenses totales ¹	-	-	-	41'383'862	42'030'975	41'707'418
	-	-	-	18.46%	20.57%	19.51%
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 :	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
Service de la dette	-	-	-	5'750'613	5'910'167	5'830'390
Revenus courants	-	-	-	40'019'949	42'067'288	41'043'618
	-	-	-	14.37%	14.05%	14.21%
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					

Dettes nette en francs par habitant						
Calcul :	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
Dettes nette	-	-	-	-20'111'296	-26'041'869	-23'076'582
Population	-	-	-	13'333	13'450	13'392
	-	-	-	-1'508	-1'936	-1'722
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 :	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
Autofinancement ¹	-	-	-	5'439'297	8'186'671	6'812'984
Revenus courants	-	-	-	40'019'949	42'067'288	41'043'618
	-	-	-	13.59%	19.46%	16.53%
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 2018	Comptes 2018	Ecart CO/BU
0 ADMINISTRATION GENERALE			
01 CONSEIL MUNICIPAL ET EXECUTIF			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	28'000	31'537	3'537
02 SERVICES GENERAUX			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'755'632	1'866'016	110'384
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'128'165	1'226'793	98'628
36 Charges de transfert	315'429	316'178	749
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE			
11 SECURITE PUBLIQUE			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	254'160	255'899	1'739
14 QUESTIONS JURIDIQUES			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	15'000	16'873	1'873
16 DEFENSE			
30 Charges de personnel	269'519	368'385	98'866
2 FORMATION			
21 SCOLARITE OBLIGATOIRE			
30 Charges de personnel	1'957'305	2'003'230	45'925
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'374'960	1'412'173	37'213
36 Charges de transfert	1'598'046	1'600'035	1'989
29 FORMATION, AUTRES			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	31'439	32'809	1'370
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISES			
31 HERITAGE CULTUREL			
30 Charges de personnel	223'500	362'882	139'382
32 CULTURE, AUTRES			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	560'150	586'712	26'562
33 Amortissements du patrimoine administratif	26'125	47'961	21'836
33 MEDIAS			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	53'000	55'944	2'944
34 SPORTS ET LOISIRS			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'020'320	1'083'769	63'449
36 Charges de transfert	288'000	299'836	11'836

	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart CO/BU
4 SANTE			
42 SOINS AMBULATOIRES			
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'000	32'666	28'666
5 SECURITE SOCIALE			
54 FAMILLE ET JEUNESSE			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	205'400	253'786	48'386
57 AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	65'630	73'178	7'548
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		219	219
6 TRANSPORTS			
61 CIRCULATION ROUTIERE			
33 Amortissements du patrimoine administratif	779'998	834'237	54'239
36 Charges de transfert	29'000	29'556	556
62 TRANSPORTS PUBLICS			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	141'500	141'710	210
36 Charges de transfert	476'000	493'985	17'985
7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE			
72 TRAITEMENT DES EAUX USEES			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	127'000	129'194	2'194
33 Amortissements du patrimoine administratif	113'278	117'342	4'064
73 GESTION DES DECHETS			
30 Charges de personnel	117'190	136'185	18'995
33 Amortissements du patrimoine administratif	103'725	171'039	67'314
79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	65'000	69'454	4'454
36 Charges de transfert	15'756	15'757	1
8 ECONOMIE PUBLIQUE			
85 INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE			
30 Charges de personnel	69'136	75'143	6'007

	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart CO/BU
9 FINANCES ET IMPÔTS			
91 IMPOTS			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	157'500	732'654	575'154
36 Charges de transfert	826'228	910'895	84'667
92 CONVENTIONS FISCALES			
36 Charges de transfert	597'248	963'391	366'143
96 ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE			
31 Biens, services et autres charges d'exploitation		100	100
TOTAL GENERAL			
TOTAL CHARGES	39'111'407	39'520'489	409'082
TOTAL REVENUS	39'112'697	42'329'627	3'216'930
L'EXERCICE			
RÉSULTAT DE	1'290	2'809'138	2'807'848

Récapitulation des crédits budgétaires supplémentaires

	Budget	Comptes	Dépassement	Economie	Ecart total
30 Charges de personnel	2'636'650	2'945'824	309'174	-858'687	-549'512
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	5'854'691	6'741'808	887'117	-332'739	554'378
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'155'291	2'430'038	274'747	-27'861	246'886
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	0	219	219	0	219
36 Charges de transfert	4'145'707	4'629'631	483'924	-282'653	201'271
Crédits budgétaires supplémentaires	14'792'339	16'747'521	1'955'182	-1'501'939	453'243
Economies de charges	21'883'292	20'337'192	-1'546'100		
Ecart total des charges par rapport au budget			409'082		
Plus-values aux revenus			3'514'342		
Moins-values aux revenus			-297'412		
Ecart total des revenus par rapport au budget			3'216'930		
Ecart total du compte de résultats par rapport au budget			2'807'848		

Charges de personnel

Le dépassement budgétaire dans ce domaine provient essentiellement de modifications d'imputation comptables par rapport au budget. Globalement, les charges de personnel présentent une économie de charge de l'ordre de CHF 550'000.

Biens, services et autres charges d'exploitation

Environ deux tiers des dépassements budgétaires des biens, services et autres charges d'exploitation sont dus aux ajustements des provisions (non budgété), soit CHF 590'000. Le solde est donc couvert par les économies de charges de CHF 332'700.

Amortissements du patrimoine administratif

Le budget des amortissements prévoyait des ajustements à la baisse sur des crédits devant être bouclés en 2018. L'ensemble des boucllements de crédits ont finalement été reportés en mars 2019, aucune annuité d'amortissement n'a donc été ajustée en 2018.

Attributions aux fonds et financements spéciaux

Il s'agit des intérêts des comptes bancaires des fonds spéciaux qui sont virés sur le compte de fonds lors du boucllement des comptes.

Charges de transfert

Les charges de transfert sont les subventions versées à des tiers, ainsi que les charges facturées par d'autres collectivités publiques (confédération, canton, associations intercommunales, etc.). Par conséquent, le Conseil administratif a très peu de maîtrise sur ces charges. Le dépassement budgétaire dans ce domaine provient essentiellement de la compensation financière aux communes françaises, soit CHF 366'000. Le solde se compose de plusieurs dépassements de moindre importance, qui sont toutefois largement compensés par les économies de charges réalisées.