



ANNEXE
AUX COMPTES ANNUELS
2019

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 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.

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 2019 a donné lieu à la réévaluation des trois immeubles situés sur le domaine

d'Ecogia avec pour conséquence une baisse de valeur de CHF 2'040'000.- du bâtiment Ecogia 12-14, et une hausse pour Ecogia 5 et Ecogia 16 de CHF 90'000.- et, respectivement, CHF 1'640'000.-, soit une baisse globale de CHF 297'000.-.

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

	01.01.2019	Augmentation	Diminution	31.12.2019
29 CAPITAL PROPRE	77'741'417	3'576'421	2'832'075	78'485'763
291 Fonds enregistrés comme capital propre	227'159	8'844	12'927	223'076
2910 Fonds enregistrés comme capital propre	227'159	8'844	12'927	223'076
299 Excédent du bilan	77'514'258	3'567'578	2'819'148	78'262'687
2990 Résultat annuel	2'819'148	748'429	2'819'148	748'430
2999 Résultats cumulés des années précédentes	74'695'109	2'819'148		77'514'258

La variation du capital propre entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre correspond au résultat annuel ressortant du compte de résultats (744'346).

L'excédent du bilan correspond aux excédents de résultats cumulés des années précédentes et du résultat annuel.

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

- Virement du résultat de l'exercice 2018 au compte « résultats cumulés des années précédentes »	-2'819'148	
- Résultat d'exploitation 2019	-734'572	
- <u>Résultat extraordinaire 2019</u>	<u>-1'335'876</u>	-4'889'596
- Résultat financier 2019	2'814'794	
- <u>Prélèvements sur les fonds enregistrés comme capital propre</u>	<u>4'083</u>	2'818'877

Le solde du compte « résultat annuel » au 31 décembre 2019 correspond ainsi au résultat total du compte de résultats (744'346) et des prélèvements sur les fonds enregistrés comme capital propre (4'083).

L'augmentation du compte « résultats cumulés des années précédentes » correspond au résultat annuel de l'année précédente (2'819'148).

Au 31 décembre 2019, le capital propre de la commune représente 59.4% du total du bilan.

Tableau des provisions

	01.01.2019	Utilisation	Dissolution	Augmentation	31.12.2019
TOTAL DES PROVISIONS	3'498'595		-106'517	709'973	4'102'051
PROVISIONS FISCALES	2'067'633		-106'517		1'961'116
Provision s/production impôts PP	1'469'203		-39'671		1'429'532
Provision s/production impôts PM	257'229		-42'965		214'264
Provision s/frais de perception reliquat impôts	341'201		-23'881		317'320
AUTRES PROVISIONS	1'430'962			709'973	2'140'935
Provision pour vacances et heures suppl.	449'387			79'040	528'427
Provision pour risques juridiques	200'000			50'000	250'000
Provision pour recapitalisation CPEG (GIAP)	781'575			188'933	970'508
Provision corrections impôt à la source				392'000	392'000

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. Elles ont été réduites 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. La diminution enregistrée au bouclage des comptes correspond à la diminution du reliquat.

Provision pour vacances et heures supplémentaires

Cette provision correspond au solde des vacances et des heures supplémentaires du personnel communal dues au 31 décembre. L'augmentation enregistrée au bouclage des comptes correspond à l'augmentation 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 augmentée par rapport aux affaires en cours et à l'estimation des engagements qui pourraient en découler.

Prov. pour recapitalisation CPEG (GIAP)

Cette provision a été constituée en 2018 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 a été réévalué par la CPEG à 35 mio au 31 décembre 2019. Le calcul de la répartition entre communes est basé sur la moyenne des cotisations communales des 6 dernières années (2014 à 2019). Le montant de CHF 970'508 correspond à la part à charge de la commune.

Provision correction impôt à la source

En 2019, l'impôt à la source est 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. Une provision a donc été comptabilisée au 31.12.2019 pour les corrections devant encore intervenir après 2019 sur les années fiscales 2017 et 2018, conformément aux montants estimés par le Département des finances.

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 2'492'397 (dont CHF 1'486'248 au PA et CHF 1'006'149 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 91.2 millions (2018)	+ CHF 46.5 millions (2018)	+ CHF 31'080 (1.7.18-30.6.19)
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 23'034 millions (2018) dont CHF 1'570 millions de capitaux propres.	CHF 4'010 millions (2018) dont CHF 1'922 millions de capitaux propres.	CHF 1'898'591 (06.2019) dont CHF 1'523'196 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-335'922 (2018) sur un total de charges de CHF 4'087'402	+ CHF 498'066 (2018) sur un total de charges de CHF 63'589'597	+ CHF 106'592 (2018) sur un total de charges de CHF 7'424'107	- CHF 17'727 (2018) sur un total de charges de CHF 1'076'129
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 5'794'618 (2018) dont CHF 1'410'402 de capital propre	CHF 43'557'462 (2018) dont CHF 10'825'602 de capital propre	CHF 1'091'377 (2018) dont CHF 1'024'871 de capital propre	CHF 4'097'596 (2018) dont CHF 4'079'904 de capital propre

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 367'300	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 1'548'433 (2018)	+ CHF 117'768 (2018)	+ CHF 268'718 (2018)
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 117'580'342 (2018) dont CHF 59'405'281 de capital propre	CHF 2'680'153 (2018) dont CHF 1'462'829 de capital propre	CHF 19'590'043 (2018) dont CHF 11'187'414 de capital propre

Garanties et engagements conditionnels

Fondation communale de Versoix – Samuel May			
Rapport juridique	Cautionnement		
Prestations couvertes par la garantie	Emprunts sur immeubles		
Cautionnements au 31.12.2019	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
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	
Cautionnement au 31.12.2019	Immeuble	CHF
	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		
Cautionnement au 31.12.2019	Parcelle	Immeuble	CHF
	3029	Moulins 23	9'990

Club nautique de Versoix			
Rapport juridique	Cautionnement		
Prestations couvertes par la garantie	Emprunts sur immeubles		
Cautionnement au 31.12.2019	Parcelle	Immeuble	CHF
	4542	Belvédère-La Rotonde	450'000

Total des garanties au 31.12.2019	51'741'703		
--	-------------------	--	--

Immobilisations du patrimoine administratif (1/18)

Objet		Zone de rencontre et zone 30	Concours architecture rte de Suisse 57-59	Achat véhicules 2019	CSV -Installation panneau de score terrain A	Préau couvert école Bon-Séjour	FIDU 2020	Subvention rénovation chapelle Ecogia	Achats 4 Radars préventifs	Réfection aires de jeux	Réfection Caves Bon-Séjour
Date délib.		16.12.19	16.12.19	25.11.19	25.11.19	25.11.19	07.10.19	17.06.19	17.06.19	20.05.19	20.05.19
Crédit brut voté		620'000	360'000	213'000	30'000	325'000	538'400	100'000	33'000	325'000	645'000
Statut		En cours	En cours	En cours	En cours	En cours	En cours	Terminé	En cours	En cours	En cours
Solde du crédit		620'000	360'000	213'000	30'000	325'000	538'400	33'000	620'000	55'924	645'000
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	100'000	-	269'076	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	100'000	-	269'076	-
RECETTES	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	20'000	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	20'000	-	-	-
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		-	-	-	-	-	-	80'000	-	269'076	-

Immobilisations du patrimoine administratif (2/18)

Objet		Réaménag. garderie Montfleury	Rénovations CSV (terrain A, mur tennis, par-ballon terrain C)	Règlement des parkings communaux	Equipement entraînement urbain Pelotière (street workout)	Achat véhicules 2018	FIDU 2019	Réaménag. + assainiss. Gravier/Vieux-Port - étape 3	Assainiss. collecteurs travaux rte Suisse	Renaturation nant-de-braille - sect. voie cff amont	Panneaux d'information à messages variables
Date délib.		15.04.19	18.03.19	17.12.18	19.11.18	08.10.18	08.10.18	17.09.18	18.06.18	16.04.18	16.04.18
Crédit brut voté		107'700	950'000	242'000	65'000	334'000	507'900	2'800'000	1'346'700	90'450	290'000
Statut		Terminé	En cours	En cours	Terminé	Terminé	Terminé	En cours	En cours	Clôturé	En cours
Solde du crédit		22'573	290'432	9'983	830	5'608	-	983'608	761'804	2'499	169'557
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	-	-	-	450	-	-	328'230	404'515	87'951	70'119
	2019	85'127	659'568	232'017	63'720	328'392	507'900	1'488'161	180'381	-	50'324
	Etat au 31.12.19	85'127	659'568	232'017	64'170	328'392	507'900	1'816'392	584'896	87'951	120'443
RECETTES	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	8'513	-	-	6'417	41'049	16'930	-	-	8'795	-
	Etat au 31.12.19	8'513	-	-	6'417	41'049	16'930	-	-	8'795	-
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		76'614	659'568	232'017	57'753	287'343	490'970	1'816'392	584'896	79'156	120'443

Immobilisations du patrimoine administratif (3/18)

Objet		Conteneurs enterrés - étape finale	FIDU 2018	Coll. EP Braille - Rte de Suisse	Achat 2017 véhicules STVE	Rénovation passerelle du Nant de Braille	Assainiss. secteur Gravier / Vieux-Port, étape 2	Parcelles 4238-4240-4276 - nouvel accès au quai et vélo-station	4 radars préventifs	Rénovation Ancienne Préfecture - Etude et travaux	Nouveau site internet et charte graphique
Date délib.		12.03.18	18.12.17	18.12.17	20.11.17	20.11.17	20.11.17	09.10.17	18.09.17	19.06.17	19.06.17
Crédit brut voté		3'670'000	514'300	58'290	266'000	50'250	512'550	119'800	37'000	14'010'000	95'000
Statut		En cours	Clôturé	Clôturé	En cours	Clôturé	Clôturé	En cours	Clôturé	En cours	En cours
Solde du crédit		2'576'180	-	897	410	13'190	50'071	2'422	-282	5'370'420	3'486
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	282'975	514'300	57'393	200'590	37'060	462'479	114'800	37'282	4'555'113	91'514
	2019	810'845	-	-	65'000	-	-	2'578	-	4'084'467	-
	Etat au 31.12.19	1'093'820	514'300	57'393	265'590	37'060	462'479	117'378	37'282	8'639'580	91'514
RECETTES	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	7'400	466'999	23'750
	2019	-	17'143	1'435	26'600	3'706	11'562	3'993	7'471	466'999	23'750
	Etat au 31.12.19	-	17'143	1'435	26'600	3'706	11'562	3'993	14'871	933'998	47'500
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		1'093'820	497'157	55'958	238'990	33'354	450'917	113'385	22'411	7'705'582	44'014

Immobilisations du patrimoine administratif (4/18)

Objet		Boitiers et sacoches défibrillateurs	Macarons - zone bleues (Zones A, B et C)	Trav. gérance 2017	CSV - Piste athlétisme et terrain C ¹	Requalificat. route Suisse	Subvention rénov. Orgue temple de Versoix	Achat 2016 véhicules STVE	Véhicule de piquet pompiers – intercomm.	FIDU 2017	Passage de sécurité et implantation conteneurs Montfleury
Date délib.		19.06.17	19.06.17	05.05.17	06.02.17	19.12.16	19.12.16	14.11.16	14.11.16	14.11.16	17.10.16
Crédit brut voté		20'000	210'000	465'300	1'055'000	9'050'000	8'500	390'000	90'000	472'700	183'915
Statut		En cours	En cours	En cours	En cours	En cours	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		48	54'875	186'947	-25'310	3'794'234	-	40'799	13'895	-	96
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	15'564	155'125	173'158	1'005'857	2'279'286	8'500	349'201	76'105	472'700	183'819
	2019	4'389	-	105'195	74'453	2'976'481	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	19'952	155'125	278'353	1'080'310	5'255'766	8'500	349'201	76'105	472'700	183'819
RECETTES	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	21'784	-	-
	2019	-	-	-	-	73'174	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	73'174	-	-	21'784	-	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	4'000	10'500	29'460	105'500	299'681	1'700	39'000	6'821	15'757	9'195
	2019	4'000	10'500	29'460	105'500	299'681	1'700	34'467	5'278	15'757	9'191
	Etat au 31.12.19	8'000	21'000	58'920	211'000	599'362	3'400	73'467	12'099	31'514	18'386
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		11'952	134'125	219'433	869'310	4'583'230	5'100	275'734	42'222	441'186	165'433

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 prévu 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 (5/18)

Objet		Radios Polycom pour les Sapeurs-Pom piers de Versoix	Renaturation du bief de Pont-Céard	Coll. chemins privés Richelien-Rou vières	VCV - Crédit compl. immeuble communal	Réaménag. Mail Voltaire (étape II)	Trav. gérance 2016	CNV - Achat Bâtiment école de voile + cautionnem.	Réaménag. Ami-Argand et agorespace	Coll. chemin des Gravieres	Coll. eaux Fayards et Scie (chemisage)
Date délib.		19.09.16	19.09.16	19.09.16	27.06.16	27.06.16	27.06.16	27.06.16	27.06.16	23.05.16	14.03.16
Crédit brut voté		55'000	120'600	103'013	202'520	874'350	713'651	594'100	723'600	492'450	231'150
Statut		En cours	En cours	En cours	En cours	En cours	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		20'768	26'344	21'444	140'701	93'601	122'005	68	28'971	54'317	1'139
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	34'232	94'256	81'568	14'253	780'749	377'863	594'032	694'629	438'133	230'011
	2019	-	-	-	47'566	-	213'783	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	34'232	94'256	81'568	61'819	780'749	591'646	594'032	694'629	438'133	230'011
RECETTES	Etat au 01.01.19	-	50'000	66'167	-	18'853	3'786	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	50'000	66'167	-	18'853	3'786	-	-	-	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	22'000	24'120	2'466	14'253	87'434	110'015	19'803	48'240	16'951	9'054
	2019	11'000	12'060	1'233	14'253	43'717	47'905	-	9'552	2'346	1'387
	Etat au 31.12.19	33'000	36'180	3'699	28'506	131'151	157'920	19'803	57'792	19'297	10'441
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	574'229	378'938	355'491	182'115
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	574'229	378'938	355'491	182'115
Valeur comptable nette		1'232	8'076	11'702	33'313	630'744	429'940	-	257'899	63'346	37'455

Immobilisations du patrimoine administratif (6/18)

Objet		Réaménag. Av. Adrien- Lachenal	Réaménag. Chemin du Levant	Concours rénovation Ancienne préfecture	Conteneurs enterrés - travaux - étape 1	Materiel sono Bolero	Achat 2015 véhicules STVE	Réaménag. Ch. de l'Ancien- Péage	Cr. étude Accès Choiseul	Trav. gérance 2015	Pompiers- remplacement appareils de protection respiratoire
Date délib.		14.12.15	14.12.15	14.12.15	12.10.15	21.09.15	21.09.15	22.06.15	18.05.15	18.05.15	27.04.15
Crédit brut voté		3'216'000	502'500	360'400	1'400'000	38'000	320'000	854'250	86'400	542'700	39'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	En cours	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		595'576	176'832	-73'289	307'675	508	8'804	11'400	25'906	203'226	1'881
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	2'620'424	325'668	433'689	1'092'325	37'492	311'196	842'850	55'835	357'946	37'119
	2019	-	-	-	-	-	-	-	4'660	-18'473	-
	Etat au 31.12.19	2'620'424	325'668	433'689	1'092'325	37'492	311'196	842'850	60'494	339'474	37'119
RECETTES	Etat au 01.01.19	22'626	-	-	39'200	-	2'000	15'000	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	22'626	-	-	39'200	-	2'000	15'000	-	-	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	214'400	32'567	12'013	268'000	22'800	93'599	85'425	51'840	120'591	22'269
	2019	107'200	16'283	14'541	98'141	7'346	30'800	21'732	17'280	23'251	7'423
	Etat au 31.12.19	321'600	48'850	26'554	366'141	30'146	124'399	107'157	69'120	143'842	29'692
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	2'126'609	-	-	-	-	-	155'651	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	2'126'609	-	-	-	-	-	155'651	-	-	-
Valeur comptable nette		149'589	276'818	407'135	686'984	7'346	184'797	565'042	-8'626	195'632	7'427

Immobilisations du patrimoine administratif (7/18)

Objet		CSV- Rénovation terrain synthétique	Aménag. du CAS de Versoix	Constr. passerelle prov. Molard + éclairage pub.	VCV - Achat de 53 places P+R et constit. de servitudes	Trav. gérance 2014	Achat 2014 véhicules STVE - voirie	Aménag. extérieurs Fleurimage	Amén. de nouveaux locaux Police municipale	CSV- Changement revêtement tennis intérieur	CSV- Réfection luminaires
Date délib.		27.04.15	23.02.15	17.11.14	17.11.14	13.10.14	15.09.14	23.06.14	19.05.14	03.03.14	03.03.14
Crédit brut voté		1'386'900	57'000	150'750	1'572'825	540'910	370'000	55'000	710'000	155'775	423'608
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		182'543	6'995	45'673	39'572	63'125	3'786	18'241	-446'983	8'895	-384
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	1'204'357	50'005	105'077	1'533'253	477'785	366'214	36'759	1'156'983	146'880	423'992
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	1'204'357	50'005	105'077	1'533'253	477'785	366'214	36'759	1'156'983	146'880	423'992
RECETTES	Etat au 01.01.19	-	-	-	1'277'950	-	-	-	-	-	49'247
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	1'277'950	-	-	-	-	-	49'247
AMORT.	Etat au 01.01.19	375'505	17'100	17'804	19'658	128'700	293'159	14'700	230'000	58'748	157'226
	2019	118'407	4'701	5'134	-	35'204	73'055	3'675	57'936	14'687	36'253
	Etat au 31.12.19	493'912	21'801	22'938	19'658	163'904	366'214	18'375	287'936	73'435	193'479
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	235'645	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	235'645	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		710'445	28'204	82'139	-	313'881	-	18'384	869'047	73'445	181'265

Immobilisations du patrimoine administratif (8/18)

Objet		Stationnement - Impl. secteur Choiseul - Phase II	TéléVersoix - Subv. pour l'achat de matériel	Rénovation bâtiment sauvetage	Cr. étude plan de marquage stationn. sur VX	Remise en état débarcadère mairie	Achat 2013 véhicules STVE	Réfection du Mail Voltaire	Trottoir haut de la route de Saint-Loup	VCV - Amén.ext. (Cr. ét. compl. + tranche 1-2-3 travaux)	Liaison à froid restaurants scolaires
Date délib.		03.03.14	16.12.13	16.12.13	16.12.13	16.12.13	18.11.13	18.11.13	16.09.13	16.09.13	13.05.13
Crédit brut voté		351'750	59'182	665'000	69'250	58'290	155'000	286'425	351'750	9'849'000	87'000
Statut		Clôturé	En cours	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		64'013	20'004	-269'986	887	-2'903	2'277	80'973	97'279	255'538	5'453
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	287'737	39'179	934'986	68'363	61'193	152'723	205'452	254'471	9'593'462	81'547
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	287'737	39'179	934'986	68'363	61'193	152'723	205'452	254'471	9'593'462	81'547
RECETTES	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	11'372	-	3'142'011	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	1'427'752	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	11'372	-	4'569'763	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	63'237	39'179	114'664	54'808	24'476	61'238	57'288	63'615	1'608'167	51'255
	2019	14'031	-	16'031	13'554	6'119	15'246	8'550	12'723	227'702	10'095
	Etat au 31.12.19	77'268	39'179	130'695	68'363	30'595	76'484	65'838	76'338	1'835'869	61'350
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	804'291	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	804'291	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		210'469	-	-	-	30'598	76'239	128'242	178'133	3'187'830	20'197

Immobilisations du patrimoine administratif (9/18)

Objet		Aménagem. place de jeux école de Montfleury	Lachenal - Réfection sol salle de gym	Coll. eaux usées Lombardes - ST-Loup	Mobilier scolaire école Montfleury I	Mobilier scolaire école A. Lachenal	Réaménag. ch. de Braille	Aménag. Caves Bon Séjour	Renaturation Nant-de- Braille	Matériel complément. EVE	CVS- Vestiaires provisoires
Date délib.		13.05.13	15.04.13	04.02.13	17.12.12	17.12.12	17.09.12	25.06.12	25.06.12	25.06.12	25.06.12
Crédit brut voté		120'600	76'000	562'800	117'000	120'000	351'750	72'500	80'400	97'000	180'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	En cours	En cours	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		5'045	-2'685	-36'697	-1'268	-3'900	28'858	1'997	-13'117	16'555	-11'538
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	115'555	78'685	599'497	118'268	123'900	310'548	70'503	93'517	80'445	191'538
	2019	-	-	-	-	-	12'345	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	115'555	78'685	599'497	118'268	123'900	322'892	70'503	93'517	80'445	191'538
RECETTES	Etat au 01.01.19	-	-	507'413	-	-	-	-	50'000	-	-
	2019	-	-	-	-	-	38'845	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	507'413	-	-	38'845	-	50'000	-	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	57'775	39'192	43'293	73'849	77'228	105'527	43'500	29'796	49'920	112'944
	2019	11'555	7'898	1'095	14'806	15'557	17'588	7'250	3'429	7'630	19'648
	Etat au 31.12.19	69'330	47'090	44'388	88'655	92'785	123'115	50'750	33'225	57'550	132'592
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	21'421	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	21'421	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		46'225	31'595	26'275	29'613	31'115	160'933	19'753	10'292	22'895	58'946

Immobilisations du patrimoine administratif (10/18)

Objet		Achat 2012 véhicules STVE	VCV - Immeuble communal	Panneaux solaires école Ami-Argand	Aménag. esplanade belvédère Vieux-Port/ Graviers	VCV - Parking 142 pl.	Panneaux solaires bâtiment voirie	Trav. gérance 2011	Assain. Dégallier/Lac et extension zone 30	Réfection immeuble voirie	CSV- Aménagem. espace Fitness
Date délib.		25.06.12	21.05.12	21.05.12	23.04.12	26.03.12	26.03.12	12.12.11	14.11.11	14.11.11	27.06.11
Crédit brut voté		385'000	7'152'122	378'000	160'800	2'396'582	165'825	529'785	5'000'000	2'995'000	128'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		7'855	-366'861	40'746	1	442'197	37'685	103'902	-340'932	186'751	47'646
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	377'145	7'518'983	337'254	160'799	1'954'385	128'140	425'883	5'340'932	2'808'109	80'354
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	140	-
	Etat au 31.12.19	377'145	7'518'983	337'254	160'799	1'954'385	128'140	425'883	5'340'932	2'808'249	80'354
RECETTES	Etat au 01.01.19	-	9'045	-	-	-	6'440	69'063	2'017'333	19'320	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	9'045	-	-	-	6'440	69'063	2'017'333	19'320	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	227'072	1'342'681	226'800	48'240	403'051	99'498	164'100	692'650	515'915	57'836
	2019	37'518	56'847	27'614	8'040	-	5'550	23'268	-	140	7'506
	Etat au 31.12.19	264'590	1'399'528	254'414	56'280	403'051	105'048	187'368	692'650	516'055	65'342
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	6'110'410	-	-	1'551'334	-	-	2'630'949	2'272'874	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	6'110'410	-	-	1'551'334	-	-	2'630'949	2'272'874	-
Valeur comptable nette		112'555	0	82'840	104'519	-	16'652	169'452	-	-	15'012

Immobilisations du patrimoine administratif (11/18)

Objet		Pompiers-achat camion tonne-pompe	Reconstruct. du Café-rencontre Pelotière	Amélioration éclairage public	Extension réseau Swisscom	Travaux aula CO Colombières - cinéma	Réfection panneaux signalétique de Versoix	Réaménagement canal & bief de Pont-Céard	Réfection bâtiment stade Louis-Yung	Cr. étude 2 Aménagement. ext. VCV	Travaux environnem.
Date délib.		21.03.11	21.03.11	13.12.10	15.11.10	15.11.10	21.06.10	21.06.10	17.05.10	15.03.10	21.09.09
Crédit brut voté		550'000	360'000	279'000	76'000	420'000	290'250	340'000	160'000	110'000	211'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		7'107	-32'986	38'499	-194	-66'941	-23'044	31'331	-253	3'824	11'267
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	542'893	392'986	240'501	76'194	486'941	313'294	308'669	160'253	106'176	199'733
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	542'893	392'986	240'501	76'194	486'941	313'294	308'669	160'253	106'176	199'733
RECETTES	Etat au 01.01.19	40'000	-	-	-	42'965	-	55'267	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	40'000	-	-	-	42'965	-	55'267	-	-	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	353'596	132'183	171'235	60'928	181'944	232'200	103'802	128'168	27'050	90'694
	2019	49'766	20'061	23'087	7'632	21'836	40'547	12'467	16'042	5'275	9'912
	Etat au 31.12.19	403'362	152'244	194'322	68'560	203'780	272'747	116'269	144'210	32'325	100'606
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		99'531	240'742	46'179	7'634	240'196	40'547	137'133	16'043	73'851	99'127

Immobilisations du patrimoine administratif (12/18)

Objet		Cr. étude Route de Suisse	Caméras parking Bon-Séjour	Rénovation court de tennis	Rénovation école Montfleury II	Construction dépôt de Braille	Giratoire Etraz / Biolay	Aménag. Dégallier / Marc Perter / Dessous-St- Loup 30Km/h	Assainiss. chaufferie Courvoisier	Transformat. partielle vestiaires CSV	Cr. étude 1 Aménag. espaces publics VCV +concours
Date délib.		21.09.09	22.06.09	22.06.09	22.06.09	06.04.09	02.02.09	17.11.08	13.10.08	10.12.07	10.12.07
Crédit brut voté		136'114	40'000	281'400	2'311'500	160'800	422'100	412'050	44'220	93'000	210'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		8'988	1'641	12'637	-139'725	19'779	48'376	5'548	-1'500	2'136	66'467
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	127'126	38'359	268'763	2'451'225	141'021	373'724	406'502	45'720	90'864	143'533
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	127'126	38'359	268'763	2'451'225	141'021	373'724	406'502	45'720	90'864	143'533
RECETTES	Etat au 01.01.19	-	-	30'000	47'430	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	30'000	47'430	-	-	-	-	-	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	4'237	34'630	113'970	980'544	129'885	171'129	183'262	41'109	45'618	38'504
	2019	4'237	3'729	11'960	129'386	11'136	18'417	20'294	4'611	4'524	7'001
	Etat au 31.12.19	8'474	38'359	125'930	1'109'930	141'021	189'546	203'556	45'720	50'142	45'505
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		118'652	-	112'833	1'293'865	-	184'178	202'946	-	40'722	98'028

Immobilisations du patrimoine administratif (13/18)

Objet		Réaménag. Rte Dessous- St-Loup	Réfection Chemin Pont-Céard	Rénovation villa Magnin- Jacquet	EVE - construction & Etudes	Réaménag. av. M. Peter & L. Dégallier	Réalisation restaurant scolaire Rado	Construction Bureau + vestiaire Voirie	Rénovation Serre Ecogia	PGEE assainissem. agricole	Giratoire rtes Etraz / St-Loup
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	13.03.06	23.11.05
Crédit brut voté		300'000	360'000	1'540'001	5'440'000	148'000	2'100'000	240'000	231'240	510'000	275'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	En cours	Clôturé
Solde du crédit		32'335	36'999	44'415	-965'446	7'733	-44'426	28	26'188	86'986	-17'602
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	267'665	323'001	1'495'586	6'405'446	140'267	2'144'426	239'972	205'052	423'014	292'602
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	267'665	323'001	1'495'586	6'405'446	140'267	2'144'426	239'972	205'052	423'014	292'602
RECETTES	Etat au 01.01.19	-	-	10'000	320'000	-	-	-	-	430'084	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	10'000	320'000	-	-	-	-	430'084	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	148'827	122'037	555'182	2'132'918	84'705	861'168	143'982	129'764	-7'071	174'315
	2019	13'203	10'577	48'968	208'027	6'945	71'292	11'998	9'411	-	14'785
	Etat au 31.12.19	162'030	132'614	604'150	2'340'945	91'650	932'460	155'980	139'175	-7'071	189'100
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		105'635	190'387	881'436	3'744'501	48'617	1'211'966	83'992	65'877	1	103'502

Immobilisations du patrimoine administratif (14/18)

Objet		Réfection Piscine CSV + crédit étude	Construction Passerelle ancien Péage	Réaménagement. entrée plage Pt-Choiseul	Réaménagement. Ch. Petit- Montfleury	Réfect. Locaux sapeurs- pompiers	Rénovation salle de Gym Ecogia	Station carburant Voirie	Réaménagement. Mail Voltaire	Collecteur Richelien / La-Bâtie 4ème étape	Travaux sortie secours Caves Bon-Séjour
Date délib.		20.06.05	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
Crédit brut voté		2'225'000	265'000	390'000	370'000	110'000	690'640	240'000	930'000	850'000	160'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		-114'778	11'296	3'766	6'144	-7'281	-88'032	30'498	321'763	95'415	-31'298
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	2'339'778	253'704	386'234	363'856	117'281	778'672	209'502	608'237	754'586	191'298
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	2'339'778	253'704	386'234	363'856	117'281	778'672	209'502	608'237	754'586	191'298
RECETTES	Etat au 01.01.19	80'000	55'000	235'483	250'000	-	7'112	-	430'236	576'614	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	80'000	55'000	235'483	250'000	-	7'112	-	430'236	576'614	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	979'268	86'301	94'823	74'544	75'595	498'552	141'924	117'784	101'342	130'774
	2019	75'324	6'615	7'990	5'616	5'955	39'001	9'654	3'764	4'788	10'086
	Etat au 31.12.19	1'054'592	92'916	102'813	80'160	81'550	537'553	151'578	121'548	106'130	140'860
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		1'205'186	105'788	47'938	33'696	35'731	234'007	57'924	56'453	71'842	50'438

Immobilisations du patrimoine administratif (15/18)

Objet		Rénovation Bloc F école Lachenal	Transformat. Rado-Radi	Aménagem. cimetière et nouveau Columbarium	Collecteur Hameau Sauvorny	Collecteur Richelien – 3e Étape	Pavillon scolaire Lachenal	Collecteur rue Moulins (St-Loup / Gare)	Passage inférieur rte St-Loup	Agrandiss. Centre Voirie	Agrandiss. parking St-Loup
Date délib.		19.04.04	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
Crédit brut voté		3'480'000	330'000	531'000	690'000	340'000	2'360'000	460'000	925'000	2'210'000	426'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		484'248	19'393	42'392	-128'061	-46'069	14'361	107'367	-105'272	117'104	-19'766
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	2'995'752	310'607	488'608	818'061	386'069	2'345'639	352'633	1'030'272	2'092'896	445'766
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	2'995'752	310'607	488'608	818'061	386'069	2'345'639	352'633	1'030'272	2'092'896	445'766
RECETTES	Etat au 01.01.19	594'440	-	-	507'353	164'314	796'900	193'614	630'800	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	594'440	-	-	507'353	164'314	796'900	193'614	630'800	-	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	1'123'762	219'363	373'641	158'338	118'990	850'173	84'800	218'092	1'115'723	353'056
	2019	79'846	15'207	22'992	10'158	7'340	49'897	5'300	12'955	69'797	23'176
	Etat au 31.12.19	1'203'608	234'570	396'633	168'496	126'330	900'070	90'100	231'047	1'185'520	376'232
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		1'197'704	76'037	91'975	142'212	95'425	648'669	68'919	168'425	907'376	69'534

Immobilisations du patrimoine administratif (16/18)

Objet		Ch. piétonnier des Cascades	Giratoire ch. Ravoux	Collecteur rte St-Loup	Capital dotation Fond. Communale EVE	Prêt Fondation Crèche Fleurimage	Participation reconstruct. pont Monfleury	Réfection & extension Mairie	Entretien divers bâtiments II	Collecteur Chaussée Roux	Réfect. Salle communale Lachenal
Date délib.		18.06.01	18.06.01	14.05.01	13.11.00	13.11.00	10.04.00	13.03.00	14.02.00	14.02.00	01.03.99
Crédit brut voté		275'000	343'000	2'000'000	1'000'000	2'500'000	700'000	1'285'000	62'000	1'060'000	10'060'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		17'855	34'631	-199'218	-	-	147'790	337	26'249	-17'384	-519'522
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	257'145	308'369	2'199'218	1'000'000	2'500'000	552'210	1'284'663	35'751	1'077'384	10'579'522
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	257'145	308'369	2'199'218	1'000'000	2'500'000	552'210	1'284'663	35'751	1'077'384	10'579'522
RECETTES	Etat au 01.01.19	-	-	819'423	-	1'494'000	300'000	-	-	479'521	2'243'913
	2019	-	-	-	-	83'000	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	819'423	-	1'577'000	300'000	-	-	479'521	2'243'913
AMORT.	Etat au 01.01.19	220'358	268'462	784'008	599'400	-	137'346	1'153'414	33'580	359'286	7'116'400
	2019	12'262	13'302	45'828	33'300	-	9'571	65'624	1'080	19'881	243'840
	Etat au 31.12.19	232'620	281'764	829'836	632'700	-	146'917	1'219'038	34'660	379'167	7'360'240
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		24'525	26'605	549'959	367'300	923'000	105'293	65'625	1'091	218'696	975'370

Immobilisations du patrimoine administratif (17/18)

Objet		Amélioration éclairage public	Station de pompage Ecogia	Coll. & chemin Dégallier 1 et 2	Réfect. façades Ancienne Préfecture	Réfect. Ecole Lachenal bâtiment B	Réfect. école Montfleury I	Réfect. École Lachenal bâtiment C	Réfect. École Lachenal bâtiment D	Réfect. Ecole Lachenal bâtiment E	Ecole Ami-Argand
Date délib.		09.11.98	09.11.98	16.03.98	09.02.98	11.11.96	15.04.96	15.04.96	13.03.95	16.05.94	02.04.90
Crédit brut voté		400'000	200'000	1'900'000	976'500	2'470'000	1'020'000	1'890'000	1'820'000	1'950'000	21'768'890
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		691	32'324	207'548	39'713	110'125	123'895	150'571	133'752	86'273	-670'901
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	399'309	167'676	1'692'452	936'787	2'359'875	896'105	1'739'429	1'686'248	1'863'727	22'439'791
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	399'309	167'676	1'692'452	936'787	2'359'875	896'105	1'739'429	1'686'248	1'863'727	22'439'791
RECETTES	Etat au 01.01.19	1'246	51'636	435'615	67'416	647'920	-	572'400	555'570	609'600	6'804'938
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	1'246	51'636	435'615	67'416	647'920	-	572'400	555'570	609'600	6'804'938
AMORT.	Etat au 01.01.19	378'338	112'916	1'020'088	704'882	1'409'010	814'998	1'068'148	1'067'304	1'203'997	15'225'853
	2019	19'724	3'123	47'348	32'897	75'735	27'033	32'958	31'684	50'130	409'000
	Etat au 31.12.19	398'062	116'039	1'067'436	737'779	1'484'745	842'031	1'101'106	1'098'988	1'254'127	15'634'853
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		-	-	189'401	131'592	227'210	54'074	65'923	31'690	-	-

Immobilisations du patrimoine administratif (18/18)

Objet		Avant-projet PLQ Lachenal- Dégallier	Etude Accès quai 1 et vélostation	Etude de faisabilité sur la parcelle "Ancienne épicerie Buffat"	Etude implantation d'un bâtiment omnisport à Versoix	Transfert parcelle 6148, 1351, 1002 et 1113 du PF au PA	Capital dotation fondation S. May	Capital dotation fondation Bon-Séjour	Parts Coopérative financière communes genevoises (COFICOGE)	Capital des SIG	Actions inaliénables BCGe
Date délib.		12.03.18	19.06.17	10.04.17	23.05.16	15.04.19	11.12.06	-	-	-	-
Crédit brut voté		80'000	48'600	44'000	31'550	-	-	-	-	-	-
Statut		En cours	Clôturé	Terminé	Clôturé	Clôturé	Participation	Participation	Participation	Participation	Participation
Solde du crédit		53'391	462	27'060	14	-	-	-	-	-	-
DÉPENSES	Etat au 01.01.19	58'883	48'138	16'940	31'536	268'033	3'315'500	2'725'100	5'000	567'750	1'486'248
	2019	9'377	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	68'260	48'138	16'940	31'536	268'033	3'315'500	2'725'100	5'000	567'750	1'486'248
RECETTES	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AMORT.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	2'725'099	4'999	-	-
	2019	-	-	-	-	7'022	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	7'022	-	2'725'099	4'999	-	-
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valeur comptable nette		68'260	48'138	16'940	31'536	261'011	3'315'500	1	1	567'750	1'486'248

Récapitulation des immobilisations du patrimoine administratif

Statut	DÉPENSES		RECETTES		AMORTISSEMENTS		AMORT. COMPL.		Valeur comptable
	2019	Etat au 31.12.2019	2019	Etat au 31.12.2019	2019	Etat au 31.12.2019	2019	Etat au 31.12.2019	
En cours	11'076'884	22'716'746	112'019	677'123	1'094'864	2'418'001	-	-	19'621'622
Terminé	1'085'138	1'102'528	-	-	92'909	92'909	-	-	1'009'619
Clôturé	195'450	138'571'563	1'510'752	28'925'066	3'889'546	60'890'552	-	17'399'957	31'355'987
Participation	-	8'099'598	-	-	-	2'730'098	-	-	5'369'500
	12'357'472	170'490'436	1'622'771	29'602'190	5'077'319	66'131'560	-	17'399'957	57'356'728

Vérification des soldes avec les comptes annuels et le bilan
Dépenses et recettes d'investissements 2019

Dépenses selon compte des invest.	12'357'472
Dépenses selon tableau ci-dessus	12'357'472

Recettes selon compte des invest.	1'622'771
Recettes selon tableau ci-dessus	1'622'771

Amortissements 2019

33 Amortissements du patrimoine admin.	4'974'189
365 Dépréciations, participations PA	33'300
366 Amortissements, subventions d'invest.	69'830
Total selon compte de résultats	5'077'319
Total selon tableau ci-dessus	5'077'319

Immobilisations portées au bilan au 31.12.19

140 Immobilisations corporelles du PA	49'084'162
142 Immobilisations incorporelles	103'655
144 Prêts	923'000
145 Participation, capital social	5'736'800
146 Subventions d'investissements	1'509'313
Total selon bilan	57'356'930
Biens totalement amortis à 1.- au bilan	-202
Total selon tableau ci-dessus	57'356'728

Immobilisations du patrimoine financier (1/2)

Objet		DOMAINE D'ECOGIA	Rénovation Château Ecogia	Panneaux solaires Ecogia	Trav. gérance 2014 - Ecogia	Trav. gérance 2015 - Ecogia	Trav. gérance 2017 - Ecogia	Boléro - Terrain	Boléro - Immeuble communal	Boléro - Parking 142 places	Boléro - Crédit compl. Imm. communal
Date délib.			03.03.14	07.04.14	13.10.14	18.05.15	05.05.17		21.05.12	26.03.12	27.06.16
Crédit brut voté			3'661'000	730'200	24'000	15'075	9'500		10'347'641	8'497'613	285'480
Statut			Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	En cours		Clôturé	Clôturé	En cours
Solde du crédit		10'355			-5'183	42'594	39'547		41'508		
COÛT ACQUISITION	Etat au 01.01.19	13'482'077	3'580'989	652'280	23'642	15'075	9'500	1'068'713	9'740'155	8'611'728	100'226
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	13'482'077	3'580'989	652'280	23'642	15'075	9'500	1'068'713	9'740'155	8'611'728	100'226
DIMINUTIONS	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RECTIFICAT.	Etat au 01.01.19	2'936'436	-	-	-	-	-	-400'823	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Etat au 31.12.19	2'626'436	-	-	-	-	-	-400'823	-	-	-
Valeur comptable nette		16'108'513	3'580'989	652'280	23'642	15'075	9'500	667'890	9'740'155	8'611'728	100'226

Immobilisations du patrimoine financier (2/2)

Objet		Parcelle 6892 - Louis-Dégallier 3	Parcelle 165 - rte de Sauverny (Bois de la Fontaine)	Parcelles 141, 147, 149, 152, 197 (Terrains de la Californie) - rte de Sauverny	Parcelle 5365 - Dégallier 6	Parcelles 2030, 2193, 2847 - Villa Saladin - Ch. Huber-Saladin 10	Parcelles 3834, 4567, 5157 - Maison Buffat - rte de Suisse 55-57-59	Parcelle 6122 - Ami-Argand 4	Parcelle 5366 - Dégallier 4	Parcelle 5069 - Villa Ricci - rte de St-Loup 8	
Date délib.		20.06.05			19.05.14	31.08.15	14.12.15		24.06.13		
Crédit brut voté		275'100			1'430'000	1'550'000	1'988'434		1'350'000		
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé		Clôturé		
Solde du crédit		10'355			-5'183	42'594	39'547		41'508		
COÛT ACQUISITION	Etat au 01.01.19	264'745	2'841	540'000	1'435'183	1'507'406	1'948'887	2'694'981	1'308'492	1'600'000	
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Etat au 31.12.19	264'745	2'841	540'000	1'435'183	1'507'406	1'948'887	2'694'981	1'308'492	1'600'000	
DIMINUTIONS	Etat au 01.01.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Etat au 31.12.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
RECTIFICAT.	Etat au 01.01.19	-54'745	-1'841	253'000	-255'183	272'594	-408'887	605'019	-288'492	1'010'000	
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Etat au 31.12.19	-54'745	-1'841	253'000	-255'183	272'594	-408'887	605'019	-288'492	1'010'000	
Valeur comptable nette		210'000	1'000	793'000	1'180'000	1'780'000	1'540'000	3'300'000	1'020'000	2'610'000	

Récapitulation des immobilisations du patrimoine financier

Statut	COÛT ACQUISITION			DIMINUTIONS			RECTIFICAT.			Valeur comptable
	Etat au 01.01.2019	2019	Etat au 31.12.2019	Etat au 01.01.2019	2019	Etat au 31.12.2019	Etat au 01.01.2019	2019	Etat au 31.12.2019	
DOMAINE D'ECOGIA	17'763'564	-	17'763'564	-	-	-	2'936'436	-310'000	2'626'436	20'390'000
BOLERO - BATIMENT & PARKING	19'520'823	-	19'520'823	-	-	-	-400'823	-	-400'823	19'120'000
AUTRES IMMEUBLES ET TERRAINS	11'302'536	-	11'302'536	-	-	-	1'131'464	-	1'131'464	12'434'000
	48'586'923	-	48'586'923	-	-	-	3'667'077	-310'000	3'357'077	51'944'000

Vérification des soldes avec le bilan

Immobilisations portées au bilan au 31.12.19

9630.00 Immeubles du patrimoine financier	12'434'000
9630.10 Domaine d'Ecogia	20'390'000
9630.20 Bolero - batiment & parking	19'120'000
Total selon bilan	51'944'000
Total selon tableau ci-dessus	51'944'000

Crédits d'engagement ouverts depuis plus de cinq ans

TéléVersoix – Subvention pour l'achat de matériel

Crédit de CHF 59'182.- voté le 16.12.2013

Solde du crédit : CHF 20'004.-

Ce crédit est terminé et aurait déjà pu être bouclé en 2019. Le bouclage de ce crédit sera présenté au Conseil municipal dans le courant de l'année 2020.

Réaménagement chemin de Braille

Crédit de CHF 351'750.- voté le 17.09.2012

Solde du crédit : CHF 28'857.-

Les travaux relatifs à ce crédit ont été terminés en 2019. Le bouclage de ce crédit sera présenté au Conseil municipal dans le courant de l'année 2020.

Aménagement Caves de Bon Séjour

Crédit de CHF 72'500.- voté le 25.06.2012

Solde du crédit : CHF 1'997.-

Le solde du crédit devait être utilisé en 2018, mais avec l'évolution du projet de rénovation du site de Bon-Séjour, il a été mis en attente. Une réévaluation devra être faite afin de déterminer si le maintien de ce crédit est toujours nécessaire.

Plan général d'évacuation des eaux (PGEE) - assainissement agricole

Crédit de CHF 510'000.- voté le 13.03.2006

Solde du crédit : CHF 86'986.-

Ce crédit prévoit un montant pour effectuer des relevés par un géomètre. Ces relevés étant toujours d'actualité, le crédit n'a donc pas encore été bouclé.

INDICATIONS SUPPLEMENTAIRES

Gestion des risques financiers

Le Conseil administratif, avec la collaboration du service financier 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 à Genève
- ses créances fiscales sont gérées par l'AFC qui dispose d'un service du contentieux. Par ailleurs, en fonction des provisions comptabilisées, le risque de perte devrait être couvert.
- 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 2019, la commune a renouvelé un emprunt avec une échéance à un an, bénéficiant ainsi d'un taux d'intérêts négatif. Un nouvel emprunt a été conclu au 30 avril 2020, à 0%, pour assurer des liquidités suffisantes dans le contexte de la crise sanitaire en cours.

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

Le système de gestion des risques et de contrôle interne, initié en 2018, s'est poursuivi en 2019 pour toutes les activités de la commune. 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 2019, le montant payé pour l'ensemble de ces contrats est de CHF 49'000.-.

Indicateurs financiers

Taux d'endettement net						
Calcul :	2015	2016	2017	2018	2019	Moyenne
Dette nette	-	-	-20'111'296	-26'041'869	-21'128'833	-22'427'332
Revenus fiscaux	-	-	32'787'930	34'765'535	33'380'700	33'644'721
	-	-	-61.34%	-74.91%	-63.30%	-66.51%
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 :	2015	2016	2017	2018	2019	Moyenne
Autofinancement ¹	-	-	5'439'297	8'186'671	5'819'958	6'481'975
Investissements nets	-	-	7'466'165	5'070'440	10'734'701	7'757'102
	-	-	72.85%	161.46%	54.22%	96.18%
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 :	2015	2016	2017	2018	2019	Moyenne
Charges d'intérêts nets	-	-	577'296	519'745	502'662	533'234
Revenus courants	-	-	40'019'949	42'067'288	42'717'902	41'601'713
	-	-	1.44%	1.24%	1.18%	1.28%
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 :	2015	2016	2017	2018	2019	Moyenne
Dette brute	-	-	49'575'903	46'851'042	47'037'712	47'821'552
Revenus courants	-	-	40'019'949	42'067'288	42'717'902	41'601'713
	-	-	123.88%	111.37%	110.11%	115.12%
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 :	2015	2016	2017	2018	2019	Moyenne
Investissements bruts	-	-	7'638'039	8'646'126	12'357'472	9'547'212
Dépenses totales ¹	-	-	41'383'862	42'030'975	46'895'394	43'436'744
	-	-	18.46%	20.57%	26.35%	21.79%
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 :	2015	2016	2017	2018	2019	Moyenne
Service de la dette	-	-	5'750'613	5'910'167	5'579'981	5'746'920
Revenus courants	-	-	40'019'949	42'067'288	42'717'902	41'601'713
	-	-	14.37%	14.05%	13.06%	13.83%
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 :	2015	2016	2017	2018	2019	Moyenne
Dette nette	-	-	-20'111'296	-26'041'869	-21'128'833	-22'427'332
Population	-	-	13'333	13'450	13'450	13'411
	-	-	-1'508	-1'936	-1'571	-1'672
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 :	2015	2016	2017	2018	2019	Moyenne
Autofinancement ¹	-	-	5'439'297	8'186'671	5'819'958	6'481'975
Revenus courants	-	-	40'019'949	42'067'288	42'717'902	41'601'713
	-	-	13.59%	19.46%	13.62%	15.56%
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 2019	Comptes 2019	Ecart CHF	Ecart %	Justificatif dépassement budgétaire
0 ADMINISTRATION GENERALE					
02 SERVICES GENERAUX					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'746'620	1'844'277	97'657	5.6%	Les ajustements de la provision pour risques juridiques et du ducroire débiteurs, ainsi que les frais liés aux sinistres des bâtiments et au vandalisme ne sont pas budgétés.
36 Charges de transfert	334'348	348'463	14'115	4.2%	Les subventions en nature qui compensent la mise à disposition gratuite d'infrastructures et matériel aux associations et sociétés locales ne sont pas budgétées. Cotisations ACG et Siacg légèrement supérieures au budget.
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE					
11 SECURITE PUBLIQUE					
33 Amortissements du patrimoine administratif	70'367	70'546	179	0.3%	
14 QUESTIONS JURIDIQUES					
36 Charges de transfert	112'611	113'043	432	0.4%	Participation à l'office intercommunal de l'Etat civil.

	Budget 2019	Comptes 2019	Ecart CHF	Ecart %	Justificatif dépassement budgétaire
2 FORMATION					
21 SCOLARITE OBLIGATOIRE					
30 Charges de personnel	2'071'999	2'200'333	128'334	6.2%	Les charges de personnel sont globalement inférieures au budget. Des écarts peuvent être constatés d'un secteur à un autre en raison de changements d'imputation comptable d'un ou plusieurs collaborateurs par rapport au budget. Les écarts peuvent aussi provenir de la variation de la provision pour vacances et heures supplémentaires.
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'353'180	1'527'417	174'237	12.9%	Ecole Lachenal : extension sonorisation de secours imposé par la Police du Feu. Ecole Ami-Argand : remplacement de la chaudière à mazout. Absence concierge ou personnel des équipes de nettoyage remplacé par entreprise de nettoyage externe sur différents sites. Achats des repas restaurants scolaires plus importants que prévu.
36 Charges de transfert	1'628'084	1'833'177	205'093	12.6%	Ajustement de la provision pour la recapitalisation de la CPEG (voir tableau et commentaire provisions). Changement imputation comptable des subventions communales pour les cuisines scolaires.

	Budget 2019	Comptes 2019	Ecart CHF	Ecart %	Justificatif dépassement budgétaire
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISES					
31 HERITAGE CULTUREL					
36 Charges de transfert	-	20'000	20'000	100.0%	Amortissement de la subvention versée pour la rénovation de la chapelle d'Ecogia (délibération votée le 17 juin 2019).
32 CULTURE, AUTRES					
30 Charges de personnel	925'311	933'325	8'014	0.9%	Les charges de personnel sont globalement inférieures au budget. Des écarts peuvent être constatés d'un secteur à un autre en raison de changements d'imputation comptable d'un ou plusieurs collaborateurs par rapport au budget. Les écarts peuvent aussi provenir de la variation de la provision pour vacances et heures supplémentaires.
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	538'150	592'801	54'651	10.2%	Hausse des coûts d'assurance et de différents prestataires, achat équipement collaborateur non prévu, achats liés au fonds de décoration non prévus au budget (changement introduction MCH2).
33 Amortissements du patrimoine administratif	21'706	43'740	22'034	101.5%	
36 Charges de transfert	206'836	278'956	72'120	34.9%	Les subventions en nature qui compensent la mise à disposition gratuite d'infrastructures et matériel aux associations et sociétés locales ne sont pas budgétées.
34 SPORTS ET LOISIRS					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'007'190	1'008'387	1'197	0.1%	Mandat pour la mise en place du nouveau système de subventionnement.
36 Charges de transfert	253'000	1'116'034	863'034	341.4%	Les subventions en nature qui compensent la mise à disposition gratuite d'infrastructures et matériel aux associations et sociétés locales ne sont pas budgétées.

	Budget 2019	Comptes 2019	Ecart CHF	Ecart %	Justificatif dépassement budgétaire
4 SANTE					
42 SOINS AMBULATOIRES					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	8'500	11'316	2'816	33.1%	Location et entretien défibrillateurs plus important que prévu.
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'538	20'031	15'493	341.4%	Erreur dans le montant budgété
5 SECURITE SOCIALE					
54 FAMILLE ET JEUNESSE					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	259'000	288'679	29'679	11.5%	Augmentation des heures de nettoyage par entreprise externe pour remplacer absences collaborateurs.
33 Amortissements du patrimoine administratif	229'809	237'977	8'168	3.6%	Amortissement réaménagement garderie Montfleury (délibération votée le 15.04.2019)
57 AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	65'000	109'202	44'202	68.0%	Projet isolation caravanes financé par l'Office cantonal de l'énergie.
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	11	11	100.0%	
36 Charges de transfert	528'089	572'736	44'647	8.5%	Les subventions en nature qui compensent la mise à disposition gratuite d'infrastructures et matériel aux associations et sociétés locales ne sont pas budgétées.

	Budget 2019	Comptes 2019	Ecart CHF	Ecart %	Justificatif dépassement budgétaire
6 TRANSPORTS					
61 CIRCULATION ROUTIERE					
30 Charges de personnel	1'933'348	1'951'801	18'453	1.0%	Les charges de personnel sont globalement inférieures au budget. Des écarts peuvent être constatés d'un secteur à un autre en raison de changements d'imputation comptable d'un ou plusieurs collaborateurs par rapport au budget. 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%	Taxe annuelle d'utilisation du réseau secondaire légèrement supérieure au budget.
7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE					
71 APPROVISIONNEMENT EN EAU					
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'117	3'123	6	0.2%	
72 TRAITEMENT DES EAUX USEES					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	127'000	193'059	66'059	52.0%	Travaux réhabilitation collecteur Ch. de Dessous-Saint-Loup (entièrement refacturé aux propriétaires).
73 GESTION DES DECHETS					
30 Charges de personnel	140'895	144'337	3'442	2.4%	Les charges de personnel sont globalement inférieures au budget. Des écarts peuvent être constatés d'un secteur à un autre en raison de changements d'imputation comptable d'un ou plusieurs collaborateurs par rapport au budget. Les écarts peuvent aussi provenir de la variation de la provision pour vacances et heures supplémentaires.

	Budget 2019	Comptes 2019	Ecart CHF	Ecart %	Justificatif dépassement budgétaire
74 AMENAGEMENTS					
33 Amortissements du patrimoine administratif	23'179	24'284	1'105	4.8%	Début amortissement renaturation nant-de-braille (écart montant effectif et amortissement budgété)
77 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES					
37 Subventions à redistribuer	-	3'000	3'000	100.0%	Subventions versées pour l'installation de bornes électriques (refacturation à l'Etat)
79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE					
30 Charges de personnel	299'594	302'575	2'981	1.0%	Les charges de personnel sont globalement inférieures au budget. Des écarts peuvent être constatés d'un secteur à un autre en raison de changements d'imputation comptable d'un ou plusieurs collaborateurs par rapport au budget. Les écarts peuvent aussi provenir de la variation de la provision pour vacances et heures supplémentaires.
9 FINANCES ET IMPÔTS					
91 IMPOTS					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	252'700	267'725	15'025	5.9%	Variation des provisions fiscales et pertes sur débiteurs impôts.
36 Charges de transfert	776'700	829'599	52'899	6.8%	Frais de perception des impôts (3% des recettes fiscales)
92 CONVENTIONS FISCALES					
36 Charges de transfert	724'753	928'991	204'238	28.2%	Compensation financière aux communes françaises supérieure au budget.

	Budget 2019	Comptes 2019	Ecart CHF	Ecart %	Justificatif dépassement budgétaire
96 ADMINISTRATION DE LA FORTURE ET DE LA DETTE					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	-	14'201	14'201	100.0%	Dépréciations de créances non prévues au budget.
34 Charges financières	830'220	2'844'714	2'014'494	242.6%	Ajustement valeur bâtiment Ecogia 12-14 (voir principes relatifs à la présentation des comptes - commentaire immobilisations corporelles).
TOTAL DEPASSEMENTS			4'202'571		