



ANNEXE
AUX COMPTES ANNUELS
2022

Table des matières

Règles régissant la présentation des comptes.....	p. 3
Principes relatifs à la présentation des comptes	p. 3
Etat du capital propre	p. 6
Tableau des provisions	p. 7
Tableau des participations.....	p. 8
Garanties et engagements conditionnels	p. 11
Immobilisations du patrimoine administratif	p. 12
Récapitulation des immobilisations du patrimoine administratif.....	p. 29
Immobilisations du patrimoine financier	p. 30
Récapitulation des immobilisations du patrimoine financier.....	p. 33
Crédits d'engagement ouverts depuis plus de cinq ans.....	p. 34
Indications supplémentaires	p. 35
Indicateurs financiers.....	p. 37
Crédits budgétaires supplémentaires	p. 39
Rapport de l'organe de révision	p. 44

Règles régissant la présentation des comptes

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

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

Principes relatifs à la présentation des comptes

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

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

Patrimoine financier

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

100 Disponibilités et placements à court terme

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

101 Créances

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

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

104 Actifs de régularisation

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

106 Marchandises, fournitures et travaux en cours

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

107 Placements financiers

Les placements financiers sont réévalués lors de chaque clôture à la valeur vénale. La variation de valeur est comptabilisée dans le compte de résultat. Au 31.12.2022, la valeur de l'action de la BCGe était de CHF 179.50 (contre CHF 160.50 au 31.12.2021). Les 5'173 actions détenues au patrimoine financier ont fait l'objet d'une réévaluation de CHF 98'287.- dans les revenus financiers du compte de résultats.

108 Immobilisations corporelles

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

Tous les cinq ans, les immobilisations corporelles du PF sont réévaluées à la valeur de remplacement. En 2022, l'ensemble des terrains et immeubles du patrimoine financier ont fait l'objet d'une réévaluation, par un expert agréé CEI, qui a donné lieu aux ajustements suivants :

	Valeur comptable avant réévaluation	Ajustement	Valeur au comptable au 31.12.2022
BIENS-FONDS DU PATRIMOINE FINANCIER	52'355'301	393'699	52'749'000
Terrains	5'526'482	-147'482	5'379'000
Louis-Dégallier 3	210'000	-2'000	208'000
Rte de Sauverny (Bois de la Fontaine)	1'000	-	1'000
Terrains de la Californie - rte de Sauverny	793'000	-38'000	755'000
Dégallier 6	1'180'000	60'000	1'240'000
Ch. Huber-Saladin 10	1'780'000	-215'000	1'565'000
Rte de Suisse 55-57-59	1'562'482	47'518	1'610'000
Bâtiments	46'828'819	541'181	47'370'000
Ami-Argand 4	3'330'412	29'588	3'360'000
Dégallier 4	1'020'000	60'000	1'080'000
Rte de St-Loup 8 (Villa Ricci)	2'654'729	155'271	2'810'000
Domaine d'Ecogia	20'685'323	-115'323	20'570'000
Boléro - bâtiment et parking	19'138'355	411'645	19'550'000

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

	31.12.2021	Augmentation	Diminution	31.12.2022
29 CAPITAL PROPRE	81'173'418	54'697'571	45'553'075	90'317'914
291 Fonds enregistrés comme capital propre	171'807	29'730	152'762	48'775
2910 Fonds enregistrés comme capital propre	171'807	29'730	152'762	48'775
299 Excédent du bilan	81'001'611	54'667'840	45'400'312	90'269'139
2990 Résultat annuel	2'889'951	51'777'890	45'400'312	9'267'528
2999 Résultats cumulés des années précédentes	78'111'660	2'889'951	-	81'001'611

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

Capital propre au 1 ^{er} janvier	81'173'418
Capital propre au 31 décembre	90'317'914
Variation	9'144'496

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

Prélèvement sur le fonds de décoration	152'762	152'762
Attribution sur le fonds "Courses scolaires"	-1	
Attribution sur le fonds "Bienfaisance"	-1	
Attribution au fonds de décoration	-29'728	-29'730
Résultat annuel des fonds du capital propre		123'032
Total du compte de résultats		9'144'496
2990 Résultat annuel		9'267'528

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

Solde au 01.01	2'889'951
Virement solde au compte « résultats cumulés des années précédentes »	-2'889'951
Résultat d'exploitation	4'986'103
Résultat financier	4'158'393
Prélèvements sur les fonds enregistrés comme capital propre	123'032
Solde au 31.12	9'267'528

L'augmentation du compte « 2999 Résultats cumulés des années précédentes » correspond au résultat annuel de l'année précédente (2'889'951).

Au 31 décembre 2022, le capital propre de la commune représente 60.9% du total du bilan (58.6% en 2021).

Tableau des provisions

	31.12.2021	Utilisation	Dissolution	Augmentation	31.12.2022
TOTAL DES PROVISIONS	2'854'829	91'456	161'986	287'443	2'888'829
PROVISIONS FISCALES	1'930'700	-	-	287'443	2'218'143
Provision s/production impôts PP	1'438'961	-	-	51'460	1'490'421
Provision s/production impôts PM	219'443	-	-	207'308	426'751
Provision s/frais de perception reliquat impôts	272'296	-	-	28'674	300'970
AUTRES PROVISIONS	924'129	91'456	161'986	-	670'687
Provision pour vacances et heures suppl.	482'249	-	15'871	-	466'378
Provision pour risques juridiques	430'000	91'456	134'235	-	204'309
Provision corrections impôt à la source	11'880	-	11'880	-	-

Prov.s/production impôts PP et PM

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

Prov. s/frais de perception reliquat impôts

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

Provision pour vacances et heures supplémentaires

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

Provision pour risques juridiques

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

Provision correction impôt à la source

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

Tableau des participations (1/3)

Nom de l'entité	BCGe – Banque cantonale de Genève	SIG – Services industriels de Genève	Coficoge - Coopérative financière des communes genevoises
Forme juridique	Société anonyme de droit public	Etablissement de droit public	Société coopérative
Activités et tâches publiques	Banque cantonale. But principal de contribuer au développement économique du canton et de la région.	Fournir dans le canton de Genève l'eau, le gaz, l'électricité, l'énergie thermique, de valoriser les déchets ainsi que d'évacuer et traiter les eaux polluées.	Faciliter la solution des problèmes financiers des communes genevoises.
Total du capital	CHF 360 millions	CHF 100 millions	CHF 137'000
dont détenu par la commune	0.25 % (soit 17'839 actions sur 7'200'000 actions)	0.57 %	0.36 %
Valeur d'acquisition de la participation	CHF 2'093'256	CHF 567'750	CHF 5'000
Valeur comptable de la participation	CHF 2'316'515 (dont CHF 1'486'248 au PA et CHF 928'553 au PF)	CHF 567'750	CHF 1
Principaux autres détenteurs	Communes genevoises et l'Etat de Genève.	Communes genevoises et l'Etat de Genève.	Communes genevoises.
Participation que détient l'entité en propre	Capital Transmission SA, Investissements Fonciers SA, Dimensions SA, Swiss Public Finance Solutions, Loyal Finance AG Zurich, BCGE Lyon, Cie Foncière St Gothard SAS, Cie Foncière Franco-Suisse, Rhône Saône Léman Lyon, Rhône Saône Courtage Lyon.	EOS Holding SA, Parco eolico del San Gottardo SA, Securelec – Vaud SA, Gaznat SA.	---
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 +125.2 millions (2021)	CHF +229.2 millions (2021)	CHF +2'009 (1.7.21-30.6.22)
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 28'294 millions (2021) dont CHF 1'827 millions de capitaux propres.	CHF 4'168 millions (2021) dont CHF 2'043 millions de capitaux propres.	CHF 1'847'685 (06.2020) dont CHF 1'472'290 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 +522'739 (2021) sur un total de revenus de CHF 5'094'317	CHF +2'674'065 (2021) sur un total de revenus de CHF 83'024'601	CHF +300'648 (2021) sur un total de charges de CHF 9'097'231	CHF +12'622 (2021) sur un total de charges de CHF 1'054'188
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 6'768'147 (2021) dont CHF 2'190'600 de capital propre	CHF 21'603'101 (2021) dont CHF 7'103'481 de capital propre	CHF 1'404'581 (2021) dont CHF 1'223'986 de capital propre	CHF 3'951'816 (2021) dont CHF 3'936'245 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 267'400	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 +1'363'531 (2021)	CHF +104'466 (2021)	CHF +6'481 (2020)
Total du bilan de la dernière année de l'entité	CHF 120'494'937 (2021) dont CHF 63'015'352 de capital propre	CHF 2'302'776 (2021) dont CHF 1'224'428 de capital propre	CHF 14'494'809 (2021) dont CHF 11'664'747 de capital propre

Garanties et engagements conditionnels

Fondation communale de Versoix – Samuel May			
Rapport juridique	Cautionnement		
Prestations couvertes par la garantie	Emprunts sur immeubles		
	Parcelle	Immeuble	CHF
Cautionnements au 31.12.2022	5223	Buissonnets	600'000
	7114/4491	Ch. du Levant	12'000'000
	6560	Choiseul 19	1'470'000
	6851	Choiseul 19-21	5'173'713
	6850	Choiseul 23a	3'800'000
	6916	Moulins 10	2'000'000
	6827	Moulins 14	858'000
	3769	Quai de Versoix 1	2'160'000
	5343	Rampe de la gare 2-4	2'000'000
	4288	Route de Suisse 74	600'000
	6984	Route des Fayards 247	700'000
	6149/6150	Versoix-la-ville 4-5	5'820'000
	6151	Versoix-la-ville 6-24	9'200'000
	5367	Adrien-Lachenal 15	2'100'000
			48'481'713

Fondation communale de Bon Séjour		
Rapport juridique	Cautionnement	
Prestations couvertes par la garantie	Emprunts sur immeubles	
	Immeuble	CHF
Cautionnement au 31.12.2022	Résidence Bon-Séjour	1'300'000
	Résidence Bon-Séjour (réfection toiture)	1'500'000
		2'800'000

Association Ecole et Quartier			
Rapport juridique	Cautionnement		
Prestations couvertes par la garantie	Garantie de loyer		
	Parcelle	Immeuble	CHF
Cautionnement au 31.12.2022	3029	Moulins 23	9'990

Club nautique de Versoix			
Rapport juridique	Cautionnement		
Prestations couvertes par la garantie	Emprunts sur immeubles		
	Parcelle	Immeuble	CHF
Cautionnement au 31.12.2022	4542	Belvédère-La Rotonde	450'000

Total des garanties au 31.12.2022	51'741'703		
--	-------------------	--	--

Immobilisation du patrimoine administratif

(1/18)

Objet		Ecole Montfleury 1 - étude agrandiss.	Achat véhicules 2022	Rénovation buvette Port-Choiseul - étude	Contribution FIDU 2023	CSV-Nouveau bâtiment infirmerie et gardiens de piscine	Installation panneaux solaires Boléro	Réaménagement. chemin de Pré-Colomb	Remplac. WC de la gare et de la place bordier	CSV - Rénovation terrain D et installation arrosage terrain athlétisme	Mise en zone de rencontre 20km/h - chemin Ami-Argand
Date délib.		19.12.2022	21.11.2022	21.11.2022	10.10.2022	10.10.2022	10.10.2022	10.10.2022	20.06.2022	07.03.2022	07.03.2022
Crédit brut voté		456'000	344'000	180'000	461'200	820'425	132'000	1'100'000	360'000	857'000	795'000
Statut		En cours	En cours	En cours	En cours	En cours	En cours	En cours	En cours	En cours	En cours
Solde du crédit		456'000	344'000	180'000	461'200	809'448	122'339	1'087'345	86'357	126'724	19'896
DÉPENSES	Etat au 01.01.22										
	2022					10'977	9'661	12'655	273'643	730'276	775'104
	Etat au 31.12.22					10'977	9'661	12'655	273'643	730'276	775'104
RECETTES	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
AMORT.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette						10'977	9'661	12'655	273'643	730'276	775'104

Immobilisation du patrimoine administratif

(2/18)

Objet		Stabilisation chemin pédestre le long du canal	Contribution FIDU 2022	Résolution problème hydraulique canal de Versoix (y.c crédit compl.)	Mise en place éclairage public au chemin des lombardes	Construction nouvel accès quai 1 CFF, rampe PMR et vélostation	Mise en zone de rencontre 20 km/h ch. des Colombières et ch. de Villars	Etude stratégie densification de la zone 5 (villa)	Etude image directrice canal Versoix	Elaboration plan climat communal	Etude potentialités pour agrandir et rénover l'école Montfleury 1
Date délib.		22.11.2021	22.11.2021	22.11.2021	21.06.2021	21.06.2021	21.06.2021	21.06.2021	21.06.2021	31.05.2021	19.04.2021
Crédit brut voté		295'000	500'500	2'790'000	75'000	875'000	887'000	84'300	197'340	55'000	40'000
Statut		Clôturé	Clôturé	En cours	Clôturé	En cours	En cours	En cours	En cours	En cours	En cours
Solde du crédit		40'545		1'663'734	25	154'633	175'556	84'300	65'813	25'598	8'827
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	11'950			74'975	98'222	16'407		37'939		27'942
	2022	242'505	500'500	1'126'266		622'145	695'037		93'588	29'402	3'231
	Etat au 31.12.22	254'455	500'500	1'126'266	74'975	720'367	711'444		131'527	29'402	31'173
RECETTES	Etat au 01.01.22					87'478					
	2022										
	Etat au 31.12.22					87'478					
AMORT.	Etat au 01.01.22				7'498						
	2022	25'446	16'683		7'498	21'096					
	Etat au 31.12.22	25'446	16'683		14'996	21'096					
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette		229'009	483'817	1'126'266	59'979	611'793	711'444		131'527	29'402	31'173

Immobilisation du patrimoine administratif

(3/18)

Objet		Réfection du revêtement de la pataugeoire	Remplacem. buts football CSV et stade municipal	Etude aménagement. parc du Molard (y.c. crédit compl.)	Etude aménagement. secteur des Colombières–Lachenal	Contribution FIDU 2021	Rationalisat. et économie de l'eau au STVEP	Passerelle mobilité douce sur la Versoix (y.c. crédit compl.)	Achat véhicules 2020	Contribution réaménagement. installations GICORD	Application de gestion digitalisée des AO
Date délib.		08.03.2021	08.03.2021	08.03.2021	08.03.2021	02.02.2021	14.12.2020	14.12.2020	14.12.2020	23.11.2020	23.11.2020
Crédit brut voté		35'000	70'000	91'210	30'000	486'400	270'000	74'700	102'000	400'762	74'310
Statut		Clôturé	Clôturé	En cours	En cours	Clôturé	En cours	En cours	En cours	Clôturé	En cours
Solde du crédit		142	8'483	69'544	-4'166	-	89'333	42'639	82'276	57'396	49'325
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	34'858	61'517	12'099	15'870	486'400	139'963	9'341	19'724	400'762	5'948
	2022			9'566	18'296		40'704	22'721		-57'396	19'037
	Etat au 31.12.22	34'858	61'517	21'666	34'166	486'400	180'667	32'061	19'724	343'366	24'985
RECETTES	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
AMORT.	Etat au 01.01.22	3'486	7'690			16'213			2'466	13'359	
	2022	3'486	7'690			16'213	18'067		2'466	11'380	4'997
	Etat au 31.12.22	6'972	15'380			32'426	18'067		4'932	24'739	4'997
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette		27'886	46'137	21'666	34'166	453'974	162'600	32'061	14'792	318'627	19'988

Immobilisation du patrimoine administratif

(4/18)

Objet		Réaménagement. Vieux- Port/Isaac- Machard/ Bordier	Stabilisation rives et lit mineur bief Pont-Céard	Aménag. trottoirs ch. du Biolay	Réfection aires de jeux (Ecole Lachenal, Versoix-la- Ville, CSV)	Remplacem. protection cathodique piscine	Travaux Gérance 2020 - PA	Zone de rencontre et zone 30	Achat véhicules 2019	Installation panneau de score terrain A	Préau couvert école Bon- Séjour
Date délib.		05.10.2020	14.09.2020	09.03.2020	09.03.2020	09.03.2020	09.03.2020	16.12.2019	25.11.2019	25.11.2019	25.11.2019
Crédit brut voté		2'000'000	305'000	280'000	500'000	55'000	729'000	620'000	213'000	30'000	325'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	En cours	En cours	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		20'033	96'216	74'779	29'255	8'872	199'499	25'737	25'113	1'688	26'172
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	2'048'742	208'784	205'221	470'745	46'128	296'049	594'263	187'887	28'312	281'955
	2022	-68'775					233'452				16'873
	Etat au 31.12.22	1'979'967	208'784	205'221	470'745	46'128	529'501	594'263	187'887	28'312	298'828
RECETTES	Etat au 01.01.22		50'000							10'000	
	2022										
	Etat au 31.12.22		50'000							10'000	
AMORT.	Etat au 01.01.22	68'292	15'878	6'840	47'074	9'226		19'809	46'972	3'662	9'399
	2022	68'292	15'878	6'840	47'075	4'613		19'809	23'486	1'831	9'981
	Etat au 31.12.22	136'584	31'756	13'680	94'149	13'839		39'618	70'458	5'493	19'380
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette		1'843'383	127'028	191'541	376'596	32'289	529'501	554'645	117'429	12'819	279'448

Immobilisation du patrimoine administratif

(5/18)

Objet		Contribution FIDU 2020	Subvention rénovation chapelle Ecogia	Achat 4 Radars préventifs	Réfection aires de jeux	Réfection Caves Bon-Séjour	Transfert parcelle 6148, 1351, 1002 et 1113 du PF au PA	Réaménagement. garderie Montfleury	Rénovations CSV (terrain A, mur tennis, parballon terrain C)	Réglementat. des parkings communaux	Equipement entrainement urbain Pelotière (street workout)
Date délib.		07.10.2019	17.06.2019	17.06.2019	20.05.2019	20.05.2019	15.04.2019	15.04.2019	18.03.2019	17.12.2018	19.11.2018
Crédit brut voté		538'400	100'000	33'000	325'000	645'000	268'033	107'700	950'000	242'000	65'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	En cours	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit				-4'910	843	-153'717		22'573	95'548	6'440	830
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	538'400	100'000	37'910	324'157	768'481	268'033	85'127	854'452	235'560	64'170
	2022					30'236					
	Etat au 31.12.22	538'400	100'000	37'910	324'157	798'717	268'033	85'127	854'452	235'560	64'170
RECETTES	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
AMORT.	Etat au 01.01.22	35'894	60'000	18'956	64'832	76'848	21'068	25'539	170'890	47'112	19'251
	2022	17'947	20'000	9'478	32'416	80'208	7'023	8'513	85'445	23'556	6'417
	Etat au 31.12.22	53'841	80'000	28'434	97'248	157'056	28'091	34'052	256'335	70'668	25'668
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette		484'559	20'000	9'476	226'909	641'661	239'942	51'075	598'117	164'892	38'502

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

Réfection Caves Bon-Séjour : Ce crédit est étroitement lié à la réfection de l'ancienne Préfecture. Certaines dépenses doivent faire l'objet d'une répartition entre ces deux crédits. Le dépassement de 153'717 n'est donc pas définitif. 16

Immobilisation du patrimoine administratif

(6/18)

Objet		Achat véhicules 2018	Contribution FIDU 2019	Réaménagement / assainissement. Gravier/Vieux-Port - étape 3	Assainissement collecteurs travaux rte Suisse	Panneaux d'information à messages variables	Renaturation nant-de-braille - sect. voie cff amont	Avant-projet PLQ Lachenal-Dégallier - 03/2018	Conteneurs enterrés	Contrib. au fonds intercom. de dev. urbain (FIDU 2018)	Coll. EP Braille Rte de Suisse
Date délib.		08.10.2018	08.10.2018	17.09.2018	18.06.2018	16.04.2018	16.04.2018	12.03.2018	12.03.2018	18.12.2017	18.12.2017
Crédit brut voté		334'000	507'900	2'800'000	1'346'700	290'000	90'450	80'000	3'670'000	514'300	58'290
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	En cours	Clôturé	Clôturé	Clôturé	En cours	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		5'608		448'484	117'049	45'566	2'499	1'355	1'360'843		897
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	328'392	507'900	2'359'180	1'226'711	230'394	87'951	78'645	2'118'685	514'300	57'393
	2022			-7'664	2'940	14'041			190'472		
	Etat au 31.12.22	328'392	507'900	2'351'516	1'229'651	244'434	87'951	78'645	2'309'157	514'300	57'393
RECETTES	Etat au 01.01.22			87'500	75'027						
	2022										
	Etat au 31.12.22			87'500	75'027						
AMORT.	Etat au 01.01.22	123'147	50'790	71'105	30'668	107'965	26'385		366'272	51'429	4'305
	2022	41'049	16'930	68'664	28'820	68'234	8'795		242'861	17'143	1'435
	Etat au 31.12.22	164'196	67'720	139'769	59'488	176'199	35'180		609'133	68'572	5'740
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette		164'196	440'180	2'124'247	1'095'136	68'235	52'771	78'645	1'700'024	445'728	51'653

Immobilisation du patrimoine administratif

(7/18)

Objet		Rénovation passerelle du Nant de Braille	Achat 2017 véhicules STVE - Voirie	Assainissem. secteur Gravier / Vieux-Port, étape 2	Achat parcelles + étude accès quai CFF et création vélo-station	4 radars préventifs	Boitiers et sacoches défibrillateurs	Macarons - zone bleues (Zones A, B et C)	Rénovation ancienne préfecture	Travaux gérance 2017	CSV - Piste athlétisme et terrain C
Date délib.		20.11.2017	20.11.2017	20.11.2017	09.10.2017	18.09.2017	19.06.2017	19.06.2017	19.06.2017	05.05.2017	06.02.2017
Crédit brut voté		50'250	266'000	512'550	119'800	37'000	20'000	210'000	14'010'000	465'300	1'055'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	En cours	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		13'190	410	50'071	-45'716	-282	48	54'875	1'167'919	103'695	-25'310
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	37'060	265'590	462'479	165'516	37'282	19'952	155'125	12'599'871	339'425	1'080'310
	2022								242'210	22'179	
	Etat au 31.12.22	37'060	265'590	462'479	165'516	37'282	19'952	155'125	12'842'081	361'605	1'080'310
RECETTES	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
AMORT.	Etat au 01.01.22	11'118	79'709	34'686	11'893	29'813	15'976	35'902	1'867'996	117'840	428'328
	2022	3'706	26'554	11'562	5'511	7'469	3'976	7'451	466'999	21'765	108'664
	Etat au 31.12.22	14'824	106'263	46'248	17'404	37'282	19'952	43'353	2'334'995	139'605	536'992
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette		22'236	159'327	416'231	148'112			111'772	10'507'086	222'000	543'318

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

Immobilisation du patrimoine administratif

(8/18)

Objet		Subvention rénov. Orgue temple de Versoix	Requalification route Suisse	Achat 2016 véhicules STVE	Véhicule de piquet pompiers - intercommunal	Contrib.au fonds intercom.de dév.urbain (FIDU 2017)	Passage de sécurité et implantation conteneurs Montfleury	Renaturation du bief de Pont-Céard	Coll. chemins privés Richelien-Rouvières	VCV - Crédit compl. immeuble communal - PA (41.50%)	Travaux gérance 2016
Date délib.		19.12.2016	19.12.2016	14.11.2016	14.11.2016	14.11.2016	17.10.2016	19.09.2016	19.09.2016	27.06.2016	27.06.2016
Crédit brut voté		8'500	9'050'000	390'000	90'000	472'700	183'915	120'600	103'013	202'520	713'651
Statut		Clôturé	En cours	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit			406'413	40'799	13'895		96	26'344	21'444	104'433	122'005
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	8'500	8'387'983	349'201	76'105	472'700	183'819	94'256	81'568	98'087	591'646
	2022		255'604								
	Etat au 31.12.22	8'500	8'643'587	349'201	76'105	472'700	183'819	94'256	81'568	98'087	591'646
RECETTES	Etat au 01.01.22		730'244		21'784			50'000	66'167		3'786
	2022		237'356								
	Etat au 31.12.22		967'600		21'784			50'000	66'167		3'786
AMORT.	Etat au 01.01.22	6'800	1'198'724	142'401	22'655	63'028	36'768	41'623	5'334	43'638	253'730
	2022	1'700	262'466	34'467	5'278	15'757	9'191	526	402	2'593	47'905
	Etat au 31.12.22	8'500	1'461'190	176'868	27'933	78'785	45'959	42'149	5'736	46'231	301'635
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette			6'214'797	172'333	26'388	393'915	137'860	2'107	9'665	51'856	286'225

Immobilisation du patrimoine administratif

(9/18)

Objet		Réaménagement Mail Voltaire (étape II)	Réaménagement Ami-Argand et agorespace	Coll. chemin des Graviers	Coll. eaux Fayards et Scie (chemisage)	Réaménagement Chemin du Levant	Cr. étude Concours rénovation Ancienne préfecture	Conteneurs enterrés	Achat 2015 véhicules STVE	Réaménagement Ch. de l'Ancien-Péage	Travaux gérance 2015
Date délib.		27.06.2016	27.06.2016	23.05.2016	14.03.2016	14.12.2015	14.12.2015	12.10.2015	21.09.2015	22.06.2015	18.05.2015
Crédit brut voté		874'350	723'600	492'450	231'150	502'500	360'400	1'400'000	320'000	854'250	542'700
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		3'542	28'971	54'317	1'139	176'832	-73'289	307'675	8'804	11'400	194'498
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	870'808	694'629	438'133	230'011	325'668	433'689	1'092'325	311'196	842'850	348'202
	2022										
	Etat au 31.12.22	870'808	694'629	438'133	230'011	325'668	433'689	1'092'325	311'196	842'850	348'202
RECETTES	Etat au 01.01.22	18'853						39'200	2'000	15'000	
	2022										
	Etat au 31.12.22	18'853						39'200	2'000	15'000	
AMORT.	Etat au 01.01.22	217'186	76'896	23'989	13'215	81'416	55'636	562'423	185'999	150'621	190'344
	2022	42'318	9'552	2'346	1'387	16'283	14'541	98'141	30'800	21'732	23'251
	Etat au 31.12.22	259'504	86'448	26'335	14'602	97'699	70'177	660'564	216'799	172'353	213'595
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22		378'938	355'491	182'115					155'651	
	2022										
	Etat au 31.12.22		378'938	355'491	182'115					155'651	
Valeur comptable nette		592'450	229'243	56'308	33'294	227'969	363'512	392'561	92'397	499'846	134'607

Immobilisation du patrimoine administratif

(10/18)

Objet		CSV- Rénovation terrain synthétique	Aménagem. du CAS de Versoix	Constr. passerelle prov. Molard + éclairage pub.	Travaux gérance 2014	Aménagem. extérieurs Fleurimage	Amén. de nouveaux locaux Police municipale y.c. crédit compl. Voté le 12.10.15	CSV- Changement revêtement tennis intérieur	CSV-Réfection lumières	Stationnem. - Impl. secteur Choiseul - Phase II	Remise en état débarcadère mairie
Date délib.		27.04.2015	23.02.2015	17.11.2014	13.10.2014	23.06.2014	19.05.2014	03.03.2014	03.03.2014	03.03.2014	16.12.2013
Crédit brut voté		1'386'900	57'000	150'750	540'910	55'000	710'000	155'775	423'608	351'750	58'290
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		182'543	6'995	45'673	63'125	18'241	-446'983	8'895	-384	64'013	-2'903
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	1'204'357	50'005	105'077	477'785	36'759	1'156'983	146'880	423'992	287'737	61'193
	2022										
	Etat au 31.12.22	1'204'357	50'005	105'077	477'785	36'759	1'156'983	146'880	423'992	287'737	61'193
RECETTES	Etat au 01.01.22								49'247		
	2022										
	Etat au 31.12.22								49'247		
AMORT.	Etat au 01.01.22	730'726	31'203	33'206	234'312	25'725	403'808	102'809	265'985	105'330	42'833
	2022	118'407	4'701	5'134	35'204	3'675	57'936	14'687	36'253	14'031	6'119
	Etat au 31.12.22	849'133	35'904	38'340	269'516	29'400	461'744	117'496	302'238	119'361	48'952
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette		355'224	14'101	66'737	208'269	7'359	695'239	29'384	72'506	168'376	12'241

Immobilisation du patrimoine administratif

(11/18)

Objet		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)	Aménagem. place de jeux école de Montfleury	Lachenal - Réfection sol salle de gym	Coll. eaux usées Lombardes - ST-Loup	Réaménagement. ch. de Braille	Renaturation Nant-de-Braille	Matériel complémentair e EVE
Date délib.		18.11.2013	18.11.2013	16.09.2013	16.09.2013	13.05.2013	15.04.2013	04.02.2013	17.09.2012	25.06.2012	25.06.2012
Crédit brut voté		155'000	286'425	351'750	9'849'000	120'600	76'000	562'800	351'750	80'400	97'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		2'277	80'973	97'279	255'538	5'045	-2'685	-36'697	28'858	-13'117	16'555
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	152'723	205'452	254'471	9'593'462	115'555	78'685	599'497	322'892	93'517	80'445
	2022										
	Etat au 31.12.22	152'723	205'452	254'471	9'593'462	115'555	78'685	599'497	322'892	93'517	80'445
RECETTES	Etat au 01.01.22		11'372		4'569'763			507'413	38'845	50'000	
	2022										
	Etat au 31.12.22		11'372		4'569'763			507'413	38'845	50'000	
AMORT.	Etat au 01.01.22	106'976	82'938	101'784	2'291'273	92'440	62'886	46'578	147'875	40'083	72'810
	2022	15'246	8'550	12'723	227'702	11'555	7'898	1'095	12'380	3'434	7'635
	Etat au 31.12.22	122'222	91'488	114'507	2'518'975	103'995	70'784	47'673	160'255	43'517	80'445
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22							21'421			
	2022										
	Etat au 31.12.22							21'421			
Valeur comptable nette		30'501	102'592	139'964	2'504'724	11'560	7'901	22'991	123'793	0	

Immobilisation du patrimoine administratif

(12/18)

Objet		CVS-Vestiaires provisoires	Aménagem. Caves Bon Séjour	Achat 2012 véhicules STVE	Panneaux solaires école Ami-Argand	Amén. esplanade belvédère Vieux-Port/Graviers	Panneaux solaires bâtiment voirie	Reconstruct. du Café-rencontre Pelotière	Travaux aula CO Colombières - cinéma	Réaménagement. canal & bief de Pont-Céard	Cr. étude 2 Aménagem. ext. VCV
Date délib.		25.06.2012	25.06.2012	25.06.2012	21.05.2012	23.04.2012	26.03.2012	21.03.2011	15.11.2010	21.06.2010	15.03.2010
Crédit brut voté		180'000	72'500	385'000	378'000	160'800	165'825	360'000	420'000	340'000	110'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		-11'538	1'997	7'855	40'746	1	37'685	-32'986	-66'941	31'331	3'824
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	191'538	70'503	377'145	337'254	160'799	128'140	392'986	486'941	308'669	106'176
	2022										
	Etat au 31.12.22	191'538	70'503	377'145	337'254	160'799	128'140	392'986	486'941	308'669	106'176
RECETTES	Etat au 01.01.22						6'440		42'965	55'267	
	2022										
	Etat au 31.12.22						6'440		42'965	55'267	
AMORT.	Etat au 01.01.22	171'888	63'919	339'626	309'642	72'360	116'148	192'366	247'452	141'203	42'875
	2022	19'650	6'584	37'519	27'612	8'040	5'552	20'061	21'836	12'467	5'275
	Etat au 31.12.22	191'538	70'503	377'145	337'254	80'400	121'700	212'427	269'288	153'670	48'150
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette						80'399		180'559	174'688	99'732	58'026

Immobilisation du patrimoine administratif

(13/18)

Objet		Travaux environnement 10-29	Cr. étude Route de Suisse	Rénovation court de tennis	Rénovation école Montfleury II	Giratoire Etraz / Biolay 10-29	Aménag. Dégallier / Marc Perter / Dessous-St-Loup 30Km/H 10-29	Transformat. partielle vestiaires CSV	Cr. étude 1 Aménag. espaces publics Vx C-Ville +concours	Réam. Rte Dessous-St-Loup	Réfection Chemin Pont-Céard
Date délib.		21.09.2009	21.09.2009	22.06.2009	22.06.2009	02.02.2009	17.11.2008	10.12.2007	10.12.2007	19.11.2007	17.09.2007
Crédit brut voté		211'000	136'114	281'400	2'311'500	422'100	412'050	93'000	210'000	300'000	360'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		11'267	8'988	12'637	-139'725	48'376	5'548	2'136	66'467	32'335	36'999
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	199'733	127'126	268'763	2'451'225	373'724	406'502	90'864	143'533	267'665	323'001
	2022										
	Etat au 31.12.22	199'733	127'126	268'763	2'451'225	373'724	406'502	90'864	143'533	267'665	323'001
RECETTES	Etat au 01.01.22			30'000	47'430						
	2022										
	Etat au 31.12.22			30'000	47'430						
AMORT.	Etat au 01.01.22	120'430	16'948	149'850	1'368'702	226'380	244'144	59'190	59'507	188'436	153'768
	2022	9'912	4'237	11'960	129'386	18'417	20'294	4'524	7'001	13'203	10'577
	Etat au 31.12.22	130'342	21'185	161'810	1'498'088	244'797	264'438	63'714	66'508	201'639	164'345
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette		69'391	105'941	76'953	905'707	128'927	142'064	27'150	77'025	66'026	158'656

Immobilisation du patrimoine administratif

(14/18)

Objet		Rénovation villa Magnin-Jacquet	EVE - construction & C.étude1+2+ compl.	Réam.av. M.Peter&L.Dég allier 07-26	Réalisation resto Scolaire Rado y.c. Cr.étude voté	Construction Bureau + vestiaire Voirie	Rénovation Serre Ecogia + Val PF	Giratoire-rtes Etraz St-Loup 07-26	Réfection Piscine CSV + crédit étude	Construction Passerelle ancien Péage	Réamén. entrée plage Pt-Choiseul
Date délib.		25.06.2007	23.04.2007	18.09.2006	28.06.2006	15.05.2006	10.04.2006	23.11.2005	20.06.2005	06.06.2005	13.12.2004
Crédit brut voté		1'540'001	5'440'000	148'000	2'100'000	240'000	231'240	275'000	2'225'000	265'000	390'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		44'415	-965'446	7'733	-44'426	28	26'188	-17'602	-114'778	11'296	3'766
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	1'495'586	6'405'446	140'267	2'144'426	239'972	205'052	292'602	2'339'778	253'704	386'234
	2022										
	Etat au 31.12.22	1'495'586	6'405'446	140'267	2'144'426	239'972	205'052	292'602	2'339'778	253'704	386'234
RECETTES	Etat au 01.01.22	10'000	320'000						80'000	55'000	235'483
	2022										
	Etat au 31.12.22	10'000	320'000						80'000	55'000	235'483
AMORT.	Etat au 01.01.22	702'086	2'756'999	105'540	1'075'044	179'976	157'997	218'670	1'205'240	106'146	118'793
	2022	48'968	208'027	6'945	71'292	11'998	9'411	14'785	75'324	6'615	7'990
	Etat au 31.12.22	751'054	2'965'026	112'485	1'146'336	191'974	167'408	233'455	1'280'564	112'761	126'783
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette		734'532	3'120'420	27'782	998'090	47'998	37'644	59'147	979'214	85'943	23'968

Immobilisation du patrimoine administratif

(15/18)

Objet		Réamén. Ch. Petit-montfleury	Réfect. Locaux sapeurs-pompiers	Rénovation salle de Gym Ecogia + Val PF 95.000.123.34 (y.c.crédit d'étude)	Station carburant Voirie	Réaménagem. Mail Voltaire	Coll. Richelien/La-Bâtie 4ème étape	Travaux (Stie secours) Caves Bon-Séjour	Rénovation Bloc F école Lachenal (y.c.crédit d'étude)	Transformat. Rado-Radi 05-24	Amngmt cimetièrè et nouveau Columbarium
Date délib.		13.12.2004	13.12.2004	13.12.2004	15.11.2004	20.09.2004	20.09.2004	17.05.2004	19.04.2004	08.12.2003	17.11.2003
Crédit brut voté		370'000	110'000	690'640	240'000	930'000	850'000	160'000	3'480'000	330'000	531'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		6'144	-7'281	-88'032	30'498	321'763	95'415	-31'298	484'248	19'393	42'392
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	363'856	117'281	778'672	209'502	608'237	754'586	191'298	2'995'752	310'607	488'608
	2022										
	Etat au 31.12.22	363'856	117'281	778'672	209'502	608'237	754'586	191'298	2'995'752	310'607	488'608
RECETTES	Etat au 01.01.22	250'000		7'112		430'236	576'614		594'440		
	2022										
	Etat au 31.12.22	250'000		7'112		430'236	576'614		594'440		
AMORT.	Etat au 01.01.22	91'392	93'460	615'555	170'886	129'076	115'706	161'032	1'363'300	264'984	442'617
	2022	5'616	5'955	39'001	9'654	3'764	4'788	10'086	79'846	15'207	22'992
	Etat au 31.12.22	97'008	99'415	654'556	180'540	132'840	120'494	171'118	1'443'146	280'191	465'609
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette		16'848	17'866	117'004	28'962	45'161	57'478	20'180	958'166	30'416	22'999

Immobilisation du patrimoine administratif

(16/18)

Objet		Coll. Hameau Sauverny	Coll. Richelien-3è. Étape	Pavillon scolaire Lachenal	Coll. rue Moulins (St-Loup/Gare)	Passage inférieur rte St-Loup	Agrandissem. Centre Voirie 03-32 y cpris créd. études	Agrandissem. parking St-Loup	Coll. rte St-Loup 02-31	Participation Reconstruct. pont Monfleury	Coll. Chaussée Roux
Date délib.		16.06.2003	16.12.2002	16.12.2002	18.11.2002	16.09.2002	17.06.2002	14.01.2002	14.05.2001	10.04.2000	14.02.2000
Crédit brut voté		690'000	340'000	2'360'000	460'000	925'000	2'210'000	426'000	2'000'000	700'000	1'060'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		-128'061	-46'069	14'361	107'367	-105'272	117'104	-19'766	-199'218	147'790	-17'384
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	818'061	386'069	2'345'639	352'633	1'030'272	2'092'896	445'766	2'199'218	552'210	1'077'384
	2022										
	Etat au 31.12.22	818'061	386'069	2'345'639	352'633	1'030'272	2'092'896	445'766	2'199'218	552'210	1'077'384
RECETTES	Etat au 01.01.22	507'353	164'314	796'900	193'614	630'800			819'423	300'000	479'521
	2022										
	Etat au 31.12.22	507'353	164'314	796'900	193'614	630'800			819'423	300'000	479'521
AMORT.	Etat au 01.01.22	188'812	141'010	999'864	100'700	256'957	1'325'114	422'584	921'492	166'059	418'929
	2022	10'158	7'340	49'897	5'300	12'955	69'797	23'182	45'828	9'571	19'881
	Etat au 31.12.22	198'970	148'350	1'049'761	106'000	269'912	1'394'911	445'766	967'320	175'630	438'810
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
Valeur comptable nette		111'738	73'405	498'978	53'019	129'560	697'985		412'475	76'580	159'053

Immobilisation du patrimoine administratif

Objet		Réfect. Salle communale Lachenal	Coll.& chemin Dégallier 1 et 2	Réfect. façades Ancienne Préfecture	Réfect. Ec.Lachenal bât. B	Réfect. école Montfleury I	Réfect. École Lachenal bâtiment C
Date délib.		01.03.1999	16.03.1998	09.02.1998	11.11.1996	15.04.1996	15.04.1996
Crédit brut voté		10'060'000	1'900'000	976'500	2'470'000	1'020'000	1'890'000
Statut		Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		-519'522	207'548	39'713	110'125	123'895	150'571
DÉPENSES	Etat au 01.01.22	10'579'522	1'692'452	936'787	2'359'875	896'105	1'739'429
	2022						
	Etat au 31.12.22	10'579'522	1'692'452	936'787	2'359'875	896'105	1'739'429
RECETTES	Etat au 01.01.22	2'243'913	435'615	67'416	647'920		572'400
	2022						
	Etat au 31.12.22	2'243'913	435'615	67'416	647'920		572'400
AMORT.	Etat au 01.01.22	7'847'920	1'162'132	803'573	1'636'215	896'097	1'167'022
	2022	243'840	47'348	32'897	75'735	8	7
	Etat au 31.12.22	8'091'760	1'209'480	836'470	1'711'950	896'105	1'167'029
AMORT. COMPL.	Etat au 01.01.22						
	2022						
	Etat au 31.12.22						
Valeur comptable nette		243'850	47'357	32'901	5		

Récapitulatif des immobilisations du patrimoine administratif

Statut	DÉPENSES		RECETTES		AMORTISSEMENTS		AMORT. COMPL.		Valeur comptable
	2022	Etat au 31.12.2022	2022	Etat au 31.12.2022	2022	Etat au 31.12.2022	2022	Etat au 31.12.2022	
En cours	5'447'222	31'822'722	237'356	1'130'105	1'147'789	4'710'572	-	-	25'982'045
Terminé	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Clôturé	662'263	95'300'020	-	16'260'167	3'605'535	45'765'566	-	1'093'616	32'180'671
Participation	-	11'599'598	83'000	1'826'000	33'300	3'462'698	-	-	6'310'900
	6'109'486	138'296'457	320'356	19'147'209	4'786'625	53'686'633	-	1'093'616	64'473'617

Vérification des soldes avec les comptes annuels et le bilan
Dépenses et recettes d'investissements 2022

Dépenses selon compte des investissements	6'109'486
Dépenses selon tableau ci-dessus	6'109'486
Recettes selon compte des investissements	320'356
Recettes selon tableau ci-dessus	320'356

Amortissements 2022

33 Amortissements du patrimoine administratif	4'621'272
365 Dépréciations, participations PA	33'300
366 Amortissements, subventions d'invest.	132'053
Total selon compte de résultats	4'786'625
Amortissements selon tableau ci-dessus	4'786'625

Immobilisations portées au bilan au 31.12.22

140 Immobilisations corporelles du PA	54'828'188
142 Immobilisations incorporelles	293'729
144 Prêts	674'000
145 Participation, capital social	5'636'900
146 Subventions d'investissements	3'040'800
Total du patrimoine administratif selon bilan	64'473'617
Total selon tableau ci-dessus	64'473'617

Immobilisation du patrimoine financier

(1/3)

Objet		DOMAINE D'ECOGIA (acquisition + divers crédits clôturés)	Raccord. chauffage nouveau bâtiment Corolle	Travaux Gérance 2020- Ecogia	Rénovation Château Ecogia	Panneaux solaires Ecogia	Trav. gérance 2014 - Ecogia	Trav. gérance 2015 - Ecogia	Trav. gérance 2017 - Ecogia	Total domaine Ecogia
Date délib.			05.10.2020	09.03.2020	03.03.2014	07.04.2014	13.10.2014	18.05.2015	05.05.2017	
Crédit brut voté			200'000	189'000	3'661'000	730'200	24'000	15'075	9'500	
Statut			Clôturé	En Cours	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé	
Solde du crédit			69'803	23'875	80'011	77'920	4'358	-	-	
COÛT ACQUISITION	Etat au 01.01.22	13'482'077	116'384	94'640	3'580'989	652'280	23'642	15'075	9'500	17'974'588
	2022		13'814	70'485						84'299
	Etat au 31.12.22	13'482'077	130'197	165'125	3'580'989	652'280	23'642	15'075	9'500	18'058'887
DIMINUTIONS	Etat au 01.01.22									
	2022									
	Etat au 31.12.22									
RECTIFICAT.	Etat au 01.01.22									2'626'436
	2022									-115'323
	Etat au 31.12.22									2'511'114
Valeur comptable nette		13'482'077	130'197	165'125	3'580'989	652'280	23'642	15'075	9'500	20'570'000

Immobilisation du patrimoine financier

(2/3)

Objet		Boléro Crédit compl. immeuble communal	Boléro Immeuble communal	Boléro Parking	Boléro -Terrain	Total Boléro	Travaux Gérance 2020- PF	Parcelle 6892 Louis-Dégallier 3	Parcelle 165 rte de Sauverny (Bois de la Fontaine)	Parcelles 141, 147, 149, 152, 197- rte de Sauverny (Terrains de la Californie)	Parcelle 5365 Dégallier 6
Date délib.		27.06.2016	21.05.2012	26.03.2012			09.03.2020	20.06.2005			19.05.2014
Crédit brut voté		285'480	10'155'678	8'497'613			111'000	275'100			1'430'000
Statut		En cours	Clôturé	Clôturé			En Cours	Clôturé	Clôturé	Clôturé	Clôturé
Solde du crédit		166'899	415'523	-114'115			35'860	10'355			-5'183
COÛT ACQUISITION	Etat au 01.01.22	118'581	9'740'155	8'611'728	1'068'713	19'539'178	77'170	264'745	2'841	540'000	1'435'183
	2022						-2'030				
	Etat au 31.12.22	118'581	9'740'155	8'611'728	1'068'713	19'539'178	75'140	264'745	2'841	540'000	1'435'183
DIMINUTIONS	Etat au 01.01.22										
	2022										
	Etat au 31.12.22										
RECTIFICAT.	Etat au 01.01.22					-400'823		-54'745	-1'841	253'000	-255'183
	2022					411'645		-2'000		-38'000	60'000
	Etat au 31.12.22					10'822		-56'745	-1'841	215'000	-195'183
Valeur comptable nette		118'581	9'740'155	8'611'728	1'068'713	19'550'000	75'140	208'000	1'000	755'000	1'240'000

Immobilisation du patrimoine financier

(3/3)

Objet		Parcelles 2030, 2193, 2847 Ch.Huber- Saladin 10 (Villa Saladin)	Concours architecture rte de Suisse 57- 59	Parcelles 3834, 4567, 5157 Maison Buffat rte de Suisse 55-57-59	Parcelle 6122 Ami-Argand 4	Parcelle 5366 Dégallier 4	Parcelle 5069 rte de St-Loup 8 (Villa Ricci)
Date délib.		31.08.2015	16.12.2019	14.12.2015		24.06.2013	
Crédit brut voté		1'550'000	360'000	1'988'434		1'350'000	
Statut		Clôturé	En cours	Clôturé		Clôturé	
Solde du crédit		42'594	337'518	39'547		41'508	
COÛT ACQUISITION	Etat au 01.01.22	1'507'406	22'482	1'948'887	2'694'981	1'308'492	1'600'000
	2022						
	Etat au 31.12.22	1'507'406	22'482	1'948'887	2'694'981	1'308'492	1'600'000
DIMINUTIONS	Etat au 01.01.22						
	2022						
	Etat au 31.12.22						
RECTIFICAT.	Etat au 01.01.22	272'594		-408'887	605'019	-288'492	1'010'000
	2022	-215'000		47'518	29'588	60'000	155'271
	Etat au 31.12.22	57'594		-361'369	634'607	-228'492	1'165'271
Valeur comptable nette		1'565'000	22'482	1'587'518	3'329'588	1'080'000	2'765'271

Récapitulation des immobilisations du patrimoine financier

Statut	COÛT ACQUISITION			DIMINUTIONS			RECTIFICAT.			Valeur comptable
	Etat au 01.01.2022	2022	Etat au 31.12.2022	Etat au 01.01.2022	2022	Etat au 31.12.2022	Etat au 01.01.2022	2022	Etat au 31.12.2022	
DOMAINE D'ECOGIA	17'974'588	84'299	18'058'887				2'626'436	-115'323	2'626'436	20'570'000
BOLERO - BATIMENT & PARKING	19'539'178		19'539'178				-400'823	411'645	-400'823	19'550'000
AUTRES IMMEUBLES ET TERRAINS	11'402'188	-2'030	11'400'158				1'131'464	97'377	1'131'464	12'629'000
	48'915'954	82'269	48'998'223				3'357'077	393'699	3'750'777	52'749'000

Vérification des soldes avec le bilan

Immobilisations portées au bilan au 31.12.22

9630.00 Immeubles du patrimoine financier	12'629'000
9630.10 Domaine d'Ecogia	20'570'000
9630.20 Bolero - bâtiment & parking	19'550'000
Total selon bilan	52'749'000
Total selon tableau ci-dessus	52'749'000

Crédits d'engagement ouverts depuis plus de cinq ans

Crédit destiné à la rénovation et la transformation du site de l'Ancienne Préfecture et de l'ancienne école de Bon-Séjour

Crédit de CHF 12'680'000.- voté le 19.06.2017

Solde du crédit : CHF 1'166'353.-

L'installation de panneaux solaires, ainsi que d'une pompe à chaleur doit encore être réalisée. Une coordination avec les SIG est toutefois nécessaire avant de pouvoir effectuer ces travaux. A priori, ils ne pourront être réalisés avant 2024.

Travaux de la requalification de la route de Suisse

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

Solde du crédit : CHF 662'017.-

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

Indications supplémentaires

Gestion des risques financiers

Le Conseil administratif, avec la collaboration du service des finances est responsable des stratégies financières appliquées. Dans le cadre de ses activités, la commune peut être exposée à des risques financiers de plusieurs natures, notamment :

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

La gestion de ces risques a pour but d'en minimiser les conséquences négatives éventuelles sur les finances communales. La commune ne recourt pas aux instruments financiers dérivés pour minimiser l'impact potentiel de ces différents risques.

Risque de crédit

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

- ses disponibilités sont déposées auprès de plusieurs établissements suisses.
- ses créances fiscales sont gérées par l'AFC qui dispose d'un service du contentieux. Par ailleurs, en fonction des provisions comptabilisées, le risque de perte devrait être couvert.
- ses autres créances commerciales sont réparties sur un large éventail de clients dont le risque fait l'objet d'un suivi régulier et sont constituées principalement par les locations de salles ou de matériel et des facturations des restaurants scolaires (montants peu significatifs).

Risque de liquidité

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

La commune perçoit des acomptes mensuels de l'Etat de Genève au titre d'avance sur les encaissements de créances fiscales. Ces acomptes sont calculés sur la base des prévisions fiscales de l'année. Ces dernières représentent la grande part du budget (env. 80 %). Le risque de liquidités insuffisantes pour faire face aux charges courantes est faible.

Pour financer ses investissements, la commune peut avoir recours à des emprunts, en général, à moyen et long terme. En 2022, la commune a renouvelé deux emprunts arrivés à échéance pour un total de CHF 6 mio.

Risque de taux d'intérêt

Au niveau de ses actifs et passifs financiers, la commune considère qu'elle n'est que faiblement exposée au risque de taux d'intérêts dans la mesure où l'intégralité de sa dette est contractée à taux fixe. Dans la mesure du possible, les échéances des emprunts sont réparties dans le temps. Ainsi, en cas de hausse des taux d'intérêts, même soudaine, l'impact serait absorbé par palier, sur environ 15 ans.

Risque de change

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

Système de gestion des risques et de contrôle interne

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

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

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

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

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

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

Achats

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

Débiteurs

- Gestion des demandes de facturation
- Traitement des factures

Taxe professionnelle communale

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

Budget

- Consolidation et élaboration budgétaire

Comptes annuels

- Clôture annuelle des comptes

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

Contrats de leasing

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

Indicateurs financiers

Taux d'endettement net						
Calcul :	2018	2019	2020	2021	2022	Moyenne
Dette nette	-26'041'869	-21'128'833	-17'139'992	-17'702'306	-25'844'297	-21'571'459
Revenus fiscaux	34'765'535	33'380'700	30'815'123	32'269'679	38'519'500	33'950'107
	-74.9%	-63.3%	-55.6%	-54.9%	-67.1%	-63.2%
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 :	2018	2019	2020	2021	2022	Moyenne
Autofinancement	8'186'671	5'819'958	4'616'586	7'896'274	13'931'199	8'090'138
Investissements nets	5'070'440	10'734'701	8'598'861	7'333'882	5'789'130	7'505'403
	161.5%	54.2%	53.7%	107.7%	240.6%	123.5%
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 :	2018	2019	2020	2021	2022	Moyenne
Charges d'intérêts nets	519'745	502'662	455'949	381'281	371'489	446'225
Revenus courants	42'067'288	42'717'902	40'061'938	42'942'001	51'007'261	43'759'278
	1.2%	1.2%	1.1%	0.9%	0.7%	1.0%
Définition	La part des charges d'intérêts est la différence entre les charges d'intérêts et les revenus des intérêts exprimés en pourcentage des revenus courants					
Valeurs indicatives	Plus petit ou égal à 4% : Bon Plus grand que 4% : Suffisant Plus grand que 9% : Mauvais					

Dette brute par rapport aux revenus						
Calcul :	2018	2019	2020	2021	2022	Moyenne
Dette brute	46'851'042	47'037'712	51'830'213	51'990'545	52'622'882	50'066'479
Revenus courants	42'067'288	42'717'902	40'061'938	42'942'001	51'007'261	43'759'278
	111.4%	110.1%	129.4%	121.1%	103.2%	115.0%
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 :	2018	2019	2020	2021	2022	Moyenne
Investissements bruts	8'646'126	12'357'472	9'348'716	7'717'102	6'109'486	8'835'780
Dépenses totales ¹	42'030'975	47'532'002	44'304'229	43'728'333	42'183'309	43'955'770
	18.2%	20.6%	26.0%	21.1%	14.5%	20.0%
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 :	2018	2019	2020	2021	2022	Moyenne
Service de la dette	5'910'167	5'579'981	5'265'515	5'390'274	5'158'114	5'460'810
Revenus courants	42'067'288	42'717'902	40'061'938	42'942'001	51'007'261	43'759'278
	14.0%	13.1%	13.1%	12.6%	10.1%	12.6%
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 :	2018	2019	2020	2021	2022	Moyenne
Dette nette	-26'041'869	-21'128'833	-17'139'992	-17'702'306	-25'844'297	-21'571'459
Population	13'450	13'450	13'380	13'370	13'446	13'419
	-1'936	-1'571	-1'281	-1'324	-1'922	-1'607
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 :	2018	2019	2020	2021	2022	Moyenne
Autofinancement	8'186'671	5'819'958	4'616'586	7'896'274	13'931'199	8'090'138
Revenus courants	42'067'288	42'717'902	40'061'938	42'942'001	51'007'261	43'759'278
	19.5%	13.6%	11.5%	18.4%	27.3%	18.1%
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					

Crédits budgétaires supplémentaires

	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CHF	Ecart %	
0	ADMINISTRATION GENERALE				
02	SERVICES GENERAUX				
36	385'817	390'790	4'973	1.3%	Charges de transfert
					Les subventions en nature qui compensent la mise à disposition gratuite d'infrastructures et matériel aux associations et sociétés locales (12'040.-) ont été plus importantes que le montant mis au budget (5'000.-). Ce dépassement est toutefois couvert par un montant identique dans les revenus de location.
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS				
14	QUESTIONS JURIDIQUES				
31	16'000	18'494	2'494	15.6%	Biens, services et autres charges d'exploitation
					Le montant mis au budget pour l'établissement des cartes d'identité est estimé selon les années précédentes. En 2022, le montant a été plus élevé que ce qui était prévu. En contrepartie, les émoluments encaissés ont été supérieurs de 4'085.- et couvrent ainsi ce dépassement.
2	FORMATION				
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE				
31	1'437'880	1'524'889	87'009	6.1%	Biens, services et autres charges d'exploitation
					Les achats de repas pour les restaurants scolaires ont été supérieurs au budget de 56'000.-, en raison de l'augmentation du nombre d'enfants inscrits. Ce dépassement est partiellement compensé par la hausse des facturations de repas (+41'600.-). La consommation de gaz de l'école de Bon-Séjour sont revenues à leur niveau de 2018, entraînant un dépassement de 35'000.-.

	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CHF	Ecart %	
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS				
31	HERITAGE CULTUREL				
30	458'280	468'014	9'734	2.1%	Le remplacement de collaborateurs absents a engendré un dépassement du budget. Ce dépassement est toutefois couvert par les indemnités d'assurances comptabilisées en revenus.
31	143'400	145'824	2'424	1.7%	
32	CULTURE, AUTRES				
30	926'350	961'745	35'395	3.8%	Le remplacement de collaborateurs absents a engendré un dépassement du budget. Ce dépassement est toutefois couvert par les indemnités d'assurances comptabilisées en revenus.
31	520'200	661'484	141'284	27.2%	Les acquisitions pour le fonds de décoration ne sont pas prévues au budget. En 2022, les dépenses pour ce fonds représentent 162'760.-.
33	107'574	123'282	15'708	14.6%	Les dépenses portées au bilan en 2022 pour la réfection des Caves de Bon-Séjour ont été plus importantes que prévues lors du budget. L'amortissement est par conséquent plus important également.
36	261'000	385'053	124'053	47.5%	Les subventions en nature qui compensent la mise à disposition gratuite d'infrastructures et matériel aux associations et sociétés locales (200'115.-) ont été plus importantes que le montant mis au budget (76'000.-). Ce dépassement est toutefois couvert par un montant identique dans les revenus de location.
34	SPORTS ET LOISIRS				
36	1'140'358	1'517'346	376'988	33.1%	Les subventions en nature qui compensent la mise à disposition gratuite d'infrastructures et matériel aux associations et sociétés locales (1'215'761.-) ont été plus importantes que le montant mis au budget (836'000.-). Ce dépassement est toutefois couvert par un montant identique dans les revenus de location.

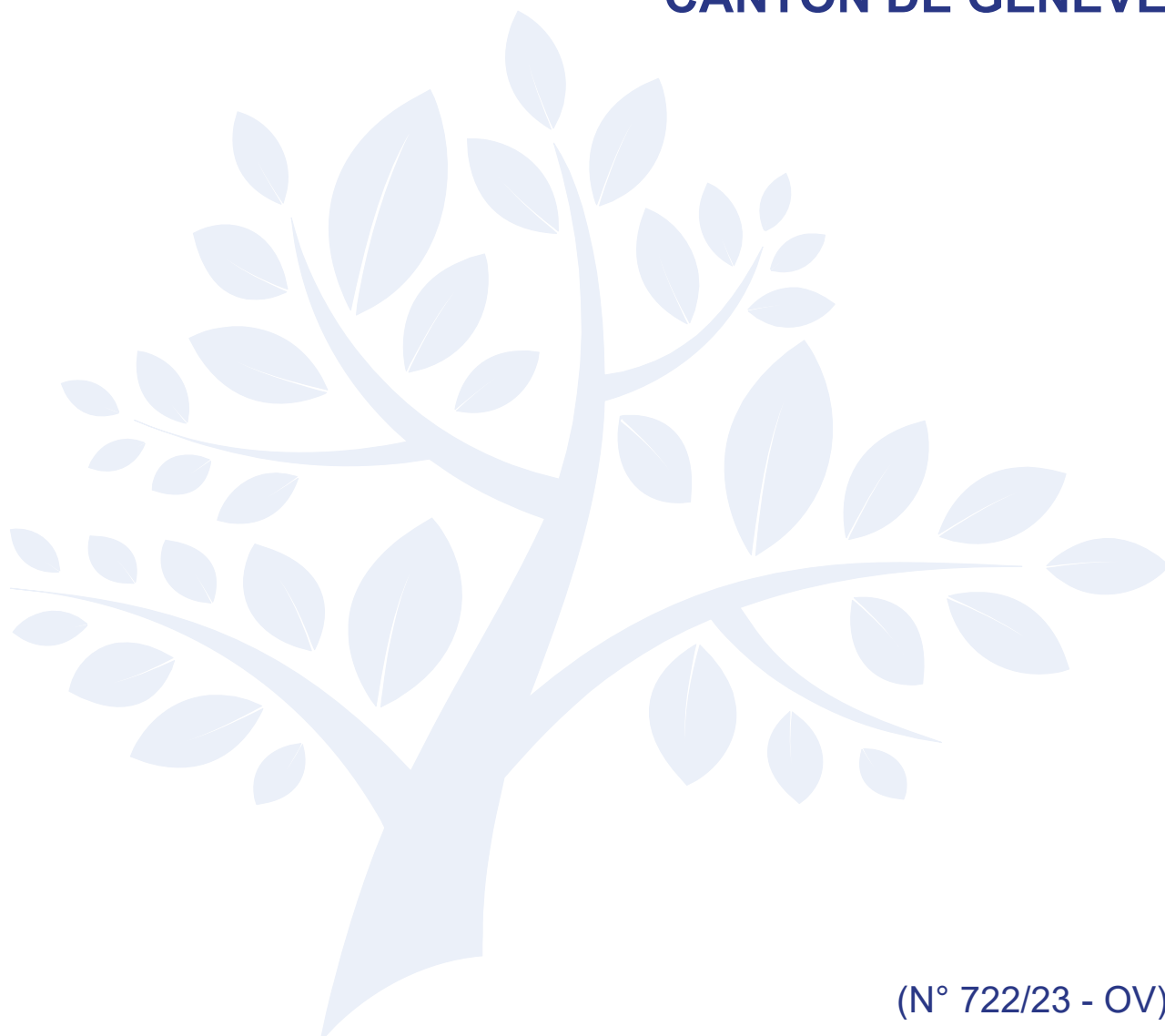
	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CHF	Ecart %	
5 SECURITE SOCIALE					
53 VIEILLESSE ET SURVIVANTS					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	6'400	7'410	1'010	15.8%	Le budget pour la cérémonie des jubilaires avait été réduit, en raison des mesures d'économie demandées, mais le nombre de personnes concernées par la cérémonie a été supérieur à l'année précédente.
54 FAMILLE ET JEUNESSE					
30 Charges de personnel	169'790	170'957	1'167	0.7%	Le remplacement de collaborateurs absents a engendré un dépassement du budget. Ce dépassement est toutefois couvert par les indemnités d'assurances comptabilisées en revenus.
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	326'000	356'488	30'488	9.4%	Un montant de 12'000.- a été dépensé dans le cadre du projet "Places aux jeunes", mais n'était pas budgété. Ce projet fait l'objet d'un financement cantonal. Un montant identique a donc été comptabilisé en revenus et compense ce dépassement. Un dépassement de CHF 16'100.- est constaté sur les frais d'énergie de la crèche des Vers à soie.
57 AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE					
36 Charges de transfert	608'669	626'335	17'666	2.9%	Les subventions en nature qui compensent la mise à disposition gratuite d'infrastructures et matériel aux associations et sociétés locales (85'664.-) ont été plus importantes que le montant mis au budget (65'000.-). Ce dépassement est toutefois couvert par un montant identique dans les revenus de location.

	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CHF	Ecart %	
6	TRANSPORTS				
61	CIRCULATION ROUTIERE				
30	1'903'140	1'927'003	23'863	1.3%	Le remplacement de collaborateurs absents a engendré un dépassement du budget. Ce dépassement est toutefois couvert par les indemnités d'assurances comptabilisées en revenus.
31	1'075'200	1'134'816	59'616	5.5%	Des frais d'études pour la préparation des projets d'investissements n'étaient pas prévu au budget (47'000.-). Ces dépassements ont fait l'objet d'une information dans les messages présentés aux Conseil municipal. Les frais de gestion des parkings ont été supérieurs au budget de 20'660.-
36	29'000	29'556	556	1.9%	Le montant budgété pour la taxe annuelle d'utilisation du réseau secondaire a été arrondi au millier inférieur.
62	TRANSPORTS PUBLICS				
33	30'127	34'656	4'529	15.0%	L'amortissement de la vélostation a été calculé en tenant compte uniquement des subventions reçues, alors que le budget tenait compte de toutes les subventions prévues.
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE				
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES				
31	124'000	158'439	34'439	27.8%	Le dépassement provient de travaux d'entretien pris en charges par le FIA. Le montant est donc compensé par les loyers facturés en 2022
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES				
37		7'019	7'019		Il s'agit des subventions versées pour l'installation de bornes électriques qui sont intégralement refacturées à l'Etat. Ces montants étant équilibrés, ils ne sont pas prévus au budget.

	Budget 2022	Comptes 2022	Ecart CHF	Ecart %	
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE				
31	93'000	121'188	28'188	30.3%	Le dépassement provient des études effectuées en matière d'urbanisme. En 2022, plusieurs études importantes ont été réalisées (passage sous-voie gare CFF, requalification site Favarger et papeterie, PDCOM, ...)
8	ECONOMIE PUBLIQUE				
85	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE				
36		1'860	1'860		Il s'agit des derniers bons d'achats remboursés aux commerçants en début d'année 2022.
9	FINANCES ET IMPÔTS				
91	IMPOTS				
31	252'200	953'055	700'855	277.9%	Le dépassement est dû à la variation des provisions fiscales qui n'est pas prévue au budget (+693'000.-), ainsi qu'aux pertes sur débiteurs plus importantes que le budget prévu (+6'900.-).
36	769'830	988'828	218'998	28.4%	Il s'agit des frais de perception des impôts, qui sont proportionnels aux revenus des impôts (3% des revenus fiscaux).
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE				
31		16'637	16'637		Il s'agit de dépréciations de créances diverses constatées en cours d'année et qui n'était pas prise en compte au budget .
34	660'000	897'728	237'728	36.0%	Le dépassement provient de la dépréciation des immeubles du patrimoine financier, dans le cadre de la réévaluation périodique.
39	266'685	268'354	1'669	0.6%	Les imputations internes permettent de répartir des charges entre plusieurs fonctions administratives. Un montant identique est enregistré en revenu. Ces opérations n'ont donc aucune incidence sur le résultat.
TOTAL DES DÉPASSEMENTS			2'186'351		

RAPPORT

de l'organe de révision sur les comptes 2022
au conseil municipal de la
COMMUNE DE VERSOIX
CANTON DE GENEVE



(N° 722/23 - OV)

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

COMMUNE DE VERSOIX

Mesdames et Messieurs les Conseillers municipaux,

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Commune de Versoix, comprenant le bilan au 31 décembre 2022, le compte de résultats, le compte des investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice 2022 arrêté au 31 décembre 2022 sont conformes à la loi sur l'administration des communes et à son règlement d'application ainsi qu'au référentiel comptable MCH2.

Fondement de l'opinion d'audit

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 suisses d'audit des états financiers (NA-CH).

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions sont plus amplement décrites dans la section intitulée « Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants des magistrats communaux, conformément aux dispositions légales cantonales et communales et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour nous permettre de fonder notre opinion.

Responsabilités du Conseil administratif relatives aux comptes annuels

Le Conseil administratif est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément à la loi sur l'administration des communes et à son règlement d'application. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé 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 suisses d'audit des états financiers (NA-CH) permettra toujours de détecter une anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et à la RA 60, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre:

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.

- nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de la commune.
- nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.

Nous communiquons au Conseil administratif notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne, relevée au cours de notre audit.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à l'article 71, al. 2 du règlement d'application de la loi sur l'administration des communes et à la NAS-CH 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement et à la présentation des comptes annuels, défini selon les prescriptions de la commune.

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

Genève, le 21 avril 2023

PKF Fiduciaire SA

Olivier Volper



Signature électronique qualifiée - Droit suisse

Olivier Volper

Expert-réviseur agréé
(personne ayant dirigé la révision)

Philippe Schmuz



08.05.2023

SEQ Signature électronique qualifiée - Droit suisse
Signé sur Skribble.com

Philippe Schmuz

Expert-réviseur agréé

Annexes : Comptes annuels comprenant :

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