

COMPTES ANNUELS 2021

Commune de Chêne-Bougeries

Chêne-Bougeries, le 12 avril 2022

1. MESSAGE DU CONSEIL ADMINISTRATIF

Introduction :

Les comptes annuels 2021 bouclent sur un excédent de revenus du compte de résultat de CHF 5'564'191.46.

Ce résultat positif est dû principalement à la hausse des revenus fiscaux. Malgré la pandémie encore très présente durant l'année 2021, le Conseil administratif a tout de même respecté les dépenses budgétisées.

Les revenus :

Par rapport au budget voté par le Conseil municipal, lors de sa séance du 10 décembre 2020, il apparaît que les revenus fiscaux sont supérieurs de 12.98% à ceux prévus.

Les impôts sur les personnes physiques imposées au barème ordinaire contribuent à hauteur de CHF 36'936'402.75 aux revenus, lesquels s'élèvent au total à CHF 48'415'102.56.

L'impôt sur les personnes morales, hors fonds de la péréquation financière et de la taxe professionnelle communale, s'élève à CHF 3'587'988.90.

Les charges :

Les charges d'exploitation ordinaires, soit hors amortissements planifiés et complémentaires du patrimoine administratif, dédommagement aux collectivités publiques et charges de transfert, s'élèvent à CHF 21'274'966.20 et sont donc inférieures de CHF 2'649'681.80 à celles projetées.

Par ailleurs, lors de la séance du 18 novembre 2021, le Conseil municipal a voté des amortissements complémentaires pour un montant de CHF 2'831'482.32, sur les contributions FIDU inscrites au bilan durant les années 2017 à 2020.

Les investissements :

Au 31 décembre 2021, la commune compte 28 investissements du patrimoine administratif en cours, pour un montant ouvert de CHF 38'912'113.24.

La commune a clôturé un total de 18 investissements en 2021.

Commune de Chêne-Bougeries

BILAN AU		31.12.2020	31.12.2021
1	ACTIF	237'068'331.17	241'577'689.30
10	Patrimoine financier	184'554'103.39	189'124'465.52
100	Disponibilités et placements à court terme	40'449'299.30	40'183'130.68
101	Créances	21'321'024.71	19'681'100.32
102	Placements financiers à court terme	1'098'782.06	1'108'784.66
104	Actifs de régularisation	933'730.11	1'475'982.97
107	Placements financiers	1'621'462.50	4'503'700.35
108	Immobilisations corporelles	116'880'137.20	120'272'360.46
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux	2'249'667.51	1'899'406.08
14	Patrimoine administratif	52'514'227.78	52'453'223.78
140	Immobilisations corporelles	42'671'533.37	42'645'991.04
142	Immobilisations incorporelles	862'066.23	764'592.91
145	Participations, capital social	6'046'431.86	8'215'639.83
146	Subventions d'investissements	2'934'196.32	827'000.00
2	PASSIF	237'068'331.17	241'577'689.30
20	Capitaux de tiers	34'480'759.57	33'425'926.24
200	Engagements courants	2'202'020.43	3'302'862.23
201	Engagements financiers à court terme	1'200'000.00	1'200'000.00
204	Passifs de régularisation	3'851'348.63	3'333'351.93
205	Provisions à court terme	3'071'016.00	3'222'123.00
206	Engagements financiers à long terme	21'600'000.00	20'400'000.00
208	Provisions à long terme	306'707.00	68'183.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et des fonds	2'249'667.51	1'899'406.08
29	Capital propre	202'587'571.60	208'151'763.06
291	Fonds	1'246'959.86	1'230'814.31
299	Excédent/découvert du bilan	201'340'611.74	206'920'948.75

Commune de Chêne-Bougeries

		Comptes au 31.12.2020	Budget 2021	Comptes au 31.12.2021
Charges d'exploitation		38'099'017.05	41'850'530.00	38'167'343.29
30	Charges de personnel	10'735'109.14	11'448'400.00	10'944'781.43
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	9'174'155.90	10'821'848.00	8'478'099.94
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'381'325.52	3'777'300.00	3'446'673.12
36	Charges de transfert	14'808'426.49	15'802'982.00	15'297'788.80
Revenus d'exploitation		44'086'567.14	38'814'678.00	43'488'513.77
40	Revenus fiscaux	41'526'916.17	35'867'306.00	40'524'391.65
42	Taxes	1'434'696.51	1'649'400.00	1'901'779.83
43	Revenus divers	58'537.90	13'350.00	3'236.10
46	Revenus de transfert	1'066'416.56	1'284'622.00	1'059'106.19
Résultat d'exploitation		5'987'550.09	-3'035'852.00	5'321'170.48
34	Charges financières	2'341'985.30	1'654'400.00	1'852'084.83
44	Revenus financiers	4'613'235.52	4'758'054.00	4'926'588.79
Résultat financier		2'271'250.22	3'103'654.00	3'074'503.96
RESULTAT OPERATIONNEL		8'258'800.31	67'802.00	8'395'674.44
38	Charges extraordinaires	0.00	0.00	2'831'482.98
RESULTAT EXTRAORDINAIRE		0.00	0.00	2'831'482.98
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS		8'258'800.31	67'802.00	5'564'191.46

Commune de Chêne-Bougeries

		Comptes au 31.12.2020	Budget 2021	Comptes au 31.12.2021
F01	Délibératif et exécutif			
	TOTAL CHARGES	572'540.75	584'300.00	532'960.70
30	Charges de personnel	396'833.60	460'160.00	421'330.70
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	175'707.15	124'140.00	111'630.00
F02	Services généraux			
	TOTAL CHARGES	5'345'681.50	6'247'211.00	8'470'151.73
	TOTAL REVENUS	461'656.50	497'680.00	535'657.35
30	Charges de personnel	3'468'426.24	3'964'690.00	3'736'774.98
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	1'212'512.10	1'428'380.00	1'179'922.41
33	Amortissements du patrimoine administratif	326'391.32	469'308.00	336'810.77
36	Charges de transfert	338'351.84	384'833.00	385'160.59
38	Charges extraordinaires	0.00	0.00	2'831'482.98
42	Taxes	349'365.05	345'440.00	424'671.25
43	Revenus divers	10'275.40	1'100.00	225.90
44	Revenus financiers	102'016.05	151'140.00	110'428.00
46	Revenus de transfert	0.00	0.00	332.20
F1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE			
	TOTAL CHARGES	4'200'905.14	4'282'410.00	4'109'002.82
	TOTAL REVENUS	501'565.81	506'150.00	581'829.45
F11	Sécurité publique			
	TOTAL CHARGES	2'427'675.11	2'248'980.00	2'147'642.10
	TOTAL REVENUS	291'357.18	311'500.00	332'433.23
30	Charges de personnel	2'223'346.55	1'902'930.00	1'944'645.55
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	204'328.56	346'050.00	202'996.55
42	Taxes	283'657.18	301'000.00	329'423.03
43	Revenus divers	7'700.00	10'000.00	3'010.20
44	Revenus financiers	0.00	500.00	0.00
F14	Questions juridiques			
	TOTAL CHARGES	501'358.93	562'730.00	494'684.47
	TOTAL REVENUS	30'990.00	32'000.00	42'121.00
30	Charges de personnel	230'287.90	233'430.00	239'258.45
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	56'166.00	74'300.00	65'126.15
36	Charges de transfert	214'905.03	255'000.00	190'299.87
42	Taxes	30'990.00	32'000.00	42'121.00
F15	Service du feu			
	TOTAL CHARGES	1'015'625.38	1'176'209.00	1'202'295.62
	TOTAL REVENUS	112'633.88	105'000.00	141'140.82
30	Charges de personnel	4'040.50	2'400.00	8'048.90
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	334'044.52	445'030.00	464'330.86
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'995.96	13'997.00	20'589.71
36	Charges de transfert	663'544.40	714'782.00	709'326.15
42	Taxes	500.00	0.00	500.00
46	Revenus de transfert	112'133.88	105'000.00	140'640.82
F16	Défense			
	TOTAL CHARGES	256'245.72	294'491.00	264'380.63

Commune de Chêne-Bougeries

		Comptes au 31.12.2020	Budget 2021	Comptes au 31.12.2021
<i>F16</i>	<i>Défense (suite)</i>			
	TOTAL REVENUS	66'584.75	57'650.00	66'134.40
30	Charges de personnel	66'788.75	61'430.00	61'842.10
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	41'096.39	42'650.00	39'427.18
36	Charges de transfert	148'360.58	190'411.00	163'111.35
42	Taxes	60'534.75	51'600.00	60'084.40
46	Revenus de transfert	6'050.00	6'050.00	6'050.00
F2	FORMATION			
	TOTAL CHARGES	4'291'978.32	4'772'397.00	4'649'102.30
	TOTAL REVENUS	468'795.00	672'919.00	730'527.70
F21	Scolarité obligatoire			
	TOTAL CHARGES	4'276'978.32	4'757'397.00	4'634'102.30
	TOTAL REVENUS	468'795.00	672'919.00	730'527.70
30	Charges de personnel	665'323.20	824'590.00	688'412.45
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	1'417'018.33	1'717'600.00	1'747'461.13
33	Amortissements du patrimoine administratif	822'709.14	831'174.00	820'320.87
36	Charges de transfert	1'371'927.65	1'384'033.00	1'377'907.85
42	Taxes	326'232.00	516'060.00	604'090.40
44	Revenus financiers	51'554.00	65'850.00	34'867.65
46	Revenus de transfert	91'009.00	91'009.00	91'569.65
F29	Formation, autres			
	TOTAL CHARGES	15'000.00	15'000.00	15'000.00
36	Charges de transfert	15'000.00	15'000.00	15'000.00
F3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISES			
	TOTAL CHARGES	5'333'780.04	6'232'685.00	5'552'127.92
	TOTAL REVENUS	201'376.55	131'000.00	121'816.66
F32	Culture, autres			
	TOTAL CHARGES	749'297.12	860'020.00	719'166.81
	TOTAL REVENUS	0.00	1'300.00	0.00
30	Charges de personnel	141'969.70	140'320.00	139'188.20
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	227'847.85	284'500.00	207'978.07
36	Charges de transfert	379'479.57	435'200.00	372'000.54
42	Taxes	0.00	1'300.00	0.00
F34	Sports et loisirs			
	TOTAL CHARGES	4'584'482.92	5'372'665.00	4'832'961.11
	TOTAL REVENUS	201'376.55	129'700.00	121'816.66
30	Charges de personnel	1'346'797.40	1'498'420.00	1'261'514.20
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	748'807.81	1'140'350.00	967'792.08
33	Amortissements du patrimoine administratif	584'261.46	663'395.00	571'567.73
36	Charges de transfert	1'904'616.25	2'070'500.00	2'032'087.10
42	Taxes	18'728.15	21'500.00	17'349.85
43	Revenus divers	40'000.00	0.00	0.00
44	Revenus financiers	58'800.00	58'200.00	58'800.00
46	Revenus de transfert	83'848.40	50'000.00	45'666.81
F5	SECURITE SOCIALE			
	TOTAL CHARGES	7'048'320.46	7'501'414.00	7'304'621.75

Commune de Chêne-Bougeries

		Comptes au 31.12.2020	Budget 2021	Comptes au 31.12.2021
F5	SECURITE SOCIALE			
	TOTAL REVENUS	463'624.39	431'857.00	415'612.00
F52	Invalidité			
	TOTAL CHARGES	0.00	30'000.00	0.00
	TOTAL REVENUS	63'208.39	0.00	0.00
36	Charges de transfert	0.00	30'000.00	0.00
46	Revenus de transfert	63'208.39	0.00	0.00
F54	Famille et jeunesse			
	TOTAL CHARGES	5'173'865.25	5'324'319.00	5'229'371.65
	TOTAL REVENUS	260'416.00	291'857.00	275'612.00
30	Charges de personnel	663'083.90	692'150.00	767'637.05
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	57'227.97	98'200.00	111'361.69
33	Amortissements du patrimoine administratif	327'558.01	329'391.00	327'558.02
36	Charges de transfert	4'125'995.37	4'204'578.00	4'022'814.89
46	Revenus de transfert	260'416.00	291'857.00	275'612.00
F55	Chômage			
	TOTAL CHARGES	151'610.08	145'000.00	152'380.15
36	Charges de transfert	151'610.08	145'000.00	152'380.15
F57	Aide sociale et domaine de l'asile			
	TOTAL CHARGES	1'374'776.13	1'563'395.00	1'492'369.95
30	Charges de personnel	265'676.25	267'840.00	268'611.00
36	Charges de transfert	1'109'099.88	1'295'555.00	1'223'758.95
F59	Domaine social			
	TOTAL CHARGES	348'069.00	438'700.00	430'500.00
	TOTAL REVENUS	140'000.00	140'000.00	140'000.00
36	Charges de transfert	348'069.00	438'700.00	430'500.00
44	Revenus financiers	140'000.00	140'000.00	140'000.00
F6	TRANSPORTS			
	TOTAL CHARGES	3'156'152.38	3'766'285.00	3'176'659.16
	TOTAL REVENUS	228'906.63	323'000.00	309'129.05
F61	Circulation routière			
	TOTAL CHARGES	2'756'371.69	3'232'725.00	2'768'205.41
	TOTAL REVENUS	115'538.80	134'000.00	150'705.80
30	Charges de personnel	1'238'117.95	1'304'730.00	1'317'466.45
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	1'017'518.36	1'273'268.00	928'685.19
33	Amortissements du patrimoine administratif	462'941.28	616'927.00	484'259.67
36	Charges de transfert	37'794.10	37'800.00	37'794.10
42	Taxes	35'893.60	43'000.00	37'650.95
44	Revenus financiers	79'645.20	91'000.00	113'054.85
F62	Transports publics			
	TOTAL CHARGES	346'861.15	483'560.00	408'453.75
	TOTAL REVENUS	116'120.00	177'000.00	146'423.25
30	Charges de personnel	0.00	64'310.00	63'298.45
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	212'096.15	264'600.00	171'597.10
33	Amortissements du patrimoine administratif	107'850.00	111'500.00	107'850.05

Commune de Chêne-Bougeries

		Comptes au 31.12.2020	Budget 2021	Comptes au 31.12.2021
<i>F62</i>	<i>Transports publics (suite)</i>			
36	Charges de transfert	26'915.00	43'150.00	65'708.15
42	Taxes	116'120.00	177'000.00	146'423.25
F63	Transports, autres			
	TOTAL CHARGES	52'919.54	50'000.00	0.00
	TOTAL REVENUS	9'247.83	0.00	0.00
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	12'866.36	50'000.00	0.00
36	Charges de transfert	40'053.18	0.00	0.00
42	Taxes	9'247.83	0.00	0.00
F64	Télécommunications			
	TOTAL REVENUS	-12'000.00	12'000.00	12'000.00
44	Revenus financiers	-12'000.00	12'000.00	12'000.00
F7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE			
	TOTAL CHARGES	3'079'380.99	3'845'216.00	3'174'305.72
	TOTAL REVENUS	379'214.32	681'000.00	467'556.61
F71	Approvisionnement en eau			
	TOTAL CHARGES	53'617.66	72'840.00	46'722.35
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	47'227.66	66'450.00	40'332.35
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'390.00	6'390.00	6'390.00
F72	Traitement des eaux usées			
	TOTAL CHARGES	486'019.96	571'756.00	551'710.45
	TOTAL REVENUS	225'727.55	575'000.00	270'287.05
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	62'242.65	133'450.00	104'352.80
33	Amortissements du patrimoine administratif	423'777.31	438'306.00	447'357.65
46	Revenus de transfert	225'727.55	575'000.00	270'287.05
F73	Gestion des déchets			
	TOTAL CHARGES	2'243'676.75	2'422'989.00	2'233'923.83
	TOTAL REVENUS	41'321.77	34'500.00	86'404.56
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	2'171'693.72	2'380'500.00	2'184'435.70
33	Amortissements du patrimoine administratif	68'420.33	38'881.00	45'880.98
36	Charges de transfert	3'562.70	3'608.00	3'607.15
42	Taxes	41'321.77	34'500.00	86'404.56
F75	Protection des espèces et du paysage			
	TOTAL CHARGES	4'604.63	90'000.00	10'641.88
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	4'604.63	90'000.00	10'641.88
F76	Lutte contre la pollution de l'environnement			
	TOTAL CHARGES	3'971.10	50'000.00	3'613.04
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	3'971.10	30'000.00	3'613.04
36	Charges de transfert	0.00	20'000.00	0.00
F77	Protection de l'environnement, autres			
	TOTAL CHARGES	155'998.05	202'300.00	171'449.94
	TOTAL REVENUS	112'165.00	71'500.00	110'865.00
30	Charges de personnel	0.00	5'000.00	750.00

Commune de Chêne-Bougeries

		Comptes au 31.12.2020	Budget 2021	Comptes au 31.12.2021
F77	Protection de l'environnement, autres (suite)			
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	155'998.05	197'300.00	170'699.94
42	Taxes	112'165.00	71'500.00	110'865.00
F79	Aménagement du territoire			
	TOTAL CHARGES	131'492.84	435'331.00	156'244.23
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	47'162.13	330'000.00	30'856.56
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'330.71	105'331.00	125'387.67
F8	ECONOMIE PUBLIQUE			
	TOTAL CHARGES	199'927.77	171'200.00	167'444.36
	TOTAL REVENUS	546'503.70	550'000.00	595'775.89
F87	Combustibles et énergie			
	TOTAL CHARGES	199'927.77	171'200.00	167'444.36
	TOTAL REVENUS	546'503.70	550'000.00	595'775.89
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	47'227.77	18'500.00	14'744.36
33	Amortissements du patrimoine administratif	152'700.00	152'700.00	152'700.00
44	Revenus financiers	546'503.70	550'000.00	595'775.89
F9	FINANCES ET IMPÔTS			
	TOTAL CHARGES	7'212'335.00	6'101'812.00	5'714'534.64
	TOTAL REVENUS	45'448'159.76	39'779'126.00	44'657'197.85
F91	Impôts			
	TOTAL CHARGES	2'038'261.07	1'277'500.00	870'889.94
	TOTAL REVENUS	41'796'459.74	36'077'512.00	40'793'102.95
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	823'033.49	201'500.00	-354'900.02
36	Charges de transfert	1'215'227.58	1'076'000.00	1'225'789.96
40	Revenus fiscaux	41'526'916.17	35'867'306.00	40'524'391.65
42	Taxes	49'941.18	54'500.00	42'196.14
46	Revenus de transfert	219'602.39	155'706.00	226'515.16
F92	Conventions fiscales			
	TOTAL CHARGES	962'966.28	975'011.00	989'543.00
36	Charges de transfert	962'966.28	975'011.00	989'543.00
F93	Péréquation financière et compensation des charges			
	TOTAL CHARGES	1'750'948.00	1'883'821.00	1'883'821.00
36	Charges de transfert	1'750'948.00	1'883'821.00	1'883'821.00
F96	Administration de la fortune et de la dette			
	TOTAL CHARGES	2'349'188.90	1'862'300.00	1'859'322.95
	TOTAL REVENUS	3'646'029.40	3'688'364.00	3'860'604.10
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	7'203.60	7'900.00	7'238.12
34	Charges financières	2'341'985.30	1'654'400.00	1'852'084.83
36	Charges de transfert	0.00	200'000.00	0.00
44	Revenus financiers	3'646'029.40	3'688'364.00	3'860'604.10
F97	Redistributions			
	TOTAL REVENUS	4'420.95	10'000.00	2'432.50
46	Revenus de transfert	4'420.95	10'000.00	2'432.50

Commune de Chêne-Bougeries

		Comptes au 31.12.2020	Budget 2021	Comptes au 31.12.2021
F99	Postes non répartis			
	TOTAL CHARGES	110'970.75	103'180.00	110'957.75
	TOTAL REVENUS	1'249.67	3'250.00	1'058.30
30	Charges de personnel	24'417.20	26'000.00	26'002.95
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	86'553.55	77'180.00	67'776.80
36	Charges de transfert	0.00	0.00	17'178.00
43	Revenus divers	562.50	2'250.00	0.00
44	Revenus financiers	687.17	1'000.00	1'058.30
TOTAL GENERAL				
	TOTAL CHARGES	40'441'002.35	43'504'930.00	42'850'911.10
	TOTAL REVENUS	48'699'802.66	43'572'732.00	48'415'102.56
	RESULTAT	-8'258'800.31	-67'802.00	-5'564'191.46

Commune de Chêne-Bougeries

		Comptes au 31.12.2020	Budget 2021	Comptes au 31.12.2021
F02	Services généraux			
	TOTAL DEPENSES	1'255'183.94	2'459'828.00	1'272'663.63
50	Immobilisations corporelles	439'483.94	1'632'828.00	445'663.63
56	Subventions d'investissements propres	815'700.00	827'000.00	827'000.00
F15	Service du feu			
	TOTAL DEPENSES	0.00	323'000.00	52'750.00
50	Immobilisations corporelles	0.00	323'000.00	52'750.00
F21	Scolarité obligatoire			
	TOTAL DEPENSES	262'667.86	13'202'047.00	302'658.44
50	Immobilisations corporelles	262'667.86	13'202'047.00	302'658.44
F34	Sports et loisirs			
	TOTAL DEPENSES	2'759'688.48	9'691'400.00	1'711'195.45
	TOTAL RECETTES	0.00	0.00	250'000.00
50	Immobilisations corporelles	2'759'688.48	9'691'400.00	1'711'195.45
63	Subventions d'investissements acquises	0.00	0.00	250'000.00
F54	Famille et jeunesse			
	TOTAL DEPENSES	228'588.55	9'487'299.00	7'084.80
50	Immobilisations corporelles	228'588.55	9'487'299.00	7'084.80
F61	Circulation routière			
	TOTAL DEPENSES	390'864.75	8'389'201.00	1'038'259.45
50	Immobilisations corporelles	390'864.75	8'389'201.00	1'038'259.45
F62	Transports publics			
	TOTAL DEPENSES	167'039.40	821'409.00	17'209.60
50	Immobilisations corporelles	167'039.40	821'409.00	17'209.60
F72	Traitement des eaux usées			
	TOTAL DEPENSES	183'652.87	-312'800.00	-92'423.40
	TOTAL RECETTES	0.00	0.00	-5'066.00
50	Immobilisations corporelles	183'652.87	-312'800.00	-92'423.40
61	Remboursements	0.00	0.00	-5'066.00
F73	Gestion des déchets			
	TOTAL DEPENSES	3'079.00	57'000.00	58'279.15
50	Immobilisations corporelles	3'079.00	57'000.00	58'279.15
F79	Aménagement du territoire			
	TOTAL DEPENSES	122'237.20	37'131.00	27'914.35
50	Immobilisations corporelles	122'237.20	37'131.00	27'914.35
F96	Administration de la fortune et de la dette			
	TOTAL DEPENSES	2'347'877.92	0.00	2'169'207.97
55	Participations et capital social	2'347'877.92	0.00	2'169'207.97
TOTAL GENERAL				
	TOTAL DEPENSES	7'720'879.97	44'155'515.00	6'564'799.44
	TOTAL RECETTES	0.00	0.00	244'934.00
	RESULTAT	7'720'879.97	44'155'515.00	6'319'865.44

Commune de Chêne-Bougeries

Désignation trésorerie	Année 2020	Année 2021
Résultat total des comptes de résultats	8 258 800.31	5 564 191.46
+ Amortissement du PA et subv. d'investissement	3 456 848.86	6 380 869.44
- Augmentation / + diminution des créances	- 750 268.25	1 639 924.39
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	73 908.73	- 542 252.86
+ Pertes / - bénéfices réévaluation du PF	362 633.00	- 15 799.00
+ Augmentation / - diminution des engagements courants	229 042.48	1 100 841.80
+ Augmentation / - diminution des provisions	- 902 908.00	- 87 417.00
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	173 233.64	- 517 996.70
+ Augmentations / - prélèvements d'engagements pour les financements/fonds spéciaux	504 000.00	0.00
Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle (FTO)	11 405 290.77	13 522 361.53
+ Remboursements des tiers	0.00	- 5 066.00
+ Subventions acquises	0.00	250 000.00
Recettes du compte des investissement ayant une influence sur les liquidités	0.00	244 934.00
- Immobilisations corporelles	-4 557 302.05	-3 568 591.47
- Prêts et participations	-2 347 877.92	-2 169 207.97
- Subventions d'investissements propres	- 815 700.00	- 827 000.00
Dépenses du compte des investissements ayant une influence sur les liquidités	-7 720 879.97	-6 564 799.44
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement dans le PA (FTI)	-7 720 879.97	-6 319 865.44
- Achat de placements financiers et des immob. corp. du PF	- 562.50	- 20 600.00
+ Vente des immobilisations du patrimoine financier	15 630.50	10 597.40
- Achat des immobilisations du patrimoine financier	-2 020 909.07	-6 258 662.11
+ Vente des placements financiers et des immob.		0.00
Flux de trésorerie provenant de l'activité de placement dans le PF (FTP)	-2 005 841.07	-6 268 664.71
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement et de placement (FTI+P)	-9 726 721.04	-12 588 530.15
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-4 095 000.00	0.00
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-1 200 000.00	-1 200 000.00
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement (FTF)	-5 295 000.00	-1 200 000.00
VARIATION DES LIQUIDITES ET PLACEMENTS A COURT TERME(FTO+FTI+P+FTF)	-3 616 430.27	- 266 168.62
Liquidités et placements à court terme au 01.01.n	44 065 729.57	40 449 299.30
Liquidités et placements à court terme au 31.12.n	40 449 299.30	40 183 130.68
VARIATION DES LIQUIDITES ET PLACEMENTS A COURT TERME	-3 616 430.27	- 266 168.62

Commune de Chêne-Bougeries

7. REGLES REGISSANT LA PRESENTATION DES COMPTES

Les règles régissant la présentation des comptes de la commune de Chêne-Bougeries 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.

8. PRINCIPES RELATIFS A LA PRESENTATION DES COMPTES

La clôture des comptes de la commune a été effectuée conformément à la LAC, au RAC et au Manuel de comptabilité publique édité par le département présidentiel. Ces normes se réfèrent au manuel « Modèle comptable harmonisé pour les cantons et 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.

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 2021 n'a pas donné lieu à la réévaluation des immeubles locatifs.

Les placements financiers sont réévalués lors de chaque clôture à la valeur vénale.

Les autres éléments du PF sont portés au bilan à la valeur nominale.

La commune s'assure également, à chaque clôture des comptes annuels, que tout actif du PF ayant subi une perte durable de valeur fait l'objet d'une dépréciation comptable justifiée par des pièces probantes.

Les ducroires sur les débiteurs ont été estimés selon les règles figurant dans les procédures de bouclage des comptes. Les critères de calculs des ducroires sur les reliquats fiscaux ont été également maintenus (30% du reliquat) et sont conformes avec les critères fixés par le Département.

Commune de Chêne-Bougeries

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.

Concernant le seuil d'activation de biens du PA, l'article 39 RAC prévoit la possibilité pour une commune de comptabiliser une dépense à nature d'investissement inférieure ou égale à 100 000 F, soit dans le compte de résultats soit de l'activer au patrimoine administratif (en transitant par le compte d'investissement). Les dépenses d'investissement supérieures à 100 000 F doivent obligatoirement être activées.

Passifs

Les capitaux de tiers sont évalués à la valeur nominale.

Les provisions existantes figurent dans le tableau spécifique en annexe. Une provision sur les estimations fiscales personnes physiques a été comptabilisée à la hauteur de 4%.

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.

Commune de Chêne-Bougeries

29	CAPITAL PROPRE	Solde au 31.12.2020	Augmentation	Diminution	Solde au 31.12.2021
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	0.00	0.00	0.00	0.00
291	Fonds	1 246 959.86	1 058.30	17 203.85	1 230 814.31
2910	Fonds enregistrés comme capital propre	1'246'959.86	1'058.30	17'203.85	1'230'814.31
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	0.00	0.00	0.00
295	Compte général	0.00	0.00	0.00	0.00
299	Excédent / découvert de bilan	201 340 611.74	13 839 823.64	8 259 486.63	206 920 948.75
2990	Résultat annuel	8'259'486.63	5'580'337.01	8'259'486.63	5'580'337.01
2999	Résultats cumulés des années précédentes	193'081'125.11	8'259'486.63	0.00	201'340'611.74
29	TOTAL	202'587'571.60	13'840'881.94	8'276'690.48	208'151'763.06

Le résultat annuel de la nature 2990 correspond à l'excédent de revenus ressortant du compte de résultat pour CHF 5'564'191.46 ainsi que le résultat du fonds Bienfaisance de CHF 16'145.55.

Commune de Chêne-Bougeries

	Provision pour frais de perception dus sur reliquat	Provision pour risque d'estimation fiscale	Provision impôt source
Solde au 31.12.2020	585'936 F	2'485'080 F	306'707 F
Constitution ou augmentations	0 F	196'362 F	0 F
Utilisations	0 F	0 F	238'524 F
Ajustement	45'255 F	0 F	0 F
Situation au 31.12.2021	540'681 F	2'681'442 F	68'183 F
Dont part de provision à court terme	540'681 F	2'681'442 F	0 F

1. Provision pour frais de perception dus sur reliquat

But de la provision : conformément à la loi sur les contributions publiques, des frais de perception sont dus par les communes à l'Etat de Genève sur la perception des impôts. Dès lors, sur le reliquat fiscal restant en fin d'année un montant de 3 % est dû à l'Etat de Genève.

2. Provision pour estimation fiscale

Cette provision vise à gérer le risque sur des fortes variations de la fiscalité des personnes physiques dues aux estimations. La fiscalité de la commune dépend principalement d'un nombre très réduit de contribuables qui représentent la plus grande part de la fiscalité. A cet effet, une provision de 4% sur la production encore estimée des PP et PM a été effectuée au 31.12.2021 soit CHF 2'681'442.-. Ce taux correspond au taux admis selon les critères de l'Etat de Genève.

Commune de Chêne-Bougeries**3. Provision impôt source**

Dans les comptes 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 (PP IBO et PM) et répond aux obligations posées par le modèle MCH2 relatives à la délimitation des impôts. La modification est effective pour l'impôt à la source, dès l'année fiscale 2019. L'impôt concernant les années fiscales précédentes continue d'être comptabilisé selon la méthode basée sur la perception. Comme expliqué lors de la commission des finances et de l'AG de l'ACG, une provision doit être comptabilisée au 31.12.2019 pour les corrections devant encore intervenir après 2019 sur les années fiscales 2017 et 2018. Dans les comptes fiscaux 2020 (transmis par le DF), des correctifs sur l'impôt à la source pour les années fiscales antérieures à 2019 ont été intégrés. La provision créée en 2019 présente un solde au 31.12.2021 de CHF 68'183.-.

Tableau des participations Commune de Chêne-Bougeries

Nom de l'entité	BCGe – Banque cantonale de Genève	SIG – Services industriels de Genève	Coficoge - Coopérative financière des communes genevoises : <i>derniers comptes approuvés : 30.06.2020</i>
Forme juridique	Société anonyme de droit public	Etablissement de droit public	Société coopérative
Activités et tâches publiques	Banque cantonale. 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, valoriser les déchets ainsi qu'évacuer et traiter les eaux polluées.	Faciliter la solution des problèmes financiers des communes genevoises.
Total du capital	360 millions de francs	100 millions de francs.	137'000 F
dont détenu par la commune	23'560 actions sur 7 200 000 actions	0.007 %	3.65 %
Valeur d'acquisition de la participation	2'553'780 F	768'750 F	5'000 F
Valeur comptable de la participation	2'569'390.50 F (dont 935'130 F au PA et 1'637'260.50 F au PF)	768'750 F	5'000 F
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	+105,0 millions de francs (2020)	+117,3 millions de francs (2020)	-21'180 F (1.7.19-30.6.20)
Total du bilan de la dernière année de l'entité	27'542 millions de francs (2020) dont 1'716 millions de francs de capitaux propres.	4'045 millions de francs (2020) dont 1'825 millions de francs de capitaux propres.	1'870'561 F (06.2020) dont 1'495'166 F de capitaux propres.

Tableau des participations

Commune de Chêne-Bougeries

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	+387 287 F (2020) sur un total de revenus de 4'770'534 F.	-2'214'380 F (2020) sur un total de charges de 74'219'895 F.	-67 443 F (2020) sur un total de charges de 8'295'110 F.	-57'171 F (2020) sur un total de charges de 1'073'410 F.
Total du bilan de la dernière année de l'entité	6'408'291 F (2020) dont 1'667'860 F de capital propre.	15'024'382 F (2020) dont 4'429'416 F de capital propre.	1'551'636 F (2020) dont 923'337 F de capital propre.	3'933'621 F (2020) dont 3'923'623 F de capital propre.

Tableau des participations Commune de Chêne-Bougeries

Nom de l'entité	La Fondation communale pour le logement	Centre Sportif de Sous-Moulin (CSSM)	3 Chêne Culture	Journal le Chênois
Forme juridique	Fondation de droit public	Groupement intercommunal	Association	Association
Activités et tâches publiques	Mise à disposition de logements dans la commune	Gérer et rénover les installations du centre sportif	Promouvoir la culture et organiser des événements	Fournir les informations locales aux communiers des 3 Chêne par l'intermédiaire d'un journal
Total du capital	6'002'722.72 F capital dotation (2020)	0	0	0
dont détenu par la commune	100%	33.33%	33.33%	33.33%
Valeur d'acquisition de la participation		0	0	0
Valeur comptable de la participation		0	0	0
Principaux autres détenteurs	aucun	Communes de Chêne-Bourg et Thônex	Communes de Chêne-Bourg et Thônex	Commune de Chêne-Bourg et Thônex
Participation que détient l'entité en propre	---	aucune	aucune	aucune
Flux financiers de l'année (commune/entité)	aucun	Contribution annuelle au fonctionnement	Contribution annuelle au fonctionnement	Contribution annuelle au fonctionnement
Risques spécifiques	aucun	aucun	Dépend intégralement du subventionnement des 3 communes	Dépend intégralement du subventionnement des 3 communes
Normes comptables appliquées par l'entité	MCH2	MCH2	Selon règles du CO	Selon règles du CO
Résultat de la dernière année de l'entité	90'429.51 F (2020)	50'218 (2020) sur un total de charges de 4'692'972	36'167 (2020) sur un total de charges de 2'580	30'809 (2020) sur total de charges de 464'972
Total du bilan de la dernière année de l'entité	23'320'150.33 (2020)	3'864'712 (2020) dont 3'498'939 capitaux propres	92'997 (2020) dont 92'997 de fortune nette	35'258 (2020) dont 15'244 de fortune nette

**Tableau des participations
Commune de Chêne-Bougeries**

Nom de l'entité	Crèche pop e poppa J.-J. Rigaud	Crèche pop e poppa Nouveau prieuré
Forme juridique		
Activités et tâches publiques	Crèche	Crèche
Total du capital	0	0
dont détenu par la commune	0	0
Valeur d'acquisition de la participation	0	0
Valeur comptable de la participation	0	0
Principaux autres détenteurs	aucun	aucun
Participation que détient l'entité en propre	aucune	aucune
Flux financiers de l'année (commune/entité)	Subvention annuelle au fonctionnement	Subvention annuelle au fonctionnement
Risques spécifiques	aucun	aucun
Normes comptables appliquées par l'entité	Selon règles du CO	Selon règles du CO
Subvention communale	1'047'511 (2021)	1'810'835 (2021)

Tableau des garanties et des engagements conditionnels

Commune de Chêne-Bougeries

	CAP	Fondation communale de Chêne-Bougeries pour le logement
Nom de l'entité bénéficiaire	CAP PREVOYANCE	Fondation communale de Chêne-Bougeries pour le logement
Propriétaires (les +) importants de cette unité	Ville de Genève, SIG, communes genevoises	
Typologie du rapport juridique		
Flux financiers de l'année (commune/entité)		
Prestations couvertes par la garantie		Garantie de la ligne de crédit
Montant de la garantie au 31.12.2021	CHF 46'482'281.59	CHF 12'600'000
Date du vote du CM approuvant la garantie	28.02.2013	

Cédule hypothécaire grevant les immeubles Pont-de-Ville 11-15, à disposition de la Commune, de CHF 8'850'000.-

Engagements envers la CAP (caisse de pension)

La commune a garanti par délibération du 28.03.2013 les montants nécessaires pour le système de capitalisation partielle de la CPI pour ses employés mais aussi pour ceux des entités indiquées au point n°2 ci-dessous. Les données suivantes ont été fournies par la CAP (situation au 31.12.2020).

1. Engagements de prévoyance de la commune : CHF 46'482'281.59
2. Liste des engagements de prévoyance des entités qui bénéficient d'une garantie de la commune. Les montants ci-après sont les engagements de prévoyance totaux des entités citées pour lesquels des garanties ont également été octroyées par les autres communes membres.
 - Engagements de prévoyance de l'ACG : CHF 38'714'390.56
 - Engagements de prévoyance de CAP Prévoyance : CHF 14'622'409.76
3. Degré de couverture de la CPI au 31.12.2020 selon l'article 44 OPP2 : 81.36 %

Observations :

- Les engagements de prévoyance de la commune ne concernent que les engagements pour la commune.

Commune de Chêne-Bougeries

No de bien	Objet	Date de la délibération	Statut du crédit	Crédit brut voté	(Dépassement) / économie sur le crédit	Explications sur le dépassement	Dépenses brutes totales au 01.01.2021	Dépenses de l'année	Dépenses brutes totales au 31.12.2021	Total des recettes brutes au 01.01.2021	Recettes de l'année	Total des recettes au 31.12.2021	Amortissements cumulés au 01.01.2021	Amortissements cumulés 2021	Amortissements cumulés au 31.12.2021	Amortissements supplémentaires cumulés au 01.01.2021	Amortissements supplémentaires 2021	Amortissements supplémentaires cumulés au 31.12.2021	Valeur comptable nette au 31.12.2021
77100530	Parcelle no 408	01.01.2019	C	0.00			1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
77100540	Parcelle no 481	01.01.2019	C	0.00			1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
77107000	Cimetières : Véhicules	01.01.2019	C	0.00			1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
77107011	Excavateur BoKi / Pelle mécanique Boki 2551	01.01.2019	C	0.00			1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
79000002	Plan lumière - Mise en oeuvre	14.05.2009	C	658'000.00			553'414.95	0.00	553'414.95	6'000.00	0.00	6'000.00	341'793.62	22'846.81	364'640.43	0.00	0.00	0.00	182'774.52
79000200	Accessibilité du territoire communal	28.09.2017	EC	112'000.00	73'327.80		38'672.20	0.00	38'672.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38'672.20
79000201	Plan directeur communal - Pdc	16.05.2019	T	225'000.00	-69'689.30		266'774.95	27'914.35	294'689.30	0.00	0.00	0.00	30'000.00	66'172.33	96'172.33	0.00	0.00	0.00	198'516.97
79000202	Plan directeur communal - piétons	16.05.2019	T	30'000.00	5'576.85		24'423.15	0.00	24'423.15	0.00	0.00	0.00	0.00	4'884.63	4'884.63	0.00	0.00	0.00	19'538.52
79001102	Secteur N-O du village; Projet de rénovation	10.04.2008	C	400'000.00			469'154.00	0.00	469'154.00	0.00	0.00	0.00	269'634.00	24'940.00	294'574.00	0.00	0.00	0.00	174'580.00
79001105	Processus MEP : Réaménagement du Village	20.09.2012	C	201'960.00			194'441.40	0.00	194'441.40	0.00	0.00	0.00	37'387.80	6'543.90	43'931.70	0.00	0.00	0.00	150'509.70
79001206	PLQ - "Ch. Challendin" - Elaboration d'un projet	01.01.2019	C	0.00			1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
87910100	Chauffages à plaquettes de bois - CAD communal	14.09.2006	C	3'800'000.00			3'684'681.40	0.00	3'684'681.40	406'000.00	0.00	406'000.00	2'362'481.40	152'700.00	2'515'181.40	0.00	0.00	0.00	763'500.00
Total (Hors nature 145)				123'929'765.53	37'760'560.95		76'156'761.55	4'395'591.47	80'552'353.02	5'114'019.74	244'934.00	5'358'953.74	24'574'945.89	3'549'386.46	28'124'332.35	0.00	2'831'482.98	2'831'482.98	44'237'583.95
Total (Nature 145)				6'046'431.86			6'046'431.86	2'169'207.97	8'215'639.83										8'215'639.83
TOTAL GENERAL							82'203'193.41	6'564'799.44	88'767'992.85	5'114'019.74	244'934.00	5'358'953.74	24'574'945.89	3'549'386.46	28'124'332.35	0.00	2'831'482.98	2'831'482.98	52'453'223.78

Commune de Chêne-Bougeries

No de bien	Objet	Date de la délibération	Statut du crédit	Crédit brut voté	(Dépassement) / économie sur le crédit	Explications sur le dépassement	Dépenses brutes totales au 01.01.2021	Dépenses de l'année	Dépenses brutes totales au 31.12.2021	Total des recettes brutes au 01.01.2021	Recettes de l'année	Total des recettes au 31.12.2021	Amortissements cumulés au 01.01.2021	Amortissements cumulés 2021	Amortissements cumulés au 31.12.2021	Amortissements supplémentaires cumulés au 01.01.2021	Amortissements supplémentaires 2021	Amortissements supplémentaires cumulés au 31.12.2021	Valeur comptable nette au 31.12.2021
2900402	Rafraîchissement du salon sismondi	26.09.2019	T	129'000.00	24'805.49		84'367.66	19'826.85	104'194.51	0.00	0.00	0.00	0.00	10'419.45	10'419.45	0.00	0.00	0.00	93'775.06
2908004	FIDU 2021	10.12.2020	T	827'000.00	0.00		0.00	827'000.00	827'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	827'000.00
15002701	Acquisition véhicule - Seat Alhambra Hola	10.12.2020	T	53'000.00	250.00		0.00	52'750.00	52'750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'593.75	6'593.75	0.00	0.00	0.00	46'156.25
21700313	Déplac. d'une structure de jeux - Préau Ecole Gradelle	12.12.2019	T	128'000.00	8'502.55		119'497.45	0.00	119'497.45	0.00	0.00	0.00	0.00	11'949.74	11'949.74	0.00	0.00	0.00	107'547.71
34201010	Aménagement d'un Sentier Nature	16.05.2019	T	92'500.00	5'280.46		74'336.19	12'883.35	87'219.54	0.00	0.00	0.00	0.00	8'721.95	8'721.95	0.00	0.00	0.00	78'497.59
34201733	Véhicule électrique - ADDAX MT15 N	18.11.2021	T	53'000.00	3'243.40		0.00	49'756.60	49'756.60	0.00	0.00	0.00	0.00	6'219.57	6'219.57	0.00	0.00	0.00	43'537.03
34201735	Tracteur John Deere 2026R destiné au déneigement	18.11.2021	T	41'000.00	1'005.00		0.00	39'995.00	39'995.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'999.37	4'999.37	0.00	0.00	0.00	34'995.63
34208100	PasSage 41 - Réaffectation partielle des locaux	28.09.2017	T	548'500.00	-82'947.68	Dépass. voté le 18.11.2021	631'447.68	0.00	631'447.68	0.00	0.00	0.00	109'700.00	65'218.46	174'918.46	0.00	0.00	0.00	456'529.22
61500060	Aménagement zone piétonne - Chemin de la Colombe	16.05.2019	T	225'000.00	-23'089.59		236'445.87	11'643.72	248'089.59	0.00	0.00	0.00	0.00	8'269.65	8'269.65	0.00	0.00	0.00	239'819.94
61500088	Bruit routier divers axes - Assainissement	25.03.2015	T	108'000.00	-62'489.97		170'489.97	0.00	170'489.97	0.00	0.00	0.00	0.00	34'097.99	34'097.99	0.00	0.00	0.00	136'391.98
61500092	Aménagement d'espaces publics Avenue de Gide	16.05.2019	T	160'000.00	-42'160.42		25'591.55	176'568.87	202'160.42	0.00	0.00	0.00	0.00	6'738.68	6'738.68	0.00	0.00	0.00	195'421.74
61500093	Réaménagement du Ch. de Fossard - Mobilité douce	16.05.2019	T	240'000.00	16'573.85		45'969.09	177'457.06	223'426.15	0.00	0.00	0.00	0.00	7'447.54	7'447.54	0.00	0.00	0.00	215'978.61
61505021	Réaménagement et travaux d'assainissement Chemin du Velours	28.01.2016	T	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	2'500.00	2'500.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	45'000.00
72010108	Mise en séparatif collecteur - Ch. de la Paumière	03.05.2018	T	700'000.00	-54'203.50		802'560.10	-48'356.60	754'203.50	0.00	0.00	0.00	0.00	18'855.08	18'855.08	0.00	0.00	0.00	735'348.42
72010109	Collecteur sous le Ch. Grange-Falquet	03.05.2018	T	640'000.00	-166'172.95	Dépass. voté le 18.11.2021	850'239.75	-44'066.80	806'172.95	0.00	0.00	0.00	0.00	20'154.32	20'154.32	0.00	0.00	0.00	786'018.63
73010001	Véhicule Electrique Goupil - Levée des poubelles	11.02.2021	T	57'000.00	990.00		0.00	56'010.00	56'010.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'001.25	7'001.25	0.00	0.00	0.00	49'008.75
79000201	Plan directeur communal - Pdcom	16.05.2019	T	225'000.00	-69'689.30		266'774.95	27'914.35	294'689.30	0.00	0.00	0.00	30'000.00	66'172.33	96'172.33	0.00	0.00	0.00	198'516.97
79000202	Plan directeur communal - piétons	16.05.2019	T	30'000.00	5'576.85		24'423.15	0.00	24'423.15	0.00	0.00	0.00	0.00	4'884.63	4'884.63	0.00	0.00	0.00	19'538.52
Total des investissements terminés				4'307'000.00	-434'525.81		3'382'143.41	1'359'382.40	4'741'525.81	0.00	0.00	0.00	142'200.00	290'243.76	432'443.76	0.00	0.00	0.00	4'309'082.05

Commune de Chêne-Bougeries

No du bien	Objet	Date de la délibération	Statut du crédit	Crédit brut voté	(Dépassement) / économie sur le crédit	Explications sur le dépassement	Coûts d'acquisition ou de revient Valeur des immobilisations au 01.01.2021	Entrées	Coûts d'acquisition ou de revient Valeur des immobilisations au 31.12.2021	Diminution de valeurs des immobilisations au 01.01.2021	Recettes de l'année	Ventes ou aliénations	Diminutions de valeurs des immobilisations au 31.12.2021	Valeur comptable nette au 31.12.2021
96300030	Chêne-Bougeries 5	01.01.2018	C	319 800.00			319 800.00	0.00	319 800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	319 800.00
96300040	Chêne-Bougeries 11	01.01.2018	C	898 300.00			898 300.00	0.00	898 300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	898 300.00
96300041	Sécurisation de la toiture du bâtiment Chêne-Bougeries 11	04.04.2019	T	280 000.00			45 607.16	0.00	45 607.16	0.00	0.00	0.00	0.00	45 607.16
96300050	Chêne-Bougeries 15	01.01.2018	C	825 000.00			825 000.00	0.00	825 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	825 000.00
96300053	Chêne-Bougeries 16	01.01.2018	C	1 600 000.00			1 600 000.00	0.00	1 600 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 600 000.00
96300055	Chêne-Bougeries 18	01.01.2018	C	1 140 000.00			1 140 000.00	0.00	1 140 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 140 000.00
96300090	Villaret 6	01.01.2018	C	1 433 000.00			1 433 000.00	0.00	1 433 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 433 000.00
96300110	De-La-Montagne 79	01.01.2018	C	6 538 000.00			6 538 000.00	0.00	6 538 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 538 000.00
96300120	Ecole Moser - De-La-Montagne 81	01.01.2018	C	3 144 000.00			3 144 000.00	0.00	3 144 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 144 000.00
96300140	Chevillarde 1-3	01.01.2018	C	3 316 000.00			3 316 000.00	0.00	3 316 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 316 000.00
96300170	Chêne 130 - Combles et bâtiment : Aménag./Rénov.	15.11.2018	EC	1 800 000.00	27 816.63-		181 945.38	1 645 871.25	1 827 816.63	0.00	0.00	0.00	0.00	1 827 816.63
96300171	Route de Chêne 130 - Parcelle no 609	01.01.2018	C	1 270 000.00			1 270 000.00	0.00	1 270 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 270 000.00
96301000	Immeuble Beaumelon 2	01.01.2018	C	1 710 000.00			1 710 000.00	0.00	1 710 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 710 000.00
96301002	Immeuble Beaumelon 4	01.01.2018	C	1 870 000.00			1 870 000.00	0.00	1 870 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 870 000.00
96301003	Immeuble Beaumelon 6	01.01.2018	C	1 700 000.00			1 700 000.00	0.00	1 700 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 700 000.00
96301004	Immeuble J.-J. Rigaud 40	01.01.2018	C	1 840 000.00			1 840 000.00	0.00	1 840 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 840 000.00
96301005	Immeuble J.-J. Rigaud 42	01.01.2018	C	1 430 000.00			1 430 000.00	0.00	1 430 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 430 000.00
96301006	Immeuble J.-J. Rigaud 44	01.01.2018	C	1 860 000.00			1 860 000.00	0.00	1 860 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 860 000.00
96301007	Immeuble J.-J. Rigaud 46	01.01.2018	C	1 360 000.00			1 360 000.00	0.00	1 360 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 360 000.00
96301008	Immeuble J.-J. Rigaud 48	01.01.2018	C	1 880 000.00			1 880 000.00	0.00	1 880 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 880 000.00
96301009	Immeuble J.-J. Rigaud 50	01.01.2018	C	1 270 000.00			1 270 000.00	0.00	1 270 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 270 000.00
96301010	Immeuble J.-J. Rigaud 52	01.01.2018	C	1 270 000.00			1 270 000.00	0.00	1 270 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 270 000.00
96301011	Immeuble J.-J. Rigaud 54	01.01.2018	C	1 460 000.00			1 460 000.00	0.00	1 460 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 460 000.00
96301012	Immeuble J.-J. Rigaud 56	01.01.2018	C	1 860 000.00			1 860 000.00	0.00	1 860 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 860 000.00
96301013	Immeuble J.-J. Rigaud 58	01.01.2018	C	1 300 000.00			1 300 000.00	0.00	1 300 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 300 000.00
96301014	Immeuble J.-J. Rigaud 60	01.01.2018	C	1 420 000.00			1 420 000.00	0.00	1 420 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 420 000.00
96301015	Immeuble J.-J. Rigaud 62	01.01.2018	C	1 820 000.00			1 820 000.00	0.00	1 820 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 820 000.00
96301016	Immeuble J.-J. Rigaud 64	01.01.2018	C	1 380 000.00			1 380 000.00	0.00	1 380 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 380 000.00
96301017	Immeuble J.-J. Rigaud 66	01.01.2018	C	1 850 000.00			1 850 000.00	0.00	1 850 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 850 000.00
96301018	Immeuble J.-J. Rigaud 68	01.01.2018	C	1 310 000.00			1 310 000.00	0.00	1 310 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 310 000.00
96301019	Immeuble J.-J. Rigaud 70	01.01.2018	C	1 320 000.00			1 320 000.00	0.00	1 320 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 320 000.00
96301020	Immeuble J.-J. Rigaud 72	01.01.2018	C	2 150 000.00			2 150 000.00	0.00	2 150 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 150 000.00
96301040	Chêne-Bougeries 14 - Parcelle 622	01.01.2018	C	1 470 000.00			1 470 000.00	0.00	1 470 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 470 000.00
96301042	Chêne-Bougeries 14 - Rénovation Arcade	25.03.2021	C	162 000.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Commune de Chêne-Bougeries

No du bien	Objet	Date de la délibération	Statut du crédit	Crédit brut voté	(Dépassement) / économie sur le crédit	Explications sur le dépassement	Coûts d'acquisition ou de revient Valeur des immobilisations au 01.01.2021	Entrées	Coûts d'acquisition ou de revient Valeur des immobilisations au 31.12.2021	Diminution de valeurs des immobilisations au 01.01.2021	Recettes de l'année	Ventes ou aliénations	Diminutions de valeurs des immobilisations au 31.12.2021	Valeur comptable nette au 31.12.2021
96302010	Immeuble : Pont-de-Ville 11	01.01.2018	C	4 230 000.00			4 230 000.00	0.00	4 230 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 230 000.00
96302011	Immeuble : Pont-de-Ville 13	01.01.2018	C	6 630 000.00			6 630 000.00	0.00	6 630 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 630 000.00
96302012	Immeuble : Pont-de-Ville 15	01.01.2018	C	6 750 000.00			6 750 000.00	0.00	6 750 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 750 000.00
96305060	Immeubles : Chêne-Bougeries 20-22	01.01.2018	C	2 896 000.00			2 896 000.00	0.00	2 896 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 896 000.00
96305064	Immeuble : Chêne-Bougeries 23	01.01.2018	C	844 000.00			844 000.00	0.00	844 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	844 000.00
96305064	Chantier A - Chêne-Bougeries 23	22.01.2015	C	650 000.00			163 160.83		163 160.83	0.00	0.00	0.00	0.00	163 160.83
96305064	Rénovation transformation bâtiments CB 21-27	15.06.2017	EC	9 835 000.00	7 724 654.51		1 332 660.42	777 685.07	2 110 345.49	0.00	0.00	0.00	0.00	2 110 345.49
96305065	Chêne-Bougeries 24	01.01.2018	C	2 613 000.00			2 613 000.00	0.00	2 613 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 613 000.00
96305070	Chêne-Bougeries 26-28	01.01.2018	C	7 816 000.00			7 816 000.00	0.00	7 816 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7 816 000.00
96306000	Villaret 10	01.01.2018	C	2 510 000.00			2 510 000.00	0.00	2 510 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 510 000.00
96307000	Acquisition parcelles no 677, 1853, 2351 et 2353 (Bessonnette)		C	24 800 000.00	5 450.00		24 794 550.00	0.00	24 794 550.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24 794 550.00
96307001	Ch. De Grange-Falquet 23 - Acquisition parcelle no 422	25.01.2018	C	470 000.00			332 469.55	0.00	332 469.55	0.00	0.00	0.00	0.00	332 469.55
96307002	Ch. De-La-Montagne 11 - Acquisition parcelle no 241	25.01.2018	C	600 000.00			241 040.45	0.00	241 040.45	0.00	0.00	0.00	0.00	241 040.45
96308201	Immeubles Village : Chantier B+C	02.11.2017	EC	615 000.00	215 539.15		399 460.85	0.00	399 460.85	0.00	0.00	0.00	0.00	399 460.85
96308400	Village - étude autorisation de construire	20.06.2019	EC	2 100 000.00	45 190.50		1 086 142.56	968 666.94	2 054 809.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2 054 809.50
96308401	Village - Travaux de rénovation, transformation, démolition et reconstruction	06.05.2021	EC	22 950 000.00	22 950 000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96309090	Travaux de rénovation thermique - Pont-de-Ville 11-13-15	06.05.2021	EC	4 050 000.00	4 050 000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total général				156 615 100.00	34 963 017.53		116 880 137.20	3 392 223.26	120 272 360.46	0.00	0.00	0.00	0.00	120 272 360.46

Crédits d'engagements ouverts

Commune de Chêne-Bougeries

Explications sur les crédits d'engagement ouverts depuis plus de cinq ans et non encore clôturés

Espace publics CODHA – aménagement – Délibération le 15.05.2014 – Disponible CHF 1'238'619.60

- Statut du crédit toujours en cours – aménagements complémentaires à réaliser

Voie verte CEVA : Génie civil et aménagements – Délibération le 16.06.2016 – Disponible CHF 804'199.20

- Statut du crédit toujours en cours

Assainissement ancienne déchetterie intercommunale – Délibération le 18.12.2014
Disponible CHF 37'348.73

- Statut du crédit toujours en cours – Participation de la commune aux coûts pour les campagnes de prélèvements et analyses des eaux souterraines

Indications supplémentaires

Commune de Chêne-Bougeries

INDICATIONS SUPPLEMENTAIRES

Ce chapitre vise à fournir des indications supplémentaires permettant d'apprécier l'état de la fortune, des finances et des revenus et les risques financiers.

A. GESTION DES RISQUES FINANCIERS

Le Conseil administratif avec la collaboration du Secrétaire général (ou 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.

i. Risque de crédit

Le risque de crédit représente le risque qu'une contrepartie (un tiers) ne remplisse pas ses engagements. La Commune considère qu'elle n'est pas exposée à un fort risque de crédit dans le 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 uniquement par les locations de salles ou des facturations des restaurants scolaires (montants peu significatifs).

ii. 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. 85 %). Le risque de liquidités insuffisantes pour faire face aux charges courantes est faible.

Indications supplémentaires

Commune de Chêne-Bougeries

La Commune peut avoir recours pour financer ses investissements à des emprunts à moyen et long terme. Toutefois, les disponibilités sont actuellement suffisantes afin d'éviter l'emprunt. Par ailleurs, le plan financier quadriennal permet de gérer les liquidités et limiter le risque d'un manco de liquidités. Ce plan est actualisé régulièrement.

iii. 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 sa (faible) dette est contractée en taux fixes.

iv. 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.

B. SYSTEME DE CONTROLE INTERNE

Un système de contrôle interne a été introduit par la commune. Les huit principaux processus suivants ont été mis en place :

- Achats
- Débiteurs
- Trésorerie
- Elaboration budgétaire
- Clôture
- Subventions
- Charges salariales
- Taxe professionnelle communale

Ces processus ont été établis sur la base du « Guide du système de contrôle interne des communes genevoises », afin d'optimiser la qualité des prestations ainsi que la gestion communale et afin de minimiser les risques économiques et financiers inhérents à l'activité de la commune.

c. CONTRATS DE LEASING

La commune n'a pas conclu de contrat de leasing au 31 décembre 2021.

Commune de Chêne-Bougeries**Impact de la crise sanitaire (coronavirus) sur les comptes 2021****1. Historique**

En février 2020, les premiers cas de coronavirus sont apparus en Suisse et l'épidémie s'est propagée rapidement sur tout le territoire. Au vu de l'accélération de la propagation du virus, le Conseil fédéral a déclaré en mars la situation extraordinaire et a annoncé des mesures de protection de la population (interdiction générale des manifestations, fermeture de tous les magasins à l'exception des points de vente de denrées alimentaires et de biens de consommation courante, etc.). Le 16 mars 2020, le Conseil d'Etat a invoqué l'état de nécessité dans le canton de Genève et renforcé les mesures contre la propagation du virus.

Ce virus a eu des répercussions sanitaires dramatiques pour la population (décès, maladies graves, saturation des hôpitaux). Il a également des conséquences sur l'économie. Pour atténuer celles-ci, des mesures ont été prises par les collectivités publiques afin d'éviter notamment les licenciements et de sauvegarder les emplois. Différentes mesures d'aides sociales ont également été mises en place.

Ces événements ont eu une incidence significative sur les comptes annuels 2020 de la commune, puis sans conséquences sur les comptes 2021.

Eléments exclus

L'estimation des éléments suivants est exclue de cette annexe, car ceux-ci ne sont ni quantifiables ni objectivables.

- La fiscalité (PP et PM).
- Les heures payées mais non travaillées par les employés.
- L'éventuelle baisse de productivité.

Conclusion

Néant.

Commune de Chêne-Bougeries

Degré d'autofinancement

2021	2020	2019
189.01	151.74	204.88

Valeurs indicatives

Plus grand que 100 : Haute conjoncture

Plus grand que 80 : Cas normal

Plus petit que 80 : Récession

Définition

Le degré d'autofinancement est l'autofinancement exprimé en pourcentage de l'investissement net.

Remarque

Cet indicateur renseigne sur la part des investissements qu'une commune peut financer par ses propres moyens.

Dette brute par rapport aux revenus

2021	2020	2019
51.44	51.34	65.87

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

Définition

La dette brute par rapport aux revenus est l'endettement brut exprimé en pourcentage des revenus courants.

Remarque

Cet indicateur renseigne sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.

Dette nette en francs par habitant

2021	2020	2019
-11'862.75	-11'889.82	-11'640.65

Valeurs indicatives

Plus petit ou égal à 0 : Patrimoine net

Plus petit que 1000 : Endettement faible

Plus petit que 2500 : Endettement moyen

Plus petit que 5000 : Endettement important

Plus grand ou égal à 5000 : Endettement très important

Définition

Ce ratio correspond à la dette nette (constituée des capitaux de tiers déduction faite du patrimoine financier) divisée par le nombre d'habitants.

Remarque

Cet indicateur n'a qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit d'avantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.

Cette valeur négative représente une situation de patrimoine net, les actifs du PF étant supérieurs aux engagements envers les tiers.

Commune de Chêne-Bougeries

Part des charges d'intérêts nets

2021	2020	2019
0.41	0.60	0.60

Valeurs indicatives

Plus petit ou égal à 4 : Bon

Plus grand que 4 : Suffisant

Plus grand que 9 : Mauvais

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.

Remarque

La part des charges d'intérêts exprime quelle proportion des revenus courants est affectée à la charge d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre budgétaire est élevée.

Proportion des investissements

2021	2020	2019
15.14	17.74	12.57

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

Définition

La proportion des investissements correspond aux investissements bruts exprimés en pourcentage des charges totales consolidées.

Remarque

La proportion des investissements renseigne sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.

Part du service de la dette

2021	2020	2019
8.05	7.93	7.87

Valeurs indicatives

Plus petit que 5 : Charge faible

Plus petit que 15 : Charge acceptable

Plus grand ou égal à 15 : Charge forte

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.

Remarque

Ce ratio donne des informations quant au fait de savoir dans quelle mesure le service des intérêts et ses amortissements grèvent les revenus courants. Une proportion élevée démontre une marge de manœuvre budgétaire qui s'amenuise.

Commune de Chêne-Bougeries

Taux d'autofinancement

2021	2020	2019
24.67	24.06	20.15

Valeurs indicatives

Plus grand ou égal à 20 : Bon
 Plus grand ou égal à 10 : Moyen
 Plus petit ou égal à 10 : Mauvais

Définition

Ce ratio correspond à l'autofinancement exprimé en pourcentage des revenus courants.

Remarque

Il indique quelle proportion de ses revenus la collectivité publique peut utiliser pour financer ses investissements.

Taux endettement net

2021	2020	2019
-384.21	-361.39	-366.75

Valeurs indicatives

Plus petit ou égal à 100 : Bon
 Plus petit ou égal à 150 : Suffisant
 Plus grand que 150 : Mauvais

Définition

Le taux d'endettement net est la différence entre les capitaux de tiers et le patrimoine financier exprimée en pourcentage des revenus fiscaux.

Remarque

Le taux d'endettement net indique quelle proportion des revenus fiscaux, respectivement combien de tranches annuelles seraient nécessaires afin de rembourser la dette nette.

Commune de Chêne-Bougeries

Fonction	Désignation fonction	Nature	Désignation nature	Budget total	Solde	Ecart	Commentaires
02	Services généraux	36	Charges de transfert	384'833.00	385'160.59	327.59	ACG - Cotisation habitant.
11	Sécurité publique	30	Charges de personnel	1'902'930.00	1'944'645.55	41'715.55	Nouveau passage à piétons ouvert, engagement.
14	Questions juridiques	30	Charges de personnel	233'430.00	239'258.45	5'828.45	Remplacement pour cause de longue absence.
15	Service du feu	30	Charges de personnel	2'400.00	8'048.90	5'648.90	Budget insuffisant.
15	Service du feu	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	445'030.00	464'330.86	19'300.86	Augmentation des charges liés à la Compagnie des Sapeurs-Pompiers.
15	Service du feu	33	Amortissements du patrimoine administratif	13'997.00	20'589.71	6'592.71	Amortissement du nouveau véhicule Seat Alhambra - acquisition en 2021.
16	Défense	30	Charges de personnel	61'430.00	61'842.10	412.10	Budget insuffisant.
21	Scolarité obligatoire	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	1'717'600.00	1'747'461.13	29'861.13	Prestations de services de tiers, lié aux restaurants scolaires.
54	Famille et jeunesse	30	Charges de personnel	692'150.00	767'637.05	75'487.05	Remplacement pour cause de longue absence.
54	Famille et jeunesse	31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	98'200.00	111'361.69	13'161.69	Augmentation des charges lié à l'entretien des bâtiments "Crèches".
55	Chômage	36	Charges de transfert	145'000.00	152'380.15	7'380.15	Charges liés au fonctionnement pour A3C.
57	Aide sociale et domaine de l'asile	30	Charges de personnel	267'840.00	268'611.00	771.00	Budget insuffisant.
61	Circulation routière	30	Charges de personnel	1'304'730.00	1'317'466.45	12'736.45	Remplacement pour cause de longue absence.
62	Transports publics	36	Charges de transfert	43'150.00	65'708.15	22'558.15	Encouragement à la mobilité douce (MOB).
72	Traitement des eaux usées	33	Amortissements du patrimoine administratif	438'306.00	447'357.65	9'051.65	Amortissement non budgétisé.

Commune de Chêne-Bougeries

Fonction	Désignation fonction	Nature	Désignation nature	Budget total	Solde	Ecart	Commentaires
73	Gestion des déchets	33	Amortissements du patrimoine administratif	38'881.00	45'880.98	6'999.98	Amortissement du nouveau véhicule électrique Goupil - Levée des poubelles - acquisition en 2021.
79	Aménagement du territoire	33	Amortissements du patrimoine administratif	105'331.00	125'387.67	20'056.67	Amortissements des investissements terminés en 2021.
91	Impôts	36	Charges de transfert	1'076'000.00	1'225'789.96	149'789.96	Frais de perception supérieur au budget et ajustement de la provision.
92	Conventions fiscales	36	Charges de transfert	975'011.00	989'543.00	14'532.00	Compensation communes frontalières.
96	Administration de la fortune et de la dette	34	Charges financières	1'654'400.00	1'852'084.83	197'684.83	Augmentation des charges liés aux Immeubles communaux.
99	Postes non répartis	30	Charges de personnel	26'000.00	26'002.95	2.95	Budget insuffisant.
99	Postes non répartis	36	Charges de transfert	0.00	17'178.00	17'178.00	Fds Bienfaisance -Subventions aux organisations privées.
TOTAL				11'626'649.00	12'283'726.82	657'077.82	