

## 2. BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

(à trois position de nature)

BILAN AU		1er janvier 2018	31 décembre 2018
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>535 461 549.16</b>	<b>542 006 228.15</b>
<b>10</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>391 554 684.15</b>	<b>399 333 614.80</b>
100	DISPONIBILITÉS ET PLACEMENTS À COURT TERME	15 087 773.80	17 210 164.50
101	CRÉANCES	12 323 148.40	15 685 436.21
104	ACTIFS DE RÉGULARISATION	1 671 752.73	732 972.65
107	PLACEMENTS FINANCIERS	52 448.00	919 680.00
108	IMMOBILISATIONS CORPORELLES PF	362 419 561.22	364 785 361.44
<b>14</b>	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>143 906 865.01</b>	<b>142 672 613.35</b>
140	IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PA	139 802 615.05	138 119 626.12
142	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	273 996.16	205 790.43
144	PRÊTS	80 000.00	60 000.00
145	PARTICIPATIONS, CAPITAL SOCIAL	1 451 906.00	933 950.00
146	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	2 298 347.80	3 353 246.80
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>535 461 549.16</b>	<b>542 006 228.15</b>
<b>20</b>	<b>CAPITAUX DE TIERS</b>	<b>106 574 768.50</b>	<b>105 098 313.31</b>
200	ENGAGEMENTS COURANTS	6 842 405.20	6 037 233.83
201	ENGAGEMENTS FINANCIERS À COURT TERME	0.00	16 203 485.63
204	PASSIFS DE RÉGULARISATION	1 287 322.52	1 357 612.06
205	PROVISIONS À COURT TERME	668 048.91	608 195.97
206	ENGAGEMENTS FINANCIERS À LONG TERME	96 018 125.00	79 143 475.00
208	PROVISIONS À LONG TERME	751 966.00	751 966.00
209	ENGAGEMENTS ENVERS LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX, FONDS DES CAPITAUX DE TIERS	1 006 900.87	996 344.82
<b>29</b>	<b>CAPITAL PROPRE</b>	<b>428 886 780.66</b>	<b>436 907 914.84</b>
290	FINANCEMENTS SPÉCIAUX - CAPITAL PROPRE	34 471 874.81	34 471 874.81
291	FONDS - CAPITAL PROPRE	534 199.29	542 237.36
294	RÉSERVES	23 000 000.00	28 000 000.00
295	RÉSERVE LIÉE AU RETRAITEMENT (INTRODUCTION MCH2)	751 966.00-	0.00
296	RÉSERVE LIÉE AU RETRAITEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER	216 596 444.66	0.00
298	AUTRES CAPITAUX PROPRES	15 801 578.55	15 801 578.55
299	EXCÉDENT/DÉCOUVERT DU BILAN	139 234 649.35	358 092 224.12

**3. COMPTE DE RESULTATS 2018**

(présentation échelonnée du résultat)

COMPTE DE RESULTATS	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>62 267 388.53</b>	<b>67 558 195.00</b>	<b>66 563 243.24</b>
30 Charges de personnel	18 572 829.82	18 910 095.00	18 921 737.93
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitations	12 980 602.10	12 429 474.00	11 599 129.59
33 Amortissements du patrimoine administratif	9 416 022.40	10 146 401.00	9 660 651.31
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	136 750.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	21 129 434.21	26 030 225.00	26 274 489.86
37 Subventions redistribuées	31 750.00	42 000.00	107 234.55
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>63 448 877.82</b>	<b>60 078 585.00</b>	<b>65 052 123.79</b>
40 Revenus fiscaux	58 446 729.63	55 569 000.00	60 216 859.93
41 Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00
42 Taxes	3 363 320.39	3 180 430.00	3 670 000.66
43 Revenus divers	6 562.00	6 500.00	7 263.80
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux			
46 Revenus de transfert	1 600 515.80	1 280 655.00	1 050 764.85
47 Subventions à redistribuer	31 750.00	42 000.00	107 234.55
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>1 181 489.29-</b>	<b>7 479 610.00</b>	<b>1 511 119.45</b>
34 Charges financières	864 812.75	5 446 305.00	4 659 031.87
44 Revenus financiers	5 202 827.75	14 267 930.00	14 191 285.50
<b>Résultat financier</b>	<b>4 338 015.00-</b>	<b>8 821 625.00-</b>	<b>9 532 253.63-</b>
<b>RESULTAT OPERATIONNEL</b>	<b>5 519 504.29-</b>	<b>1 342 015.00-</b>	<b>8 021 134.18-</b>
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	0.00	0.00	0.00
<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS (excédent de revenus)</b>	<b>5 519 504.29-</b>	<b>1 342 015.00-</b>	<b>8 021 134.18-</b>

## 4. COMPTE DE RESULTATS 2018

(rubrique à deux positions de fonction et de nature - 2F2N)

COMPTE DE RESULTATS		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>17 256 599.58</b>	<b>18 293 593.00</b>	<b>17 546 423.00</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>9 795 773.46</b>	<b>9 567 294.00</b>	<b>9 901 390.75</b>
<b>01</b>	<b>LÉGISLATIF ET EXÉCUTIF</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>595 663.32</b>	<b>607 480.00</b>	<b>589 742.91</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>6 500.00</b>	<b>6 500.00</b>	<b>7 000.00</b>
30	CHARGES DU PERSONNEL	470 509.80	488 730.00	456 493.75
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	125 153.52	118 750.00	120 747.16
39	IMPUTATIONS INTERNES			12 502.00
43	REVENUS DIVERS	6 500.00	6 500.00	7 000.00
<b>02</b>	<b>SERVICES GÉNÉRAUX</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>16 660 936.26</b>	<b>17 686 113.00</b>	<b>16 956 680.09</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>9 789 273.46</b>	<b>9 560 794.00</b>	<b>9 894 390.75</b>
30	CHARGES DU PERSONNEL	13 315 141.27	13 736 200.00	13 631 545.93
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1 657 995.19	2 224 973.00	1 536 609.36
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	622 100.00	616 700.00	596 711.00
36	CHARGES DE TRANSFERT	354 124.80	400 840.00	400 029.80
39	IMPUTATIONS INTERNES	711 575.00	707 400.00	791 784.00
42	TAXES	395 816.81	318 250.00	461 958.25
43	REVENUS DIVERS	62.00		0.05
44	REVENUS FINANCIERS	293 630.65	208 344.00	176 042.45
49	IMPUTATIONS INTERNES	9 099 764.00	9 034 200.00	9 256 390.00
<b>1</b>	<b>ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLIQUE, DÉFENSE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>3 732 402.59</b>	<b>3 949 210.00</b>	<b>3 847 121.21</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>1 425 911.32</b>	<b>1 508 100.00</b>	<b>1 891 281.16</b>
<b>11</b>	<b>SÉCURITÉ PUBLIQUE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>1 849 508.88</b>	<b>1 815 575.00</b>	<b>1 849 131.19</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>714 088.92</b>	<b>721 000.00</b>	<b>974 616.81</b>
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	485 378.08	446 075.00	440 442.99
36	CHARGES DE TRANSFERT	21 665.80	17 500.00	29 925.20
39	IMPUTATIONS INTERNES	1 342 465.00	1 352 000.00	1 378 763.00
42	TAXES	604 963.92	611 000.00	836 256.81
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS	109 125.00	110 000.00	138 360.00
<b>14</b>	<b>QUESTIONS JURIDIQUES</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>429 914.84</b>	<b>389 295.00</b>	<b>309 598.19</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>602 170.70</b>	<b>403 000.00</b>	<b>504 945.60</b>
30	CHARGES DU PERSONNEL	2 004.60	3 000.00	1 680.00
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	99 314.54	47 195.00	44 819.49
36	CHARGES DE TRANSFERT	19 626.70	21 700.00	17 158.70
39	IMPUTATIONS INTERNES	308 969.00	317 400.00	245 940.00
42	TAXES	103 437.90	103 000.00	98 797.10
44	REVENUS FINANCIERS	399 165.80	220 000.00	320 393.50
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS	99 567.00	80 000.00	85 755.00

## 4. COMPTE DE RESULTATS 2018

(rubrique à deux positions de fonction et de nature - 2F2N)

COMPTE DE RESULTATS		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
<b>15</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>1 326 027.69</b>	<b>1 614 590.00</b>	<b>1 544 936.14</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>108 093.25</b>	<b>374 800.00</b>	<b>383 484.65</b>
30	CHARGES DU PERSONNEL	134 488.90	173 815.00	131 018.00
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	340 303.79	323 760.00	260 289.14
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	324 740.00	324 740.00	324 742.00
36	CHARGES DE TRANSFERT	486 858.00	789 575.00	789 572.00
39	IMPUTATIONS INTERNES	39 637.00	2 700.00	39 315.00
42	TAXES	13 335.00	12 000.00	8 267.50
44	REVENUS FINANCIERS		268 200.00	275 825.00
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS	94 758.25	94 600.00	99 392.15
<b>16</b>	<b>DÉFENSE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>126 951.18</b>	<b>129 750.00</b>	<b>143 455.69</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>1 558.45</b>	<b>9 300.00</b>	<b>28 234.10</b>
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	25 366.66	26 385.00	45 529.64
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			2.00
36	CHARGES DE TRANSFERT	89 196.52	103 365.00	90 017.05
39	IMPUTATIONS INTERNES	12 388.00		7 907.00
44	REVENUS FINANCIERS		7 500.00	8 337.00
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS	1 558.45	1 800.00	19 897.10
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>8 969 077.18</b>	<b>8 508 492.00</b>	<b>8 817 341.09</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>952 448.55</b>	<b>903 615.00</b>	<b>971 371.90</b>
<b>21</b>	<b>SCOLARITÉ OBLIGATOIRE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>8 967 077.18</b>	<b>8 506 292.00</b>	<b>8 803 616.09</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>952 448.55</b>	<b>903 615.00</b>	<b>971 371.90</b>
30	CHARGES DU PERSONNEL	476 235.65	441 580.00	444 527.35
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2 060 338.25	1 795 557.00	1 813 211.28
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2 969 400.00	2 985 900.00	2 985 906.00
36	CHARGES DE TRANSFERT	2 254 294.28	2 342 455.00	2 237 448.46
39	IMPUTATIONS INTERNES	1 206 809.00	940 800.00	1 322 523.00
42	TAXES	515 749.10	428 600.00	422 567.65
44	REVENUS FINANCIERS	4 250.00	280 560.00	337 809.00
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS	432 449.45	194 455.00	210 995.25
<b>29</b>	<b>FORMATION, AUTRES</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>2 000.00</b>	<b>2 200.00</b>	<b>13 725.00</b>
36	CHARGES DE TRANSFERT	2 000.00	2 200.00	13 725.00
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS , ÉGLISES</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>11 557 705.41</b>	<b>13 114 955.00</b>	<b>12 857 931.81</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>409 577.25</b>	<b>1 141 758.00</b>	<b>1 266 425.55</b>
<b>31</b>	<b>HÉRITAGE CULTUREL</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>2 000.00</b>	<b>2 000.00</b>	<b>2 000.00</b>

## 4. COMPTE DE RESULTATS 2018

(rubrique à deux positions de fonction et de nature - 2F2N)

COMPTE DE RESULTATS		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
36	CHARGES DE TRANSFERT	2 000.00	2 000.00	2 000.00
<b>32</b>	<b>CULTURE AUTRES</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>3 125 668.95</b>	<b>3 456 954.00</b>	<b>3 380 489.94</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>206 842.95</b>	<b>207 834.00</b>	<b>277 807.40</b>
30	CHARGES DU PERSONNEL	2 050.00	2 500.00	1 898.90
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1 077 290.05	1 099 100.00	1 097 744.18
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	525 140.00	521 850.00	521 850.76
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX	54 700.00		
36	CHARGES DE TRANSFERT	361 380.90	550 304.00	583 205.10
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES			24 300.00
39	IMPUTATIONS INTERNES	1 105 108.00	1 283 200.00	1 151 491.00
42	TAXES	120 552.95	101 300.00	115 861.40
44	REVENUS FINANCIERS	86 290.00	106 534.00	137 646.00
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER			24 300.00
<b>33</b>	<b>MÉDIAS</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>71 421.29</b>	<b>78 200.00</b>	<b>109 977.15</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>450.00</b>	<b>200.00</b>	<b>130.00</b>
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	55 221.29	62 000.00	66 878.15
36	CHARGES DE TRANSFERT	16 200.00	16 200.00	16 200.00
39	IMPUTATIONS INTERNES			26 899.00
42	TAXES	450.00	200.00	130.00
<b>34</b>	<b>SPORTS ET LOISIRS</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>8 354 619.17</b>	<b>9 573 801.00</b>	<b>9 359 834.12</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>202 284.30</b>	<b>933 724.00</b>	<b>988 488.15</b>
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2 142 795.87	2 067 660.00	2 122 084.12
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1 741 411.95	2 198 645.00	1 761 590.40
36	CHARGES DE TRANSFERT	2 035 587.35	3 055 796.00	3 095 932.60
39	IMPUTATIONS INTERNES	2 434 824.00	2 251 700.00	2 380 227.00
42	TAXES	136 695.35	123 250.00	155 761.35
44	REVENUS FINANCIERS	56 900.00	798 874.00	821 670.50
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS	8 688.95	11 600.00	11 056.30
<b>35</b>	<b>ÉGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>3 996.00</b>	<b>4 000.00</b>	<b>5 630.60</b>
36	CHARGES DE TRANSFERT	3 996.00	4 000.00	5 630.60
<b>4</b>	<b>SANTÉ</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>151 027.30</b>	<b>165 055.00</b>	<b>170 098.40</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>44 768.00</b>		
<b>42</b>	<b>SOINS AMBULATOIRES</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>151 027.30</b>	<b>143 425.00</b>	<b>144 893.00</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>44 768.00</b>		
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	133 613.30		
36	CHARGES DE TRANSFERT	17 414.00	143 425.00	144 893.00

#### 4. COMPTE DE RESULTATS 2018

(rubrique à deux positions de fonction et de nature - 2F2N)

COMPTE DE RESULTATS		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS	44 768.00		
<b>49</b>	<b>SANTÉ PUBLIQUE NON MENTIONNÉE AILLEURS</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>		<b>21 630.00</b>	<b>25 205.40</b>
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		21 630.00	16 146.40
39	IMPUTATIONS INTERNES			9 059.00
<b>5</b>	<b>SÉCURITÉ SOCIALE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>11 322 049.62</b>	<b>11 616 495.00</b>	<b>11 584 028.48</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>1 137 782.21</b>	<b>1 538 193.00</b>	<b>1 647 457.35</b>
<b>53</b>	<b>VIEILLESSE ET SURVIVANTS</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>8 640.00</b>	<b>8 640.00</b>	<b>7 200.00</b>
30	CHARGES DU PERSONNEL	8 640.00	8 640.00	7 200.00
<b>54</b>	<b>FAMILLE ET JEUNESSE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>9 499 259.26</b>	<b>9 730 485.00</b>	<b>9 762 097.69</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>1 118 020.06</b>	<b>1 495 343.00</b>	<b>1 590 630.80</b>
30	CHARGES DU PERSONNEL	4 163 759.60	4 055 630.00	4 247 374.00
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	565 288.06	542 280.00	613 005.44
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	634 530.00	659 930.00	659 932.00
36	CHARGES DE TRANSFERT	3 786 104.60	4 166 945.00	4 116 103.25
39	IMPUTATIONS INTERNES	349 577.00	305 700.00	125 683.00
42	TAXES	1 118 020.06	1 134 000.00	1 228 379.80
44	REVENUS FINANCIERS		361 343.00	361 343.00
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS			908.00
<b>55</b>	<b>CHÔMAGE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>10 000.00</b>	<b>10 000.00</b>	<b>10 000.00</b>
36	CHARGES DE TRANSFERT	10 000.00	10 000.00	10 000.00
<b>57</b>	<b>AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>658 264.38</b>	<b>737 170.00</b>	<b>642 313.79</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>19 762.15</b>	<b>42 850.00</b>	<b>56 826.55</b>
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	69 008.38	98 740.00	86 685.64
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX	82 050.00		
36	CHARGES DE TRANSFERT	12 328.00	97 530.00	87 871.60
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES		25 000.00	34 934.55
39	IMPUTATIONS INTERNES	494 878.00	515 900.00	432 822.00
42	TAXES	19 762.15	17 850.00	16 892.00
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS			5 000.00
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		25 000.00	34 934.55
<b>59</b>	<b>DOMAINE SOCIAL NON MENTIONNÉ AILLEURS</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>1 145 885.98</b>	<b>1 130 200.00</b>	<b>1 162 417.00</b>
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	46 775.98		
36	CHARGES DE TRANSFERT	1 099 110.00	1 130 200.00	1 131 424.00

## 4. COMPTE DE RESULTATS 2018

(rubrique à deux positions de fonction et de nature - 2F2N)

COMPTE DE RESULTATS		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
39	IMPUTATIONS INTERNES			30 993.00
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET TÉLÉCOMMUNICATIONS</b>			
	TOTAL CHARGES	2 360 142.82	2 536 370.00	2 259 510.48
	TOTAL REVENUS	1 112 506.21	1 410 100.00	1 036 163.82
<b>61</b>	<b>CIRCULATION ROUTIÈRE</b>			
	TOTAL CHARGES	2 076 186.41	2 358 150.00	2 099 163.07
	TOTAL REVENUS	995 795.10	1 287 500.00	917 147.10
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1 197 826.91	1 134 875.00	941 218.97
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	751 305.90	880 875.00	837 966.95
36	CHARGES DE TRANSFERT	36 876.60	37 000.00	36 774.15
39	IMPUTATIONS INTERNES	90 177.00	305 400.00	283 203.00
42	TAXES	2 532.20		5 235.00
44	REVENUS FINANCIERS	993 262.90	1 287 500.00	897 389.10
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS			14 523.00
<b>62</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>			
	TOTAL CHARGES	283 956.41	178 220.00	160 347.41
	TOTAL REVENUS	116 711.11	122 600.00	119 016.72
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	151 024.41	148 420.00	123 052.41
36	CHARGES DE TRANSFERT	26 379.00	29 000.00	30 878.00
39	IMPUTATIONS INTERNES	106 553.00	800.00	6 417.00
42	TAXES	116 711.11	122 600.00	119 016.72
<b>7</b>	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>			
	TOTAL CHARGES	4 616 317.62	4 959 815.00	4 650 554.95
	TOTAL REVENUS	985 554.38	935 780.00	625 140.36
<b>71</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>			
	TOTAL CHARGES	50 966.00	54 650.00	83 563.20
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	50 966.00	54 650.00	79 331.20
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			1.00
39	IMPUTATIONS INTERNES			4 231.00
<b>72</b>	<b>TRAITEMENT DES EAUX USÉES</b>			
	TOTAL CHARGES	1 487 623.57	1 474 781.00	1 448 469.26
	TOTAL REVENUS	763 989.20	755 000.00	408 421.15
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	267 201.57	186 100.00	170 614.26
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1 205 561.00	1 267 181.00	1 261 962.00
39	IMPUTATIONS INTERNES	14 861.00	21 500.00	15 893.00
42	TAXES	14 785.70		12 209.75
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS	749 203.50	755 000.00	396 211.40
<b>73</b>	<b>GESTION DES DÉCHETS</b>			
	TOTAL CHARGES	1 930 116.76	2 090 134.00	1 942 118.66
	TOTAL REVENUS	143 150.18	137 380.00	123 559.21



## 4. COMPTE DE RESULTATS 2018

(rubrique à deux positions de fonction et de nature - 2F2N)

COMPTE DE RESULTATS		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1 542 481.26	1 633 564.00	1 516 791.56
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	188 480.00	188 480.00	188 481.00
36	CHARGES DE TRANSFERT	28 748.50	28 890.00	28 803.10
39	IMPUTATIONS INTERNES	170 407.00	239 200.00	208 043.00
42	TAXES	100 769.73	111 180.00	74 504.11
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS	42 380.45	26 200.00	49 055.10
<b>74</b>	<b>AMÉNAGEMENTS</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>11 650.00</b>	<b>5 000.00</b>	<b>7 173.95</b>
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	11 650.00	5 000.00	7 173.95
<b>75</b>	<b>PROTECTION DES ESPÈCES ET DU PAYSAGE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>47 905.80</b>	<b>41 640.00</b>	<b>37 631.20</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>		<b>1 400.00</b>	
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	28 330.80	18 040.00	3 381.20
36	CHARGES DE TRANSFERT	19 575.00	23 600.00	23 800.00
39	IMPUTATIONS INTERNES			10 450.00
42	TAXES		1 400.00	
<b>76</b>	<b>LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>565 767.09</b>	<b>580 085.00</b>	<b>669 480.45</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>62 090.00</b>	<b>17 000.00</b>	<b>48 000.00</b>
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	79 036.64	82 585.00	41 322.55
36	CHARGES DE TRANSFERT	454 980.45	480 500.00	478 743.90
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	31 750.00	17 000.00	48 000.00
39	IMPUTATIONS INTERNES			101 414.00
42	TAXES	21 924.00		
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS	8 416.00		
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	31 750.00	17 000.00	48 000.00
<b>77</b>	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT AUTRES</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>281 489.85</b>	<b>313 525.00</b>	<b>162 507.03</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>16 325.00</b>	<b>25 000.00</b>	<b>45 160.00</b>
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	68 697.85	53 025.00	60 149.03
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	52 200.00	52 200.00	52 201.00
36	CHARGES DE TRANSFERT	10 000.00	10 000.00	10 000.00
39	IMPUTATIONS INTERNES	150 592.00	198 300.00	40 157.00
42	TAXES	16 325.00	25 000.00	45 160.00
<b>79</b>	<b>AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>240 798.55</b>	<b>400 000.00</b>	<b>299 611.20</b>
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	197 431.55	243 000.00	245 800.20
39	IMPUTATIONS INTERNES	43 367.00	157 000.00	53 811.00
<b>8</b>	<b>ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>39 657.35</b>	<b>51 000.00</b>	<b>141 345.21</b>



#### 4. COMPTE DE RESULTATS 2018

(rubrique à deux positions de fonction et de nature - 2F2N)

COMPTE DE RESULTATS		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
<b>TOTAL REVENUS</b>		<b>1 341 864.00</b>	<b>1 339 500.00</b>	<b>1 282 212.40</b>
<b>85</b>	<b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>39 657.35</b>	<b>51 000.00</b>	<b>121 345.21</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>9 500.00</b>	<b>9 500.00</b>	
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	24 657.35	36 000.00	28 408.21
36	CHARGES DE TRANSFERT	15 000.00	15 000.00	45 000.00
39	IMPUTATIONS INTERNES			47 937.00
42	TAXES	9 500.00	9 500.00	
<b>87</b>	<b>COMBUSTIBLES ET ÉNERGIE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>			<b>20 000.00</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>1 332 364.00</b>	<b>1 330 000.00</b>	<b>1 282 212.40</b>
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			20 000.00
44	REVENUS FINANCIERS	1 332 364.00	1 330 000.00	1 282 212.40
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPÔTS</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>12 226 985.81</b>	<b>19 107 365.00</b>	<b>18 867 134.68</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>60 545 284.19</b>	<b>65 300 025.00</b>	<b>70 141 180.20</b>
<b>91</b>	<b>IMPÔTS</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>1 925 021.69</b>	<b>1 456 800.00</b>	<b>1 794 951.50</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>58 498 719.04</b>	<b>55 619 300.00</b>	<b>60 275 393.00</b>
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	494 634.70	20 000.00	249 144.87
36	CHARGES DE TRANSFERT	1 389 427.99	1 381 300.00	1 505 921.63
39	IMPUTATIONS INTERNES	40 959.00	55 500.00	39 885.00
40	REVENUS FISCAUX	58 446 729.63	55 569 000.00	60 216 859.93
42	TAXES	51 989.41	50 300.00	58 533.07
<b>92</b>	<b>CONVENTIONS FISCALES</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>5 677 642.47</b>	<b>5 678 000.00</b>	<b>5 888 003.72</b>
36	CHARGES DE TRANSFERT	5 677 642.47	5 678 000.00	5 888 003.72
<b>93</b>	<b>PÉRÉQUATIONS FINANCIÈRES ET COMPENSATION DES CHARGES</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>2 706 578.00</b>	<b>5 440 900.00</b>	<b>5 440 889.00</b>
36	CHARGES DE TRANSFERT	2 706 578.00	5 440 900.00	5 440 889.00
<b>96</b>	<b>ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>1 001 006.75</b>	<b>5 746 555.00</b>	<b>4 999 689.07</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>2 036 964.40</b>	<b>9 662 725.00</b>	<b>9 835 705.50</b>
34	CHARGES FINANCIÈRES	864 812.75	5 446 305.00	4 659 031.87
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX			
39	IMPUTATIONS INTERNES	136 194.00	300 250.00	340 657.20
43	REVENUS DIVERS			263.75
44	REVENUS FINANCIERS	2 036 964.40	9 399 075.00	9 572 617.55
49	IMPUTATIONS INTERNES		263 650.00	262 824.20

**4. COMPTE DE RESULTATS 2018**

(rubrique à deux positions de fonction et de nature - 2F2N)

COMPTE DE RESULTATS		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
<b>97</b>	<b>REDISTRIBUTIONS</b>			
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>9 600.75</b>	<b>7 000.00</b>	<b>19 611.55</b>
46	QUOTES-PARTS À DES REVENUS	9 600.75	7 000.00	19 611.55
<b>99</b>	<b>POSTES NON RÉPARTIS</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>916 736.90</b>	<b>785 110.00</b>	<b>743 601.39</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>		<b>11 000.00</b>	<b>10 470.15</b>
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	180 251.65	183 110.00	114 348.39
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	203 722.00	206 900.00	203 505.00
36	CHARGES DE TRANSFERT	192 339.25	52 000.00	14 540.00
39	IMPUTATIONS INTERNES	340 424.00	343 100.00	411 208.00
42	TAXES		11 000.00	10 470.15
<b>TOTAL GENERAL (AVEC les imputations internes)</b>				
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>72 231 965.28</b>	<b>82 302 350.00</b>	<b>80 741 489.31</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>77 751 469.57</b>	<b>83 644 365.00</b>	<b>88 762 623.49</b>
	<b>EXCÉDENT DE REVENUS</b>	<b>5 519 504.29-</b>	<b>1 342 015.00-</b>	<b>8 021 134.18-</b>
<b>TOTAL GENERAL (SANS les imputations internes)</b>				
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>63 132 201.28</b>	<b>73 004 500.00</b>	<b>71 222 275.11</b>
	<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>68 651 705.57</b>	<b>74 346 515.00</b>	<b>79 243 409.29</b>
	<b>EXCÉDENT DE REVENUS</b>	<b>5 519 504.29-</b>	<b>1 342 015.00-</b>	<b>8 021 134.18-</b>

**5. COMPTE DES INVESTISSEMENTS 2018**

(rubrique à 2 positions de fonction et de nature - 2F2N)

COMPTE DES INVESTISSEMENTS		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>1 176 012.30</b>	<b>2 161 000.00</b>	<b>1 123 890.00</b>
<b>02</b>	<b>SERVICES GÉNÉRAUX</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>1 176 012.30</b>	<b>2 161 000.00</b>	<b>1 123 890.00</b>
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 012.30	1 060 000.00	32 490.00
56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	1 101 000.00	1 101 000.00	1 091 400.00
<b>1</b>	<b>ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLIQUE, DÉFENSE</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>84 396.30</b>		<b>31 787.02</b>
<b>15</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>84 396.30</b>		<b>31 787.02</b>
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 396.30		31 787.02
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>3 399 033.96</b>	<b>3 750 000.00</b>	<b>1 440 468.76</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>934 306.95</b>		<b>7 000.00</b>
<b>21</b>	<b>SCOLARITÉ OBLIGATOIRE</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>3 399 033.96</b>	<b>3 750 000.00</b>	<b>1 440 468.76</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>934 306.95</b>		<b>7 000.00</b>
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 369 033.96	3 750 000.00	1 440 468.76
55	PARTICIPATIONS ET CAPITAL SOCIAL	30 000.00		
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES	934 306.95		7 000.00
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS , ÉGLISES</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>3 240 229.21</b>	<b>4 855 000.00</b>	<b>1 173 820.26</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>20 000.00</b>		<b>20 000.00</b>
<b>34</b>	<b>SPORTS ET LOISIRS</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>3 240 229.21</b>	<b>4 855 000.00</b>	<b>1 173 820.26</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>20 000.00</b>		<b>20 000.00</b>
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 240 229.21	4 855 000.00	1 173 820.26
64	REMBOURSEMENT DE PRÊTS	20 000.00		20 000.00
<b>5</b>	<b>SÉCURITÉ SOCIALE</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>384 509.72</b>	<b>900 000.00</b>	<b>342 870.80</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>992 298.25</b>		
<b>54</b>	<b>FAMILLE ET JEUNESSE</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>34 509.72</b>	<b>900 000.00</b>	<b>42 870.80</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>492 298.25</b>		
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 509.72	900 000.00	42 870.80
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES	492 298.25		
<b>59</b>	<b>DOMAINE SOCIAL NON MENTIONNÉ AILLEURS</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>350 000.00</b>		<b>300 000.00</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>500 000.00</b>		
56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	350 000.00		300 000.00
65	TRANSFERT DE PARTICIPATIONS DANS LE PF	500 000.00		
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET TÉLÉCOMMUNICATIONS</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>819 128.60</b>	<b>2 566 500.00</b>	<b>1 350 766.63</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>80 036.32</b>	<b>40 000.00</b>	<b>44 425.00</b>
<b>61</b>	<b>CIRCULATION ROUTIÈRE</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>819 128.60</b>	<b>2 566 500.00</b>	<b>1 350 766.63</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>80 036.32</b>	<b>40 000.00</b>	<b>44 425.00</b>
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	819 128.60	2 566 500.00	1 346 036.45

**5. COMPTE DES INVESTISSEMENTS 2018**

(rubrique à 2 positions de fonction et de nature - 2F2N)

COMPTE DES INVESTISSEMENTS		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
52	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			4 730.18
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES	80 036.32	40 000.00	44 425.00
<b>7</b>	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>2 556 121.60</b>	<b>4 063 500.00</b>	<b>2 538 368.83</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>543 000.00</b>	
<b>71</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>50 000.00</b>	
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		50 000.00	
<b>72</b>	<b>TRAITEMENT DES EAUX USÉES</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>1 820 420.19</b>	<b>2 880 000.00</b>	<b>2 247 752.55</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>543 000.00</b>	
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 820 420.19	2 880 000.00	2 247 752.55
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES		543 000.00	
<b>73</b>	<b>GESTION DES DÉCHETS</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>478 296.75</b>	<b>440 000.00</b>	<b>117 936.49</b>
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	478 296.75	440 000.00	117 936.49
<b>79</b>	<b>AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>257 404.66</b>	<b>693 500.00</b>	<b>172 679.79</b>
52	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	257 404.66	693 500.00	172 679.79
<b>8</b>	<b>ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>			<b>1 309 345.65</b>
<b>87</b>	<b>COMBUSTIBLES ET ÉNERGIE</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>			<b>1 309 345.65</b>
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 309 345.65
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPÔTS</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>299 530.66</b>	<b>300 000.00</b>	<b>40 963.70</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>			<b>517 956.00</b>
<b>96</b>	<b>ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE</b>			
	<b>TOTAL RECETTES</b>			<b>517 956.00</b>
65	TRANSFERT DE PARTICIPATIONS DANS LE PF			517 956.00
<b>99</b>	<b>POSTES NON RÉPARTIS</b>			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>299 530.66</b>	<b>300 000.00</b>	<b>40 963.70</b>
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	299 530.66		40 963.70
52	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		300 000.00	
<b>TOTAL GENERAL</b>				
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>11 958 962.35</b>	<b>18 596 000.00</b>	<b>9 352 281.65</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>2 026 641.52</b>	<b>583 000.00</b>	<b>589 381.00</b>
		<b>9 932 320.83</b>	<b>18 013 000.00</b>	<b>8 762 900.65</b>

## 6. TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE 2018

Désignation trésorerie	Montant 2018	Montant calculé 2017
<b>Résultat total du compte de résultats</b>	<b>8 021 134.18</b>	<b>10 042 414.67</b>
+ Amortissement du PA et subv. d'investissement	9 997 152.31	9 715 822.40
+ Amortissement des prêts et participations du PA	0.00	0.00
- Augmentation / + diminution des créances	-3 362 287.81	3 037 254.55
- Augmentation / + diminution des marchandises, approvisionnement et travaux en cours	0.00	116 739.40
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	938 780.08	- 153 581.40
+ Pertes / - bénéfiques sur la vente du PF ou pertes/bénéfiques de change	0.00	0.00
+ Pertes / - bénéfiques réévaluation du PF	- 349 276.00	- 4 808.00
+ Augmentation / - diminution des engagements courants	- 805 171.37	1 525 361.03
+ Augmentation / - diminution des provisions	- 59 852.94	101 154.03
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	70 289.54	- 6 579.50
+ Augmentations / - prélèvements d'engagements pour les financements/fonds spéciaux	- 10 556.05	-1 989 278.15
<b>FTO Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle (FTO)</b>	<b>14 440 211.94</b>	<b>22 384 499.03</b>
+ Remboursement des tiers	0.00	3 306.95
+ Subventions acquises	51 425.00	1 503 334.57
+ Remboursements de prêts et de participations	20 000.00	520 000.00
<b>RI Recettes du compte des investissements ayant une influence sur les liquidités</b>	<b>71 425.00</b>	<b>2 026 641.52</b>
- Immobilisations corporelles	-7 783 471.68	-10 477 962.35
- Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00
- Immobilisations incorporelles	- 177 409.97	0.00
- Prêts et participations	0.00	- 30 000.00
- Subventions d'investissements propres	-1 391 400.00	-1 451 000.00
<b>CI Dépenses du compte des investissements ayant une influence sur les liquidités</b>	<b>-9 352 281.65</b>	<b>-11 958 962.35</b>
<b>FTI Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement dans le PA (FTI)</b>	<b>-9 280 856.65</b>	<b>-9 932 320.83</b>
- Augmentation des placements financiers du PF (court terme)	0.00	0.00
+ Diminution des placements financiers-du PF (court terme)	0.00	0.00
- Augmentation des placements financiers et des immob. corp. du PF (long terme)	-2 365 800.22	-4 046 005.22
+ Diminution des placements financiers et des immob. corp. du PF (long terme)	0.00	0.00
<b>FTP Flux de trésorerie provenant de l'activité de placement dans le PF (FTP)</b>	<b>-2 365 800.22</b>	<b>-4 046 005.22</b>
<b>TOT1 Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement et de placement (FTI+P)</b>	<b>-11 646 656.87</b>	<b>-13 978 326.05</b>
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	16 203 485.63	-4 000 000.00
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-16 874 650.00	-6 446 650.00
<b>FTF Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement (FTF)</b>	<b>- 671 164.37</b>	<b>-10 446 650.00</b>
<b>TOT2 VARIATION DES LIQUIDITES ET PLACEMENTS A COURT TERME(FTO+FTI+P+FTF)</b>	<b>2 122 390.70</b>	<b>-2 040 477.02</b>
Liquidités et placements à court terme au 1er janvier	15 087 773.80	17 128 250.82
Liquidités et placements à court terme au 31 décembre	17 210 164.50	15 087 773.80
<b>TOT3 VARIATION DES LIQUIDITES ET PLACEMENTS A COURT TERME</b>	<b>2 122 390.70</b>	<b>-2 040 477.02</b>

Observation : A titre de comparaison, l'année 2017 a été retraitée selon les nouvelles normes MCH2.

## **7. REGLES REGISSANT LA PRESENTATION DES COMPTES**

Les règles régissant la présentation des comptes de la commune d'Exemple 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 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.

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). Cela a été le cas cette année, la somme inscrite au bilan d'entrée s'est élevée à 362 419 561.22 F à titre de valeur de remplacement pour les natures 108, laissant apparaître une réserve de retraitement de 216 596 444.66 F.

Tous les cinq ans, les immobilisations corporelles du PF sont réévaluées à la valeur de remplacement lors du bouclage des comptes. Pour cette année 2018, le retraitement a été opéré au 1<sup>er</sup> janvier 2018, la prochaine étant planifiée pour 2022.

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 a fait l'objet d'une dépréciation comptable justifiée par des pièces probantes.

Les ducroires sur les débiteurs ont été estimés selon les mêmes règles que les années précédentes, soit celles 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.

### 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 des investissements). Les dépenses d'investissement supérieures à 100 000 F doivent obligatoirement être activées. La commune a choisi de comptabiliser au compte de résultats toutes les dépenses inférieures à 100 000 F, hormis les frais d'étude. Ces critères sont ceux utilisés depuis plusieurs années et figurant dans les procédures internes de la commune.

### **Passifs**

Les capitaux de tiers sont évalués à la valeur nominale.

Les provisions existantes figurent dans le tableau spécifique en annexe. Aucune provision sur les estimations fiscale n'a été comptabilisée.

Dans ce tableau figure la provision destinée à la recapitalisation de la CPEG liée au GIAP pour un montant de 751 966 F. Lors de l'Assemblée générale du GIAP du 19 décembre 2018, les communes ont été informées de l'obligation de recapitaliser la Caisse de pension de l'Etat de Genève (CPEG) à laquelle le personnel de terrain du GIAP est affilié. Vu que le besoin de recapitalisation de la CPEG pour les employés du GIAP est un problème datant d'avant 2018 et qu'il s'agit d'une obligation légale, la provision a été créée pour cette recapitalisation par la réserve liée au retraitement des solde au 1<sup>er</sup> janvier 2018. Cette manière de procéder a été validée formellement par le Conseil intercommunal du GIAP le 27 février 2019.

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.

## 8. 1 RETRAITEMENT DES SOLDES D'OUVERTURE AU 1.1.2018

Les comptes 2017 ont été clôturés selon les règles et le plan comptable MCH1. Le total du bilan s'élevait au 31.12.2017 à 322 991 104.50 F et le compte de la fortune nette (nature 290) présentait un solde de 178 036 227.90 F.

Conformément à l'art. 130 alinéas 3 à 5 LAC, les retraitements suivants ont été effectués sur les soldes d'ouverture du 1er janvier 2018.

### COMPARAISON BILAN AU 31.12.2017 ET SOLDE D'OUVERTURE AU 1.1.2018

BILAN AU		Solde au 31.12.2017	Solde d'ouverture au 1.1.2018	Différences provenant du retraitement
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>322 991 104.50</b>	<b>535 461 549.16</b>	<b>212 470 444.66</b>
<b>10</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>179 084 239.49</b>	<b>391 554 684.15</b>	
100	DISPONIBILITÉS ET PLACEMENTS À COURT TERME	15 087 773.80	15 087 773.80	
101	CRÉANCES	16 449 148.40	12 323 148.40	4 126 000.00- a)
104	ACTIFS DE RÉGULARISATION	1 671 752.73	1 671 752.73	
107	PLACEMENTS FINANCIERS	52 448.00	52 448.00	
108	IMMOBILISATIONS CORPORELLES PF	145 823 116.56	362 419 561.22	216 596 444.66 b)
<b>14</b>	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>143 906 865.01</b>	<b>143 906 865.01</b>	
140	IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PA	139 802 615.05	139 802 615.05	
142	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	273 996.16	273 996.16	
144	PRÊTS	80 000.00	80 000.00	
145	PARTICIPATIONS, CAPITAL SOCIAL	1 451 906.00	1 451 906.00	
146	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	2 298 347.80	2 298 347.80	
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>322 991 104.50</b>	<b>535 461 549.16</b>	<b>212 470 444.66</b>
<b>20</b>	<b>CAPITAUX DE TIERS</b>	<b>144 954 876.60</b>	<b>106 574 768.50</b>	
200	ENGAGEMENTS COURANTS	6 842 405.20	6 842 405.20	
201	ENGAGEMENTS FINANCIERS À COURT TERME	0.00	0.00	
204	PASSIFS DE RÉGULARISATION	1 287 322.52	1 287 322.52	
205	PROVISIONS À COURT TERME	6 456 309.91	668 048.91	5 788 261.00- c)
206	ENGAGEMENTS FINANCIERS À LONG TERME	96 018 125.00	96 018 125.00	
208	PROVISIONS À LONG TERME	0.00	751 966.00	751 966.00 d)
209	ENGAGEMENTS ENVERS LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX, FONDS DES CAPITAUX DE TIERS	34 350 713.97	1 006 900.87	33 343 813.10- e)
<b>29</b>	<b>CAPITAL PROPRE</b>	<b>178 036 227.90</b>	<b>428 886 780.66</b>	
290	FINANCEMENTS SPÉCIAUX - CAPITAL PROPRE	0.00	34 471 874.81	34 471 874.81 f)
291	FONDS - CAPITAL PROPRE	0.00	534 199.29	534 199.29 g)
294	RÉSERVES	23 000 000.00	23 000 000.00	
295	RÉSERVE LIÉE AU RETRAITEMENT (INTRODUCTION MCH2)	0.00	751 966.00-	751 966.00- h)
296	RÉSERVE LIÉE AU RETRAITEMENT DU PF	0.00	216 596 444.66	216 596 444.66 i)
298	AUTRES CAPITAUX PROPRES	15 801 578.55	15 801 578.55	
299	EXCÉDENT/DÉCOUVERT DU BILAN	139 234 649.35	139 234 649.35	

**Explications des différences :****a) Créances**

La provision sur le reliquat fiscal de **4 126 000 F** a été reclassée du passif (provisions) en diminution du reliquat (actif).

**b) Immobilisations corporelles PF**

Les biens détenus par la commune ont été réévalués à la valeur de remplacement par la société Analyses & Développements Immobiliers sàrl. Les immobilisations corporelles du PF introduites au bilan d'ouverture totalisent un montant de 362 419 561.22 F, laissant apparaître une réserve de retraitement de **216 596 444.66 F** (la valeur comptable au 31.12.2017 s'élevant à 145 823 116.56 F).

**c) Provisions à court terme**

Les provisions fiscales ont été réévaluées selon les critères fixés par le manuel édité par le SSCO. Concernant la provision sur le reliquat fiscal, la commune a pris en compte le critère d'un taux fixe à 30%. La provision s'élevant à **4 126 000 F** au 31.12.2017 correspond déjà à 30% de 13 757 614.69 F de reliquat). Ce montant de 4 126 000 F se retrouve à l'actif du bilan dans les créances (en négatif) sous la forme d'un ducroire et non plus au passif du bilan.

La provision pour les frais de perception dus sur ce reliquat correspond déjà à la méthode de calcul préconisée, soit le 3% du reliquat sous déduction de la provision sur celui-ci, aucun ajustement.

Aucune provision sur l'estimé fiscal n'a été comptabilisé, aucun ajustement.

Les provisions pour gros travaux et les réserves sur intérêts en lien avec les FS des immeubles locatifs ont été reclassées dans les financements spéciaux du capital propre conformément à la LAC et au manuel pour un montant de **1 662 261.00 F**.

**d) Provision destinée à la recapitalisation de la CPEG liée au GIAP pour un montant de 751 966.00 F.****e) Engagements envers les financements spéciaux et les fonds spéciaux**

Au 31.12.2017, la commune présentait les soldes suivants liés aux financements et fonds spéciaux :

- taxes d'équipement		259 365.40 F
- taxes d'écoulement		10 556.07 F
- abris PC		736 979.40 F
	<b>Sous-total</b>	<b>1 006 900.87 F</b>
- FS immeubles locatifs		32 809 613.81 F
- Fonds de décoration		437 868.86 F
- Fonds d'aides individuelles		41 970.43 F
- Fonds d'aide humanitaire		54 360.00 F
	<b>Sous-total</b>	<b>33 343 813.10 F</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>34 350 713.97 F</b>

Les taxes d'équipement, taxes d'écoulement et abris PC (total de 250 000 F) ont été maintenus dans les financements spéciaux des capitaux de tiers, conformément à la LAC et au manuel pour un montant de 1 006 900.87 F.

Le financement spécial des immeubles locatifs, le fonds de décoration, le fonds d'aides individuelles et le fonds d'aide humanitaire ont été reclassés dans les fonds du capital propre pour la somme de **33 343 813.10 F** comme stipulé dans la LAC et le manuel.

**f) FS immeubles locatifs**

Le montant de **34 471 874.81 F** correspond à la reclassification du FS immeubles locatifs (32 809 613.81 F) et les provisions pour gros travaux et les réserves pour intérêts (1 662 261.00 F) dans les financements spéciaux du capital propre conformément à la LAC et au manuel.

**g) Fonds spéciaux dans les capitaux propres**

Le montant de **534 199.29 F** correspond à la reclassification des soldes du fonds de décoration, du fonds d'aides individuelles et du fonds d'aide humanitaire dans les fonds spéciaux du capital propre conformément à la LAC et au manuel.

**h)** Réserve liée au retraitement (introduction MCH2) selon point d) pour **751 966.00 F**

**i)** Réserve liée au retraitement du PF selon point b) pour **216 596 444.66 F**.

Le retraitement des soldes d'ouverture a pour conséquence une augmentation des capitaux propres de 250 850 552.76 F qui se compose ainsi :

La différence entre la fortune nette au 31.12.2017 de 178 036 227.00 F et les capitaux propres au 1.1.2018 de 428 886 780.66 F, s'élève à **250 850 552.76 F**.

Elle est composée par les différences relevées aux point f), g), h) et i).

## 9. ETAT DU CAPITAL PROPRE

29	CAPITAL PROPRE	Solde au 1 <sup>er</sup> janvier 2018	Augm.	Dimin.	Solde au 31 décembre 2018	
2900	FINANCEMENTS SPÉCIAUX ENREGISTRÉS COMME CAPITAL PROPRE	34'471'874.81	0.00	0.00	34'471'874.81	1
2910	FONDS ENREGISTRÉS COMME CAPITAL PROPRE	534'199.29	233'734.55	225'696.48	542'237.36	2
2911	LEGS, FONDATIONS SANS PERSONNALITÉ JURIDIQUE - CAPITAL PROPRE	0.00	0.00	0.00	0.00	
2920	RÉSERVES PROVENANT DE L'ENVELOPPE BUDGÉTAIRE	0.00	0.00	0.00	0.00	
2930	PRÉFINANCEMENTS	0.00	0.00	0.00	0.00	
2940	RÉSERVE DE POLITIQUE BUDGÉTAIRE (RÉSERVE CONJONCTUELLE)	23'000'000.00	5'000'000.00	0.00	28'000'000.00	3
2950	RÉSERVE LIÉE AU RETRAITEMENT (INTRODUCTION MCH2)	751'966.00-	751'966.00	0.00	0.00	4
2960	RÉSERVE LIÉE AU RETRAITEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER	216'596'444.66	0.00	216'596'444.66	0.00	5
2961	RÉSERVE DE VALEUR MARCHANDE SUR INSTRUMENTS FINANCIERS	0.00	0.00	0.00	0.00	
2980	AUTRES CAPITAUX PROPRES	15'801'578.55	0.00	0.00	15'801'578.55	
2990	RÉSULTAT ANNUEL	0.00	98'340'601.62	90'327'505.51	8'013'096.11	6
2999	RÉSULTATS CUMULÉS DES ANNÉES PRÉCÉDENTES	139'234'649.35	216'596'444.66	5'751'966.00	350'079'128.01	7
<b>29</b>	<b>Total</b>	<b>428'886'780.66</b>	<b>320'922'746.83</b>	<b>312'901'612.65</b>	<b>436'907'914.84</b>	

L'excédent de revenus ressortant du compte de résultats de l'année s'élève à 8'021'134.18 F et correspond à la variation de la nature 29 dans sa globalité (comme on peut le constater dans ce tableau).

## 9. ETAT DU CAPITAL PROPRE

Ce résultat de l'année a été ventilé comme suit :

**Commentaire 1 :** L'attribution au financement spécial des immeubles locatifs sera décidée ultérieurement lors de l'approbation des comptes 2018 et sera comptabilisée valeur 1<sup>er</sup> janvier 2019 (p.m. résultat positif des immeubles locatifs 5'037'834.73 F).

**Commentaire 2 :** Les opérations liées aux différents fonds de la commune ont été alimentées depuis le compte 2990 « Résultat annuel. Le résultat net des fonds pour 2018 a généré un excédent de revenus de 8'038.07 F. Les attributions aux fonds spéciaux se sont élevées à 198'800 F, les revenus à 34'934.55 F et les charges à 225'696.48 F, selon le tableau suivant :

2910	FONDS ENREGISTRES COMME CAPITAL PROPRE	Solde au 1 <sup>er</sup> janvier 2018	Attribution	Revenus	Charges	Solde au 31 décembre 2018
2910	Fonds de décoration	437'868.86	56'800.00		58'418.33	436'250.53
2910	Fonds d'aides individuelles	41'970.43	85'200.00	34'934.55	110'478.15	51'626.83
2910	Fonds d'aide humanitaire d'urgence	54'360.00	56'800.00		56'800.00	54'360.00
<b>2910</b>	<b>Total</b>	<b>534'199.29</b>	<b>198'800.00</b>	<b>34'934.55</b>	<b>225'696.48</b>	<b>542'237.36</b>

**Commentaire 3 :** La réserve de politique budgétaire a été alimentée de 5'000'000 F, conformément au règlement et à la décision du CM du 22 mai 2018, basée sur le résultat des comptes 2017. Ce montant a été prélevé sur la nature 2999, résultats cumulés des années précédentes.

**Commentaire 4 :** La réserve négative liée au retraitement des provisions de 751'9666 a été transférée valeur 31 décembre 2018 sur la nature 2999, résultats cumulés des années précédentes.

**Commentaire 5 :** La réserve liée au retraitement du Patrimoine financier de 216'596'444.66 a été transférée valeur 31 décembre 2018 sur la nature 2999, résultats cumulés des années précédentes.

**Commentaire 6 :** Le solde restant du compte de résultat présentée sous la nature 2990 est de 8'013'096.11 F. Il sera viré au compte 2999 à la date valeur 1er janvier 2019.

**Commentaire 7 :** La variation des résultats cumulés des années précédentes tient compte des points 3), 4) et 5).

## 10. TABLEAU DES PROVISIONS

	Solde au 1.1.2018	Constitution ou augmentation	Utilisations ou Dissolutions	Situation au 31.12.2018	Dont part de provision à court terme
<b>A Provisions pour heures supplémentaires</b>	285'150.00	270'090.00	285'150.00	270'090.00	270'090.00
<b>B Autres provisions</b>	1'134'864.91	56'401.50	101'194.44	1'090'071.97	338'105.97

### Commentaires :

#### A. Provisions pour heures supplémentaires

But : Prise en charge des heures supplémentaires et vacances non prises des collaborateurs pour la somme de 270'090.00 F

Commentaires : Evaluation selon le programme de gestion des temps, la baisse de 15'060.00 F est due à la diminution des heures au 31 décembre 2018.

#### B. Autres provisions

Provision à long terme pour la CPEG

But : Obligation légale de recapitaliser la CPEG pour le personnel de terrain du GIAP pour la somme de 751'966.00 F

Commentaire : Le personnel de terrain du GIAP est membre de la CPEG. Malgré un apport de fonds en 2013, la CPEG fait face depuis plusieurs années à d'importantes difficultés pour remplir les obligations posées par le droit fédéral. Celles-ci imposent que soient prises des mesures importantes au rang desquelles figure une nouvelle recapitalisation par les employeurs. A cet effet, les communes membres du GIAP ont accepté en date du 27 février 2019 de s'engager à verser des montants à hauteur d'un montant total de 27,8 millions de francs. Ce montant de recapitalisation actualisé au 31 décembre 2018 a été calculé par la CPEG le 13 février 2019 sur la base du PL 12404 avec un taux technique de 2%. Le calcul de la répartition entre les communes est basé sur la moyenne des cotisations communales des 5 dernières années (2014 à 2018). Ce chiffre actualisé au 31 décembre 2018 est également mentionné au bilan d'entrée au 1<sup>er</sup> janvier 2018, créée par le retraitement des soldes.

Provision à court terme pour les frais de perception dus sur le reliquat fiscal

But : Frais dus à l'Etat pour la perception des impôts des PP et PM de 3% selon article 370 LCP sur le reliquat fiscal, soit un montant de 287'033.97 F

Commentaire : Variation minimale

Provision à court terme pour charges diverses

But : Charges de copropriété, de chauffage et honoraires pour la somme de 51'072.00 F

Commentaire : Estimation des montants dans l'attente de recevoir les factures finales



## 11 TABLEAU DES PARTICIPATIONS

Nom de l'entité	ORPC Salève – Organisation régionale de protection civile région Salève	GI SAPAY – Groupement intercommunal « Le Sapay »
Forme juridique	Groupement intercommunal	Groupement intercommunal
Activités et tâches publiques	Assurer, dans la limite des compétences qui lui sont dévolues, l'ensemble des tâches liées à la protection de la population et des biens en cas de conflit armé, en cas de catastrophe et dans toute situation de nécessité	Assurer la gestion et l'exploitation du Complexe « Le Sapay »
Total du capital	10 000 F.	60 000 F
dont détenu par la commune	30.31% (3 031 F)	50% (30 000 F)
Valeur d'acquisition de la participation	3 031 F	30 000 F
Valeur comptable de la participation	0 F	30 000 F
Principaux autres détenteurs	Communes de Bardonnex, Perly-Certoux, Plan-les-Ouates, Troinex, Veyrier	Communes Lancy, Plan-les-Ouates
Participation que détient l'entité en propre	---	---
Flux financiers de l'année (commune/entité)	Subventions de fonctionnement	Subventions de fonctionnement
Risques spécifiques	---	---
Normes comptables appliquées par l'entité	MCH2	MCH2
Résultat de la dernière année de l'entité	+0 F (2017) sur un total de charges de 237 703 F.	+0 F (2017) sur un total de charges de 2 202 213 F.
Total du bilan de la dernière année de l'entité	65 276 F (2017) dont 10 000 F de fortune nette.	402 333 F (2017) dont 60 000 F de fortune nette.

## 11.1 TABLEAU DES PARTICIPATIONS DES COMMUNES

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	360 millions de francs.	100 millions de francs.	137 000 F.
dont détenu par la commune	0.15 % (soit 10 832 actions sur 7 200 000 actions)	0.268 %	1.46 %
Valeur d'acquisition de la participation	1 174 604 F	267 750 F	2 000 F
Valeur comptable de la participation	1 523 880 F (dont 604 200 F au PA et 919 680 F au PF)	267 750 F	2 000 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	+81,6 millions de francs (2017)	+259,7 millions de francs (2017)	+52 305 F (1.7.17-30.6.18)
Total du bilan de la dernière année de l'entité	22 671 millions de francs (2017) dont 1 472 millions de francs de capitaux propres.	4 046 millions de francs (2017) dont 1 877 millions de francs de capitaux propres.	1 874 361 F (06.2018) dont 1 498 966 F de capitaux propres.

## 11. TABLEAU DES PARTICIPATIONS DES COMMUNES (suite)

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	+4 334 F (2017) sur un total de charges de 3 676 905 F.	+2 485 924 F (2017) sur un total de charges de 58 577 872 F.	+106 592 F (2017) sur un total de charges de 7 424 107 F.	-17 727 F (2017) sur un total de charges de 1 076 129 F.
Total du bilan de la dernière année de l'entité	5 955 983 F (2017) dont 1 746 324 F de fortune nette.	14 630 823 F (2017) dont 7 367 536 F de fortune nette.	9 413 450 F (2017) dont 1 034 772 F de fortune nette.	4 213 394 F (2017) dont 1 508 924 F de fortune nette.

## 12. TABLEAU DES GARANTIES ET DES ENGAGEMENTS CONDITIONNELS

	Caisse de pension
Nom de l'entité bénéficiaire	CAP, selon détail
Propriétaires (les +) importants de cette unité	
Typologie du rapport juridique	
Flux financiers de l'année (commune/entité)	
Prestations couvertes par la garantie	
Montant de la garantie au 31.12.2018	
Date du vote du CM approuvant la garantie	
Risque (situation actuelle, taux couverture, ...)	

### Engagements envers la CAP (caisse de pension)

La commune a garanti par délibération du 27 mars 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 31.12.2017).

- |  |                    |
|--|--------------------|
| 1. Engagements de prévoyance de la commune :   | 40 062 836.91 F    |
| 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   | 29 179 631.94 F    |
| - Engagements de prévoyance de CAP Prévoyance  | 10 002 693.76 F    |
| - Engagements de prévoyance du Groupement ORPC Salève  | 110 881.79 F       |
| - Engagements de prévoyance du Groupement communal le Sapay  | 172 507.48 F       |
| - Engagements de prévoyance de la Caisse   | 3 228 002 567.70 F |
| 3. Degré de couverture de la CPI selon l'article 44 OPP2 :   | 84.65 %            |

Observations :

- Les engagements de prévoyance de la commune ne concernent que les engagements pour la commune.
- Les engagements de prévoyance pour un GI concernent les engagements totaux de toutes les communes faisant partie de ce GI.
- Ces engagements de prévoyance ont été calculés par la CAP sur la base des comptes 2017 de la CPI, les comptes de l'année 2018 n'étant pas encore audités.

## 13. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2018 DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Nature / Fonction / BIM	Délégation	Objet	No	Période d'amortissement			Valeur au 1er janvier				Mouvement 2018			Valeur au 31 décembre 2018				Suivi du crédit	
				Début	Fin	Durée	Coût brut INI	Recettes INI	Fds amort. INI	Coût net INI	Dépenses C18	Recettes C18	AmC18	Coût brut FIN	Recettes FIN	Fds amort. FIN	Coût net FIN	Crédit voté	Ecart sur crédit
1400.0.000 TERRAINS NON BÂTIS DU PA							13'453'510.31	1'650'000.00	3'865'398.70	7'938'111.61	61'864.60	635'511.00	13'515'374.91	1'650'000.00	4'500'909.70	7'364'465.21	2'950'000.00	2'842'325.10	
3410.001 SPORTS							5'692'103.70	0.00	676'200.00	5'015'903.70		338'603.00	5'692'103.70	0.00	1'014'803.00	4'677'300.70			
1987005		Parcelle 10019, Centre Sportif des Cherpines					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987006		Parcelle 10020, Centre Sportif des Cherpines					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987007		Parcelle 10021, Centre Sportif des Cherpines					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
2003002	13.05.03	Parcelle 10005, chemin du Pont-du-Centenaire		2004	2023	20	240'248.50	0.00	170'800.00	69'448.50		12'200.00	240'248.50	0.00	183'000.00	57'248.50			
2014001	20.05.14 / 13.10.15	Les Cherpines, Terrain rugby et synthétique, étape 2	2014-85A	2015	2044	30	2'885'495.50	0.00	275'700.00	2'609'795.50		96'700.00	2'885'495.50	0.00	372'400.00	2'513'095.50			
2016002	26.01.16	Chemin du Pont-du-Centenaire, Skate park, Rampe	2016-023	2017	2026	10	134'850.05	0.00	13'500.00	121'350.05		13'500.00	134'850.05	0.00	27'000.00	107'850.05			
2016003	23.02.16	Les Cherpines, Terrain synthétique, remplacement, étape 3/4	2015-18A	2017	2026	10	1'891'506.65	0.00	189'200.00	1'702'306.65		189'200.00	1'891'506.65	0.00	378'400.00	1'513'106.65			
2016004	31.05.16	Centre équestre, Déplacement et redimensionnement carrière, étape 3A/4	2016-025	2017	2036	20	540'000.00	0.00	27'000.00	513'000.00		27'000.00	540'000.00	0.00	54'000.00	486'000.00			
3420.001 LOISIRS							7'761'406.61	1'650'000.00	3'189'198.70	2'922'207.91	61'864.60	296'908.00	7'823'271.21	1'650'000.00	3'486'106.70	2'687'164.51	2'950'000.00	2'842'325.10	
1987001		Parcelle 5947, Axe vaulx/Bardonnex					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987002		Parcelle 3472, Parc des Servas					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987003		Parcelle 4434, Promenade tordue					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987004		Parcelle 4491, Parc des Servas					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987008		Parcelle 15440, Mail 2000					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987009		Parcelle 5276, Promenade Mail					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987010		Parcelle 6741, Bois Mallet					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1997001	13.05.97	Mail, Chemin de Vers - Vieille école		1999	2023	25	1'620'069.25	1'000'000.00	473'000.00	147'069.25		24'600.00	1'620'069.25	1'000'000.00	497'600.00	122'469.25			
1999001	16.3.99 / 14.12.99	Mail 2000, Route de Saint-Julien - Chemin de la Plamatte, étape 1		2001	2025	25	580'125.05	350'000.00	168'600.00	61'525.05		8'000.00	580'125.05	350'000.00	176'600.00	53'525.05			
2001001	23.01.01	Mail 2000, Chemin de la Plamatte - Chemin du Clos, étape 2		2002	2021	20	791'556.95	300'000.00	392'640.00	98'916.95		24'720.00	791'556.95	300'000.00	417'360.00	74'196.95			
2003001	18.03.03	Route de Saint-Julien 164 - Chemin de la Mère Voie, Jardin d'aventures		2004	2013	10	219'899.70	0.00	219'899.70	1.00		1.00	219'899.70	0.00	219'899.70	0.00			
2003003	30.09.03	Parcelle 6660, région Bistoquette		2004	2023	20	165'163.85	0.00	115'360.00	49'803.85		8'280.00	165'163.85	0.00	123'640.00	41'523.85			
2007001	24.04.07	Route des Chevaliers-de-Malte 3, Place de la mairie		2008	2027	20	1'700'879.61	0.00	880'000.00	820'879.61		82'000.00	1'700'879.61	0.00	962'000.00	738'879.61			
2010002	20.09.06 / 21.09.10	Plade des Aviateurs, réfection extérieures	2010-103	2011	2030	20	2'215'188.25	0.00	762'200.00	1'452'988.25		111'800.00	2'215'188.25	0.00	874'000.00	1'341'188.25			
2012001	24.04.12	Places de jeux-loisirs, Tout Plan-les-Ouates, Travaux 2012 (sols-jeux)	2012-023	2013	2022	10	324'339.25	0.00	162'500.00	161'839.25		32'500.00	324'339.25	0.00	195'000.00	129'339.25			
2014002	17.06.14	Mail 2000, Travaux 2014 (sols)	2012-28A	2015	2034	20	98'367.40	0.00	15'000.00	83'367.40		5'000.00	98'367.40	0.00	20'000.00	78'367.40			
2016010	13.12.16	Mail 2000, Chemin du Clos - Route de Base, Travaux 20xx	2016-48A	2019	2038	20	45'810.30	0.00	0.00	45'810.30	61'864.60		0.00	107'674.90	0.00	0.00	107'674.90	2'950'000.00	2'842'325.10
1401.0.000 ROUTES / VOIES DE COMMUNICATION							14'509'469.45	105'542.62	8'268'964.90	6'134'961.93	755'997.30	44'425.00	674'266.95	15'265'466.75	149'967.62	8'943'231.85	6'172'267.28	4'336'000.00	2'988'386.55
6150.001 ROUTES COMMUNALES							14'509'469.45	105'542.62	8'268'964.90	6'134'961.93	755'997.30	44'425.00	674'266.95	15'265'466.75	149'967.62	8'943'231.85	6'172'267.28	4'336'000.00	2'988'386.55
1987011		P.5905(ex-652), Route de Bardonnex -Chemin de Plein-Vent					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987012		Parcelle 5619, Sentier Sous-la-Tour					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987013		Parcelle 5642, Sentier Sous-la-Tour					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987014		Parcelle 5643, Sentier Sous-la-Tour					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987015		Parcelle 5925, Bandes chemin des Anciens-Bois					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987016		Parcelle 5926, Bandes chemin des Anciens-Bois					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987017		Parcelle 4186, Route du Camp					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987018		Parcelle 4187, Route du Camp					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987019		Parcelle 4236, Chemin des Sciens					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987020		Parcelle 4299, Chemin de la Milice					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987021		Parcelle 4316, Chemin du Bois Mallet					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987022		Parcelle 4349, Chemin des Vuattes					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987023		Parcelle 4970, Bande Route des Chevaliers-de-Malte					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987024		Parcelle 5608, Bande bord chemin Joseph Fontaine					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987025		Parcelle 5622, Sentier de l'Etang du Paradis					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987026		Parcelle 5624, Sentier de l'Etang du Paradis					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987027		Parcelle 5638, Route de Saconnex d'Arve					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987028		Parcelle 5'822, Bande bord chemin de Laissu					1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1995001	23.03.95 / 26.09.95	Parcelle 4546, Parkings des Aviateurs		1996	2020	25	653'500.00	0.00	653'499.00	1.00		1.00	653'500.00	0.00	653'500.00	0.00			
1995002	26.09.95	Parcelle 5281, Piste cyclable Chemin de Vers		1996	2020	25	250'531.00	0.00	250'530.00	1.00		1.00	250'531.00	0.00	250'531.00	0.00			
1999003	19.02.08	Route de Saconnex-d'Arve, Travaux 1999, Modération de trafic		2000	2029	30	1'350'347.85	0.00	745'380.00	604'967.85		50'420.00	1'350'347.85	0.00	795'800.00	554'547.85			
1999004	25.05.99 / 28.02.06	Route des Chevaliers-de-Malte, Travaux 1999, Modération de trafic		2000	2024	25	1'303'898.20	0.00	880'630.00	423'268.20		60'450.00	1'303'898.20	0.00	941'080.00	362'818.20			
2000001	15.02.00	Route de liaison Petits-Bois/Clos, Travaux 2000		2001	2030	30	952'989.05	0.00	492'700.00	460'289.05		35'500.00	952'989.05	0.00	528'200.00	424'789.05			
2001002	23.01.01	Chemin du Clos, Travaux 2001, étape 2		2002	2031	30	424'191.95	0.00	184'160.00	240'031.95		17'145.00	424'191.95	0.00	201'305.00	222'886.95			
2001003	23.01.01	Butte, places de parking		2002	2021	20	244'733.95	0.00	198'200.00	46'533.95		11'600.00	244'733.95	0.00	209'800.00	34'933.95			
2001004	13.02.01	Chemin du Clos/Plamatte, Travaux 2001 (y.c.parking), étape 3		2002	2031	30	608'821.75	25'506.30	373'520.00	209'795.45		14'990.00	608'821.75	25'506.30	388'510.00	194'805.45			
2003004	30.09.03	Avenue du Millénaire (Clos-Base), route de liaison		2004	2023	20	817'791.30	0.00	603'800.00	213'991.30		35'700.00	817'791.30	0.00	639'500.00	178'291.30			
2004002	15.12.04	Zones 30km/h, Secteur 2 (route de Base/ route de St-Julien/ route du Vélo-drome/ruisseau du Voiret)		2005	2024	20	360'154.45	0.00	263'310.00	96'844.45		13'830.00	360'154.45	0.00	277'140.00	83'014.45			
2005002	22.03.05	Zones 30km/h, Secteur 3 (route de Base/chemin Vandell/chemin de Vers/route Camp)		2006	2025	20	1'726'975.45	0.00	1'065'700.00	661'275.45		82'600.00	1'726'975.45	0.00	1'148'300.00	578'675.45			
2005003	22.03.05	Zones 30km/h, Etudes secteurs 1, 2, 3		2006	2025	20	391'477.70	0.00	234'300.00	157'177.70		19'700.00	391'477.70	0.00	254'000.00	137'477.70			
2005004	22.03.05	Zones 30km/h, Secteur 1 (chemin des Verjus/route de Base/Pont-du-Centenaire/chemin des Fraisiers)		2006	2025	20	292'831.15	0.00	262'240.00	30'591.15		3'820.00	292'831.15	0.00	266'060.00	26'771.15			
2005005	26.04.05	Route de Base, aménagement et création d'une berme centrale (giratoire route du Vélo-drome/ Chemin des Voirets)		2006	2025	20	768'546.25	0.00	463'500.00	305'046.25		38'000.00	768'546.25	0.00	501'500.00	267'046.25			
2005006	13.12.05	Route du Vélo-drome, Travaux 2006 (compl.secteur 2)		2007	2026	20	379'553.25	0.00	236'950.00	142'603.25</									



13. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2018 DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Nature / Fonction / BIM	Délibération	Objet	No	Période d'amortissement			Valeur au 1er janvier				Mouvement 2018			Valeur au 31 décembre 2018				Suivi du crédit		
				Début	Fin	Durée	Coût brut INI	Recettes INI	Fds amort. INI	Coût net INI	Dépenses C18	Recettes C18	AmC18	Coût brut FIN	Recettes FIN	Fds amort. FIN	Coût net FIN	Crédit voté	Ecart sur crédit	
2016005	28.06.16	Réseau routier 2016	2016-41A	2017	2036	20	220'353.65	0.00	13'100.00	207'253.65			13'100.00	220'353.65	0.00	26'200.00	194'153.65			
2016006	27.09.16	Eclairage public, Travaux 2017	2016-049	2018	2027	10	234'543.60	19'200.00	0.00	215'343.60		35'000.00	22'220.00	234'543.60	54'200.00	22'220.00	158'123.60			
2016011	26.04.16	Assainissement bruit routier, phase 1 - étape 2	2016-026	2017	2036	20	51'749.30	0.00	14'000.00	37'749.30	13'236.30	9'425.00	14'000.00	64'985.60	9'425.00	28'000.00	27'560.60	70'000.00	5'014.40	
2016012	13.12.16	Les Cherpines, Parking provisoire	2016-60	2018	2037	20	211'442.30	0.00	0.00	211'442.30			10'600.00	211'442.30	0.00	10'600.00	200'842.30	212'000.00	557.70	
2017003	28.02.17	Chemin Essartage, Route	2017-067	2018	2037	20	82'979.55	0.00	0.00	82'979.55	399'735.05		9'750.00	482'714.60	0.00	9'750.00	472'964.60	854'000.00	371'285.40	
2017005	26.09.17	Réseau routier 2017	2017-88A	2018	2037	20	0.00	0.00	0.00	0.00	206'240.55		13'000.00	206'240.55	0.00	13'000.00	193'240.55	300'000.00	93'759.45	
2017025	23.05.17	Les Sciers, Réalisation des équipements et aménagement du quartier (PA), voies de communication	2017-079	2020	2039	20	0.00	0.00	0.00	0.00	99'054.70			99'054.70	0.00	0.00	99'054.70	1'550'000.00	1'450'945.30	
<b>1403.0.000 AUTRES OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL</b>							<b>3'066'569.17</b>	<b>231'087.30</b>	<b>848'000.00</b>	<b>1'987'481.87</b>			<b>124'652.00</b>	<b>3'066'569.17</b>	<b>231'087.30</b>	<b>972'652.00</b>	<b>1'862'829.87</b>			
<b>1500.001 SERVICE DU FEU EN GÉNÉRAL</b>							<b>67'573.35</b>	<b>0.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>60'573.35</b>			<b>7'000.00</b>	<b>67'573.35</b>	<b>0.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>53'573.35</b>			
2016007	31.05.16	Poteaux hydrantes, Défense incendie (bouches de purges)	2016-044	2017	2026	10	67'573.35	0.00	7'000.00	60'573.35			7'000.00	67'573.35	0.00	14'000.00	53'573.35			
<b>7201.001 TRAITEMENT DES EAUX USÉES, ENTREPRISE COMMUNALE</b>							<b>166'006.55</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>156'006.55</b>			<b>5'000.00</b>	<b>166'006.55</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>151'006.55</b>			
2014007	14.10.14	Chemin des Etangs de la Bistoquette, Capatage des eaux	2014-102	2016	2055	(30) 40	166'006.55	0.00	10'000.00	156'006.55			5'000.00	166'006.55	0.00	15'000.00	151'006.55			
<b>7206.001 TRAITEMENT DES EAUX - ORGANISATION RÉGIONALE</b>							<b>1'708'123.55</b>	<b>151'087.30</b>	<b>517'050.00</b>	<b>1'039'986.25</b>			<b>60'451.00</b>	<b>1'708'123.55</b>	<b>151'087.30</b>	<b>577'501.00</b>	<b>979'535.25</b>			
1987030		Parcelle 16412, Bac rétention ZIPLO					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
2009007	24.03.09	Chemin des Petits-bois (tronçon chemin des Voirets / chemin de la Mère Voie), Bassin de rétention	2009-058	2010	2049	(30) 40	1'658'322.55	151'087.30	481'100.00	1'026'135.25			46'600.00	1'658'322.55	151'087.30	527'700.00	979'535.25			
2015006	19.05.15	La Galaise, Analyse et optimisation du fonctionnement du bassin de rétention	2015-123	2016	2018 (ex-2045)	3	49'800.00	0.00	35'950.00	13'850.00			13'850.00	49'800.00	0.00	49'800.00	0.00			
<b>7710.001 CIMETIÈRES ET CRÉMATOIRES</b>							<b>1'124'865.72</b>	<b>80'000.00</b>	<b>313'950.00</b>	<b>730'915.72</b>			<b>52'201.00</b>	<b>1'124'865.72</b>	<b>80'000.00</b>	<b>366'151.00</b>	<b>678'714.72</b>			
1987029		Parcelle 5901, Cimetière de Plan-les-Ouates					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
2010005	22.06.10	Chemin de Maronsy 23, Cimetière de Plan-les-Ouates, Colombarium dépôt, WC et entrée	2010-86B	2012	2031	20	1'124'864.72	80'000.00	313'950.00	730'914.72			52'200.00	1'124'864.72	80'000.00	366'150.00	678'714.72			
<b>1403.2.000 TRAITEMENT DES EAUX USÉES</b>							<b>43'392'359.72</b>	<b>9'226'759.65</b>	<b>15'222'496.00</b>	<b>18'943'104.07</b>	<b>774'487.75</b>			<b>1'196'511.00</b>	<b>44'166'847.47</b>	<b>9'226'759.65</b>	<b>16'419'007.00</b>	<b>18'521'080.82</b>	<b>3'870'000.00</b>	<b>1'275'731.81</b>
<b>7201.001 TRAITEMENT DES EAUX USÉES, ENTREPRISE COMMUNALE</b>							<b>2'059'870.20</b>	<b>83'854.25</b>	<b>1'047'900.00</b>	<b>928'115.95</b>			<b>84'700.00</b>	<b>2'059'870.20</b>	<b>83'854.25</b>	<b>1'132'600.00</b>	<b>843'415.95</b>			
2004004	21.09.04	Les Cherpines / chemin des Charrotons, Terrain A, D, E, collecteurs EP		2005	2044	(20) 40	1'237'492.15	0.00	808'000.00	429'492.15			61'000.00	1'237'492.15	0.00	869'000.00	368'492.15			
2007007	18.12.07	Chemin de la Mère-Voie (tronçon chemin du Nant-Boret / route de Base), Collecteurs EC et aménagement routier	2007-16B	2009	2048	(30) 40	822'378.05	83'854.25	239'900.00	498'623.80			23'700.00	822'378.05	83'854.25	263'600.00	474'923.80			
<b>7206.001 TRAITEMENT DES EAUX - ORGANISATION RÉGIONALE</b>							<b>41'332'489.52</b>	<b>9'142'905.40</b>	<b>14'174'596.00</b>	<b>18'014'988.12</b>	<b>774'487.75</b>			<b>1'111'811.00</b>	<b>42'106'977.27</b>	<b>9'142'905.40</b>	<b>15'286'407.00</b>	<b>17'677'664.87</b>	<b>3'870'000.00</b>	<b>1'275'731.81</b>
1996001	23.01.96	Route de Saint-Julien (en direction du Bachet-de-Pesay), Collecteurs EP		1997	2036	(30) 40	3'425'000.00	847'500.00	1'804'236.00	773'264.00			85'916.00	3'425'000.00	847'500.00	1'890'152.00	687'348.00			
1996002	27.02.96	Route de Bardonnex / chemin des Vaulx, Collecteurs étapes 2-3		1997	2036	(30) 40	1'977'419.15	322'903.55	1'155'160.00	499'355.60			55'480.00	1'977'419.15	322'903.55	1'210'640.00	443'875.60			
<b>25.04.90 / 25.05.99</b>																				
1999005	19.02.08	Route de Saconnex-d'Arve, Collecteurs séparatifs EC/EU		2000	2039	(30) 40	2'522'402.75	678'142.60	1'107'130.00	737'130.15			61'400.00	2'522'402.75	678'142.60	1'168'530.00	675'730.15			
1999006	25.05.99 / 28.02.06	Route des Chevaliers-de-Malte, Collecteurs séparatifs EC/EU		2000	2039	(25) 40	1'242'501.10	245'000.00	675'210.00	322'291.10			46'000.00	1'242'501.10	245'000.00	721'210.00	276'291.10			
1999007	16.11.99 / 19.12.06	Route de Saint-Julien, Collecteurs EC/EU, étape 1 (Camp/Vers)		2001	2040	(20) 40	2'076'849.35	465'828.35	1'362'100.00	248'921.00			83'200.00	2'076'849.35	465'828.35	1'445'300.00	165'721.00			
2000002	15.02.00	Chemin des Petits-Bois / chemin du Clos, Bassin et collecteurs		2001	2040	(30) 40	754'952.65	638'087.30	98'240.00	18'625.35			1'440.00	754'952.65	638'087.30	99'680.00	17'185.35			
2001005	23.01.01	Route de Saint-Julien, Collecteurs EC/EU, étape 2		2002	2041	(30) 40	2'941'162.45	673'655.00	1'223'700.00	1'043'807.45			74'600.00	2'941'162.45	673'655.00	1'298'300.00	969'207.45			
2002001	18.06.02	Route de Saint-Julien / chemin de la Butte, Collecteurs EC/EU, étape 3		2003	2042	(30) 40	4'255'265.28	895'986.00	1'698'300.00	1'660'979.28			110'700.00	4'255'265.28	895'986.00	1'809'000.00	1'550'279.28			
2002002	18.06.02	Périmètre chemin de la Milice (tronçon chemin Vandel / chemin de la Cartouchière), Collecteurs EC/EU		2003	2042	(30) 40	1'170'407.80	385'321.85	424'560.00	360'525.95			24'000.00	1'170'407.80	385'321.85	448'560.00	336'525.95			
2002003	18.06.02	Chemin des Sciers, Collecteurs EU		2003	2042	(30) 40	212'443.90	35'545.75	93'000.00	83'898.15			5'600.00	212'443.90	35'545.75	98'600.00	78'298.15			
2004003	24.02.04	Route de Saint-Julien / Route de Bardonnex, Canalisation ruelle		2005	2044	(20) 40	250'385.00	29'139.70	147'360.00	73'885.30			10'560.00	250'385.00	29'139.70	157'920.00	63'325.30			
2005007	22.03.05	Secteur 3 (route de Saint-Julien / Chemin Vandel / Chemin de Vers / Route du Camp), Collecteurs		2006	2045	(30) 40	2'656'320.15	925'469.15	732'500.00	998'351.00			55'500.00	2'656'320.15	925'469.15	788'000.00	942'851.00			
2005008	26.04.05	Chemin des Voirets (route de Saint-Julien / chemin des Petits Bois), Collecteurs EC/EU		2006	2045	(30) 40	529'856.80	178'133.00	166'400.00	185'323.80			10'300.00	529'856.80	178'133.00	176'700.00	175'023.80			
2005009	28.06.05	Chemin de la Plamatte, Collecteurs EC/EU et aménagement routier, étape 1		2006	2045	(20) 40	643'615.30	140'495.00	322'500.00	180'620.30			22'500.00	643'615.30	140'495.00	345'000.00	158'120.30			
2006004	20.06.06	Chemin de la Redoute, Collecteurs EP/EU		2007	2046	(30) 40	881'498.20	417'914.00	198'450.00	265'134.20			13'950.00	881'498.20	417'914.00	212'400.00	251'184.20			
2007006	15.05.07	Village d'Arare, Collecteurs EC/EU	2007-130	2008	2047	(30) 40	4'397'885.60	836'313.15	1'308'200.00	2'253'372.45			112'700.00	4'397'885.60	836'313.15	1'420'900.00	2'140'672.45			
2010006	26.01.10	Chemin de la Commanderie, Collecteurs EC/EU	2009-093	2011	2050	(30) 40	1'041'981.00	85'379.00	231'700.00	724'902.00			31'500.00	1'041'981.00	85'379.00	263'200.00	693'402.00			
2011003	25.01.11	Chemin des Cherpines (tronçon chemin du Pont-du-Centenaire / chemin de la Mère Voie), Collecteurs EU/EC	2010-117	2012	2051	(30) 40	1'453'608.40	214'442.75	280'050.00	959'115.65			39'950.00	1'453'608.40	214'442.75	320'000.00	919'165.65			
2011004	17.05.11	Les Sciers, Collecteurs publics EP/EU, étape 1	2011-128	2012	2051	(30) 40	2'253'195.65	438'382.75	431'400.00	1'383'412.90			57'700.00	2'253'195.65	438'382.75	489'100.00	1'325'712.90			
2011005	18.10.11	Chemin du Grand-Voiret, Collecteurs EP/EU, étape 1	2011-131	2012	2051	(30) 40	1'871'852.25	302'619.20	331'200.00	1'238'033.05			51'600.00	1'871'852.25	302'619.20	382'800.00	1'186'433.05			
2012003	21.02.12	Route de Saconnex d'Arve, Déviation collecteurs EP	2011-014	2013	2052	(30) 40	358'201.25	153'728.20	47'595.00	156'878.05			6'275.00	358'201.25	153'728.20	53'870.00	150'603.05			
2013002	19.02.13	Chemin Massenet, Collecteurs EC/EU	2012-045	2014	2053	(30) 40	1'783'587.45	124'971.40	218'380.00	1'440'236.05										

**13. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2018 DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**

Nature / Fonction / BIM	Délégation	Objet	No	Période d'amortissement			Valeur au 1er janvier				Mouvement 2018			Valeur au 31 décembre 2018				Suivi du crédit		
				Début	Fin	Durée	Coût brut INI	Recettes INI	Fds amort. INI	Coût net INI	Dépenses C18	Recettes C18	AmC18	Coût brut FIN	Recettes FIN	Fds amort. FIN	Coût net FIN	Crédit voté	Ecart sur crédit	
1987034		Parcelle 5084, Ancienne Ecole d'Arare					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987038		Parcelle 5609, Ancienne Ecole Saconnex d'Arve					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987040		Parcelle 6790, Chemin de la Châtière 1, Pavillon autoroute					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987041		Bâtiment, Chemin des Vaulx 1, Ancienne école d'Arare					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987045		Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 27, Lot PPE 4929-147, Locaux P3					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987046		Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 21, Lot PPE 4929-44, Locaux P3					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987047		Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 3, Mairie					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987048		Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 3-11, Salle communale					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987049		Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 5, Mairie (Vieille école)					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1995004	26.09.95	Parcelle 5275, Mairie, salle-communale, école		1996	2020	25	2'801'478.00	0.00	2'801'477.00	1.00			1.00	2'801'478.00	0.00	2'801'478.00	0.00			
1500.001	SERVICE DU FEU EN GÉNÉRAL						1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987042		Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 14 -16, Centre Feu					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1620.001	PROTECTION CIVILE EN GÉNÉRAL						1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987032		Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 14-16, locaux PC					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
2170.001	BÂTIMENTS SCOLAIRES						493'988.60	0.00	0.00	493'988.60			16'504.00	493'988.60	0.00	16'504.00	477'484.60			
1987035		Parcelle 10115, Ecole Champ-Joly CM (ex-Vélodrome)					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987037		Parcelle 16228, Ecole Champ-Joly CM (ex-Vélodrome)					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987039		Parcelle 6759, Ecole Champ-Joly CE (ex-Petites-Fontaines)					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987044		Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 11, Ecole du Pré-du-Camp, Préaux, étape 1					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
2017001	23.05.17	Parcelle 7086, Terrain Ecole Le-Sapay (50%)	2017-081	2018	2047	30	493'984.60	0.00	0.00	493'984.60			16'500.00	493'984.60	0.00	16'500.00	477'484.60			
3290.001	CULTURE NON MENTIONNÉE AILLEURS						2'390'169.55	100'000.00	926'940.00	1'363'229.55			83'940.00	2'390'169.55	100'000.00	1'010'880.00	1'279'289.55			
2005016	27.09.05	Parcelle 10505, Bâtiment, Route de Saint-Julien 116, maison Julienne		2006	2035	30	2'155'586.05	0.00	864'000.00	1'291'586.05			72'000.00	2'155'586.05	0.00	936'000.00	1'219'586.05			
2013006	19.02.13	Bâtiment, Chemin de la Mère Voie 60, Extérieurs, Travaux 2013	2012-134B	2014	2023	10	234'583.50	100'000.00	62'940.00	71'643.50			11'940.00	234'583.50	100'000.00	74'880.00	59'703.50			
3410.001	SPORTS						2'847'971.40	0.00	2'277'970.40	570'001.00			95'001.00	2'847'971.40	0.00	2'372'971.40	475'000.00			
1987036		Parcelle 10459, Centre Sportif des Cherpines					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1993001	25.05.93	Bâtiment, Chemin des Petites-Fontaines 11, Tennis de Plan-les-Ouates		1994	2023	30	2'847'970.40	0.00	2'277'970.40	570'000.00			95'000.00	2'847'970.40	0.00	2'372'970.40	475'000.00			
3420.001	LOISIRS						1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987043		Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 14 -16, Centre service des parcs					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
5451.001	CRÈCHES ET GARDERIES						1'400'000.00	0.00	1'399'999.00	1.00			1.00	1'400'000.00	0.00	1'400'000.00	0.00			
1990001	24.04.90	Parcelle 2316, Immeubles, Route de Saint-Julien 159(PA)		1991	2015	25	1'400'000.00	0.00	1'399'999.00	1.00			1.00	1'400'000.00	0.00	1'400'000.00	0.00			
7100.001	APPROVISIONNEMENT EN EAU EN GÉNÉRAL						1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987033		Parcelle 3183, Fontaine Saconnex d'Arve					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1404.0.500	BÂTIMENTS DU PA						195'060'864.81	14'255'958.70	81'014'588.30	99'790'317.81	2'453'498.02	7'000.00	6'051'749.80	197'514'362.83	14'262'958.70	87'066'338.10	96'185'066.03	60'970'000.00	6'072'831.71	
0290.001	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS NON MENTIONNÉS AILLEURS						14'052'029.01	0.00	7'014'280.55	7'037'748.46			596'700.00	14'052'029.01	0.00	7'610'980.55	6'441'048.46			
1995003	28.02.95	Immeubles, Route de Saint-Julien 159, rez-de-chaussé, Travaux 1995		1996	2020	25	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2002004	14.5.02 / 22.10.02	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 5, Mairie (Vieille école), Travaux 2002-2003		2003	2022	20	1'084'081.55	0.00	829'080.55	255'001.00			51'000.00	1'084'081.55	0.00	880'080.55	204'001.00			
2003007	15.4.03 / 22.03.05	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 3-5, Mairie, bâtiment intermédiaire		2004	2033	30	6'239'396.26	0.00	2'902'200.00	3'337'196.26			208'600.00	6'239'396.26	0.00	3'110'800.00	3'128'596.26			
2005013	28.06.05	Bâtiment, Route de Saint-Julien 120-122, Parcelle 15258 et Lot PPE 15257-10-25		2006	2025	20	1'604'815.10	0.00	994'800.00	610'015.10			82'900.00	1'604'815.10	0.00	1'077'700.00	527'115.10			
2008002	22.04.08 / 18.11.08	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 7, Salle communale, Travaux 2009-2010		2009	2028	20	4'279'173.45	0.00	1'926'000.00	2'353'173.45			214'000.00	4'279'173.45	0.00	2'140'000.00	2'139'173.45			
2009010	19.05.09	Route des Chevaliers-de-Malte 3-11, Esplanade piscine, Travaux 2009 (dallage)		2009-059	2010	2029	20	844'562.65	0.00	362'200.00	482'362.65			40'200.00	844'562.65	0.00	402'400.00	442'162.65		
1500.001	SERVICE DU FEU EN GÉNÉRAL						7'694'228.30	250'000.00	530'000.00	6'914'228.30	31'787.02		265'000.00	7'726'015.32	250'000.00	795'000.00	6'681'015.32	8'200'000.00	473'984.68	
2013015	19.03.13	Bâtiment, Chemin du Pré-Fleuri 5, Lot PPE 7054-xx Caserne ZIPLO	2013-053	2016	2045	30	7'694'228.30	250'000.00	530'000.00	6'914'228.30	31'787.02		265'000.00	7'726'015.32	250'000.00	795'000.00	6'681'015.32	8'200'000.00	473'984.68	
2170.001	BÂTIMENTS SCOLAIRES						115'134'975.67	11'057'630.65	52'949'421.10	51'127'923.92	1'265'555.28	7'000.00	3'069'402.00	116'400'530.95	11'064'630.65	56'018'823.10	49'317'077.20	38'300'000.00	2'818'923.78	
1988001	de 1986 à 1993	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 11, Ecole du Pré-du-Camp, étape 2 et 3		1989	2013	25	20'559'361.30	4'010'443.00	16'548'917.30	1.00			1.00	20'559'361.30	4'010'443.00	16'548'918.30	0.00			
1996003	17.12.96 / 26.10.04	Bâtiment, Chemin de la Mère Voie 20, Ecole de Champ-Joly CM (ex-Vélodrome)		1999	2028	30	31'863'720.53	4'828'847.25	17'356'000.00	9'678'873.28			880'000.00	31'863'720.53	4'828'847.25	18'236'000.00	8'798'873.28			
2002005	17.12.02	Bâtiment, Chemin de la Mère-Voie 60, Espace Vélodrome, aula et salle polyvalente		2004	2013	10	1'833'804.80	0.00	1'833'803.80	1.00			1.00	1'833'804.80	0.00	1'833'804.80	0.00			
2005010	17.5.05 / 22.01.08	Bâtiment, Chemin de la Mère-Voie 50, Ecole de Champ-Joly CE (ex-Petites-Fontaines)		2006	2035	30	15'344'685.45	0.00	6'126'100.00	9'218'585.45			512'200.00	15'344'685.45	0.00	6'638'300.00	8'706'385.45			
2005011	17.05.05	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 11, Ecole du Pré-du-Camp, Extension 2006		2006	2025	20	3'632'614.90	0.00	2'191'600.00	1'441'014.90			180'200.00	3'632'614.90	0.00	2'371'800.00	1'260'814.90			
2006007	20.06.06	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 11, Ecole du Pré-du-Camp, Parascolaire		2007	2036	30	3'753'486.80	0.00	1'375'000.00	2'378'486.80			125'000.00	3'753'486.80	0.00	1'500'000.00	2'253'486.80			
2006008	28.3.06 / 16.10.06	Bâtiment, Chemin de la Mère-Voie 50, Ecole de Champ-Joly CE (ex-Petites-Fontaines), Restaurant scolaire		2008	2037	30	3'931'780.95	0.00	1'313'000.00	2'618'780.95			131'000.00	3'931'780.95	0.00	1'444'000.00	2'487'780.95			
2012007	24.01.12	Bâtiment, Chemin Le-Sapay 10, Ecole intercommunale Le-Sapay /50%	2011-016	(ex-2015)	(ex-2044)	30	34'215'520.94	2'218'340.40	6'205'000.00	25'792'180.54	1'265'555.28	7'000.00	1'241'000.00	35'481'076.22	2'225'340.40	7'446'000.00	25'809'735.82	38'300'000.00	2'818'923.78	
3290.001	CULTURE NON MENTIONNÉE AILLEURS						7'753'403.55	44'000.00	3'181'200.00	4'528'203.55			399'200.00	7'753'403.55	44'000.00	3'580'400.00	4'129'003.55			
2005015	15.05.06 / 23.06.09	Bâtiment, Route de Saint-Julien 116, Maison Julienne, Travaux 2005		2006	2035	30	5'629'877.17	44'000.00	2'210											



## 13. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2018 DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Nature / Fonction / BIM	Délégation	Objet	No	Période d'amortissement			Valeur au 1er janvier				Mouvement 2018			Valeur au 31 décembre 2018				Suivi du crédit		
				Début	Fin	Durée	Coût brut INI	Recettes INI	Fds amort. INI	Coût net INI	Dépenses C18	Recettes C18	AmC18	Coût brut FIN	Recettes FIN	Fds amort. FIN	Coût net FIN	Crédit voté	Ecart sur crédit	
2012004	20.11.12	Bâtiment, Chemin des Petites-Fontaines 11, Tennis de Plan-les-Ouates, Travaux 2013 (buvette)	2012-042	2014	2023	10	161'353.47	12'428.05	57'980.00	90'945.42				15'160.00	161'353.47	12'428.05	73'140.00	75'785.42		
2013007	19.03.13	Bâtiment, Chemin des Cherpines 22, Centre sportif des Cherpines, vestiaire, locaux, buvette, gradins, étape 1	2013-055	2015	2044	30	12'391'993.11	420'000.00	1'211'300.00	10'760'693.11			399'000.00	12'391'993.11	420'000.00	1'610'300.00	10'361'693.11			
2013009	18.06.13	Bâtiment, Chemin des Verjus, Centre équestre, mise aux normes des box et réaménagement, étape 1/4	2013-066	2014	2033	20	668'160.00	0.00	130'240.00	537'920.00			33'620.00	668'160.00	0.00	163'860.00	504'300.00			
2016017	26.04.16	Bâtiment, Chemin des Petites-Fontaines 11, Tennis de Plan-les-Ouates, Halle pour 3 terrains	2016-21A	2017	2021	5	37'666.95	0.00	37'666.95	0.00	11'268.80		11'268.80	48'935.75	0.00	48'935.75	0.00	2'240'000.00	2'191'064.25	
2016018	22.09.15 / 31.05.16	Bâtiment, Chemin des Cherpines, Centre sportif des Cherpines, locaux personnel (anciens vestiaires), étape 2/4	2016-024	2017	2036	20	1'407'220.29	0.00	70'500.00	1'336'720.29	2'289.80		70'500.00	1'409'510.09	0.00	141'000.00	1'268'510.09	1'410'000.00	489.91	
3420.001 LOISIRS							6'760'312.82	0.00	3'464'931.10	3'295'381.72	842'355.62		284'551.00	7'602'668.44	0.00	3'749'482.10	3'853'186.34	3'120'000.00	38'054.26	
2003006	25.02.03	Bâtiment, Route de la Mère-voie 58, Pavillons Maison Ravi (ex-Serves)		2004	2013	10	2'336'482.10	0.00	2'336'481.10	1.00			1.00	2'336'482.10	0.00	2'336'482.10	0.00			
2005012	17.05.05	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 14 -16, Centre service des parcs, extension des locaux 2005		2006	2025	20	1'073'041.55	0.00	666'000.00	407'041.55			51'000.00	1'073'041.55	0.00	717'000.00	356'041.55			
2008003	22.04.08	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 14-16, Centre service des parcs, Travaux 2008 (toiture)	2008-025	2009	2028	20	411'183.00	0.00	184'950.00	226'233.00			20'550.00	411'183.00	0.00	205'500.00	205'683.00			
2013004	22.01.13	Bâtiment, Chemin de Vers 36, Le Marais, Réaffectation des locaux	2012-31A	2013	2022	10	428'802.85	0.00	215'000.00	213'802.85			43'000.00	428'802.85	0.00	258'000.00	170'802.85			
2015007	23.06.15	Bâtiment, Ruelle du Hornus, Locados, Travaux 2015	2015-127	2016	2035	20	271'213.20	0.00	28'000.00	243'213.20			14'000.00	271'213.20	0.00	42'000.00	229'213.20			
2016019	28.06.16	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 14 -16, Centre service des parcs, Travaux 2016 (suite départ pompiers)	2016-038	2017	2036	20	638'091.30	0.00	34'500.00	603'591.30	48'911.15		34'500.00	687'002.45	0.00	69'000.00	618'002.45	690'000.00	2'997.55	
2016020	13.12.16 / 23.05.17	Bâtiment, Chemin de la Mère Voie 58, Espace quartier du Vélodrome, Travaux 2017 (y.c place de jeux)	2016-059	2018	2037	20	1'601'498.82	0.00	0.00	1'601'498.82	793'444.47		121'500.00	2'394'943.29	0.00	121'500.00	2'273'443.29	2'430'000.00	35'056.71	
5451.001 CRÈCHES ET GARDERIES							21'169'072.65	2'471'900.00	7'758'852.05	10'938'320.60	42'870.80		667'146.00	21'211'943.45	2'471'900.00	8'425'998.05	10'314'045.40	7'300'000.00	559'315.68	
1995003	28.02.95	Immeubles, Route de Saint-Julien 159, rez-de-chaussé, Travaux 1995		1996	2020	25	1'283'032.30	0.00	1'130'631.30	152'401.00			50'800.00	1'283'032.30	0.00	1'181'431.30	101'601.00			
1999008	15.12.98 / 14.12.99	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 28, crèche Le Serpentin, étape 1		2002	2026	25	2'692'396.05	0.00	1'726'800.00	965'596.05			107'500.00	2'692'396.05	0.00	1'834'300.00	858'096.05			
1999010		Bâtiment, Route de Saint-Julien 164, Pavillons Abeilles-Japlo (ex-école)					1'647'776.75	327'500.00	1'320'275.75	1.00			1.00	1'647'776.75	327'500.00	1'320'276.75	0.00			
2001006	19.06.01 / 25.04.06	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 28, crèche Le Serpentin, étape 2		2002	2031	30	4'634'907.73	725'264.50	2'172'000.00	1'737'643.23			124'000.00	4'634'907.73	725'264.50	2'296'000.00	1'613'643.23			
2008004	18.11.08 / 27.10.09	Bâtiment, Route du Vélodrome 32, Lot PPE 15441-xx Crèche VéloRouge	2008-046	2010	2039	30	3'457'233.45	411'837.25	819'500.00	2'225'896.20			101'200.00	3'457'233.45	411'837.25	920'700.00	2'124'696.20			
2013014	19.03.13	Bâtiment, Chemin du Pré-Fleuri 5, Lot PPE 7054-xx Crèche CielBleu	2013-052	2016	2045	30	6'697'813.52	1'007'298.25	416'000.00	5'274'515.27	42'870.80		208'000.00	6'740'684.32	1'007'298.25	624'000.00	5'109'386.07	7'300'000.00	559'315.68	
2014005	18.03.14	Bâtiment, Route de Saint-Julien 164, Pavillons Abeilles-Japlo, Travaux 2014	2014-084	2015	2024	10	216'429.95	0.00	65'645.00	150'784.95			21'645.00	216'429.95	0.00	87'290.00	129'139.95			
2015003	28.04.15	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 28, crèche Le Serpentin, Façades et améliorations intérieures	2015-121	2016	2025	10	539'482.90	0.00	108'000.00	431'482.90			54'000.00	539'482.90	0.00	162'000.00	377'482.90			
6150.001 ROUTES COMMUNALES							3'831'130.49	0.00	1'060'000.00	2'771'130.49			133'500.00	3'831'130.49	0.00	1'193'500.00	2'637'630.49			
2009009	21.04.09	Parking public, Route du Vélodrome 32-42 et Chemin de Champ Joly 2-8	2009-64A	2010	2039	30	3'730'884.24	0.00	1'019'200.00	2'711'684.24			123'300.00	3'730'884.24	0.00	1'142'500.00	2'588'384.24			
2013008	19.03.13	Parking public des Aviateurs, Sécurisation (caméras de vidéo protection)	2013-046	2014	2023	10	100'246.25	0.00	40'800.00	59'446.25			10'200.00	100'246.25	0.00	51'000.00	49'246.25			
8711.001 USINE ÉLECTRIQUE - RÉSEAU ÉLECTRIQUE, ENTREPRISE COMMUNALE							0.00	0.00	0.00	0.00	224'068.90		20'000.00	224'068.90	0.00	204'068.90	200'000.00	-24'068.90		
2017014	23.05.17	Centrales photovoltaïques, construction et entretien	2017-075	2018	2027	10	0.00	0.00	0.00	0.00	224'068.90		20'000.00	224'068.90	0.00	204'068.90	200'000.00	-24'068.90		
9900.001 POSTES NON REPARTIS							151'630.15	0.00	20'000.00	131'630.15	33'301.80		20'000.00	184'931.95	0.00	40'000.00	144'931.95	200'000.00	15'068.05	
2016016	26.01.16	Fibre optique, Extension du réseau	2015-017	2017	2026	10	151'630.15	0.00	20'000.00	131'630.15	33'301.80		20'000.00	184'931.95	0.00	40'000.00	144'931.95	200'000.00	15'068.05	
1406.0.000 BIENS MEUBLES PA							2'757'736.16	63'265.00	1'677'327.65	1'017'143.51	277'843.35		348'219.36	3'035'579.51	63'265.00	2'025'547.01	946'767.50	652'000.00	84'480.49	
0220.001 SERVICES GÉNÉRAUX AUTRES							1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987050		Matériel et mobilier de bureau					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1500.001 SERVICE DU FEU EN GÉNÉRAL							602'444.85	50'000.00	288'740.00	263'704.85			52'741.00	602'444.85	50'000.00	341'481.00	210'963.85			
1987051		Matériel et véhicules service du feu					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
2011008	21.06.11 / 22.09.15	Véhicule Tonne pompe SDIS	2011-018	2013	2022	10	602'443.85	50'000.00	288'740.00	263'703.85			52'740.00	602'443.85	50'000.00	341'480.00	210'963.85			
1620.001 PROTECTION CIVILE EN GÉNÉRAL							1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987053		Matériel et véhicules service PC					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
3290.001 CULTURE NON MENTIONNÉE AILLEURS							327'979.41	0.00	289'268.65	38'710.76			38'710.76	327'979.41	0.00	327'979.41	0.00			
2010008	16.02.10	Matériel de Fête (2010)	2010-096	2011	2015	5	121'269.65	0.00	121'268.65	1.00			1.00	121'269.65	0.00	121'269.65	0.00			
2013011	18.06.13	Matériel de fête et de stockage (2013)	2013-056	2014	2018	5	206'709.76	0.00	168'000.00	38'709.76			38'709.76	206'709.76	0.00	206'709.76	0.00			
3410.001 SPORTS							487'906.60	0.00	444'847.00	43'059.60			43'059.60	487'906.60	0.00	487'906.60	0.00			
2010007	16.02.10	Patinoire saisonnière 600m2	2010-094	2011	2015	5	271'248.00	0.00	271'247.00	1.00			1.00	271'248.00	0.00	271'248.00	0.00			
2013010	18.06.13	Patinoire saisonnière, Agrandissement et amélioration infrastructures d'accueil	2013-64A	2014	2018	5	216'658.60	0.00	173'600.00	43'058.60			43'058.60	216'658.60	0.00	216'658.60	0.00			
3420.001 LOISIRS							1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987052		Matériel et véhicules espaces verts					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
6150.001 ROUTES COMMUNALES							11'793.60	0.00	0.00	11'793.60	270'181.45		30'200.00	281'975.05	0.00	30'200.00	251'775.05	302'000.00	20'024.95	
2017016	28.02.17	Balayeuse 2017	2017-068	2018	2027	10	11'793.60	0.00	0.00	11'793.60	270'181.45		30'200.00	281'975.05	0.00	30'200.00	251'775.05	302'000.00	20'024.95	
9900.001 POSTES NON REPARTIS							1'327'608.70	13'265.00	654'472.00	659'871.70	7'661.90		183'505.00	1'335'270.60	13'265.00	837'977.00	484'028.60	350'000.00	64'455.54	
1987054		Matériel divers					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00			
1987055																				

## 13. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2018 DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Nature / Fonction / BIM	Délégation	Objet	No	Période d'amortissement			Valeur au 1er janvier				Mouvement 2018			Valeur au 31 décembre 2018				Suivi du crédit														
				Début	Fin	Durée	Coût brut INI	Recettes INI	Fds amort. INI	Coût net INI	Dépenses C18	Recettes C18	AmC18	Coût brut FIN	Recettes FIN	Fds amort. FIN	Coût net FIN	Crédit voté	Ecart sur crédit													
<b>3410.001 SPORTS</b>																			120'000.00	40'000.00	0.00	80'000.00	20'000.00	0.00	120'000.00	60'000.00	0.00	60'000.00	120'000.00	0.00		
2013017	12.11.13	Tennis Club de Plan-les-Ouates, prêt	2013-081	néant	néant	néant	120'000.00	40'000.00	0.00	80'000.00	20'000.00	0.00	120'000.00	60'000.00	0.00	60'000.00	120'000.00	0.00														
<b>1452.0.000 PARTICIPATIONS AUX COMMUNES</b>																			62'000.00	0.00	0.00	62'000.00	0.00		62'000.00	0.00	0.00	62'000.00	0.00			
<b>2170.001 BÂTIMENTS SCOLAIRES</b>																			30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00			
2016001	22.03.16	GI SAPAY, capital de dotation	2016-028	néant	néant	0	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00			30'000.00	0.00	0.00	30'000.00																
<b>5451.001 CRÈCHES ET GARDERIES</b>																			30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00			
2015005	19.05.15	AFJ-GSO-Accueil familial de jour, prêt	2015-126	néant	néant	0	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00			30'000.00	0.00	0.00	30'000.00																
<b>9610.001 INTÉRÊTS</b>																			2'000.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00		2'000.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00			
1987056		COFICOGE, Coopérative financière des communes genevoises		néant	néant	0	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00			2'000.00	0.00	0.00	2'000.00																
<b>1454.0.000 PARTICIPATIONS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES</b>																			1'389'906.00	0.00	0.00	1'389'906.00	517'956.00		1'389'906.00	517'956.00	0.00	871'950.00				
<b>9610.001 INTÉRÊTS</b>																			1'389'906.00	0.00	0.00	1'389'906.00	517'956.00		1'389'906.00	517'956.00	0.00	871'950.00				
1987057		SIG, capital de dotation		néant	néant	0	267'750.00	0.00	0.00	267'750.00			267'750.00	0.00	0.00	267'750.00																
2017023		BCG, actions nominatives B (50 F)		néant	néant	0	465'156.00	0.00	0.00	465'156.00	465'156.00		465'156.00	465'156.00	0.00	0.00																
2017022/2018017		BCG, actions nominatives A (50 F)		néant	néant	0	657'000.00	0.00	0.00	657'000.00	52'800.00		657'000.00	52'800.00	0.00	604'200.00																
<b>1461.0.000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX CANTONS</b>																			2'051'946.80	0.00	1'154'600.00	897'346.80			99'800.00	2'051'946.80	0.00	1'254'400.00	797'546.80	5'500'000.00	5'500'000.00	
<b>3410.001 SPORTS</b>																			2'051'946.80	0.00	1'154'600.00	897'346.80			99'800.00	2'051'946.80	0.00	1'254'400.00	797'546.80			
2005018	27.09.05	Bâtiment, Route de Base 24, Ecole de commerce Aimée-Stitelmann, Salle de gymnastique (Canton)		2007	2026	20	2'051'946.80	0.00	1'154'600.00	897'346.80			99'800.00	2'051'946.80	0.00	1'254'400.00	797'546.80															
<b>6190.001 ROUTES NON MENTIONNÉES AILLEURS</b>																			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	5'500'000.00	5'500'000.00	
2017020	23.05.17	Liaison L1, Canton	2017-80A	2025	2054	30	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	5'500'000.00	5'500'000.00														
<b>1462.0.000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX COMMUNES</b>																			1'101'000.00	0.00	0.00	1'101'000.00	1'091'400.00		36'700.00	2'192'400.00	0.00	36'700.00	2'155'700.00	2'117'500.00	1'026'100.00	
<b>0290.001 IMMEUBLES ADMINISTRATIFS NON MENTIONNÉS AILLEURS</b>																			1'101'000.00	0.00	0.00	1'101'000.00	1'091'400.00		36'700.00	2'192'400.00	0.00	36'700.00	2'155'700.00	2'117'500.00	1'026'100.00	
2016008	27.09.16	FIDU, Contribution annuelle 2017	2016-56	2018	2047	30	1'101'000.00	0.00	0.00	1'101'000.00			36'700.00	1'101'000.00	0.00	36'700.00	1'064'300.00															
2017021	14.11.17	FIDU, Contribution annuelle 2018	2017-103A	2019	2048	30	0.00	0.00	0.00	1'091'400.00			1'091'400.00	0.00	0.00	1'091'400.00	1'091'400.00	0.00														
2018014	13.11.18	FIDU, Contribution annuelle 2019	2018-145	2020	2049	30	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	1'026'100.00	1'026'100.00														
<b>1468.0.000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS À L'ÉTRANGER</b>																			1.00	0.00	0.00	1.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	
<b>5930.001 ACTIONS D'ENTRAIDE A L'ÉTRANGER</b>																			1.00	0.00	0.00	1.00	1.00		1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	
1999009	27.09.16	Maison Roumanie via l'association Singeorgiu					1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	1.00	0.00	1.00	0.00															
<b>1466.0.000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX ORGANISATIONS PRIVÉES</b>																			700'000.00	0.00	400'000.00	300'000.00	300'000.00		200'000.00	1'000'000.00	0.00	600'000.00	400'000.00	1'000'000.00	0.00	
<b>5920.001 ACTIONS D'ENTRAIDE DANS LE PAYS</b>																			700'000.00	0.00	400'000.00	300'000.00	300'000.00		200'000.00	1'000'000.00	0.00	600'000.00	400'000.00	1'000'000.00	0.00	
2014012	20.05.14	Bâtiment, Chemin de la Milice 19, La Fouine 2 (Caritas)	2014-092	2016 (ex-2015)	2020 (ex-2019)	5	700'000.00	0.00	400'000.00	300'000.00			200'000.00	1'000'000.00	0.00	600'000.00	400'000.00	1'000'000.00	0.00													
<b>1407.0.000 INSTALLATIONS EN CONSTRUCTION PA</b>																			433'610.80	0.00	0.00	433'610.80	1'868'394.87		0.00	2'302'005.67	0.00	0.00	2'302'005.67	9'399'090.00	7'097'084.33	
<b>0290.001 IMMEUBLES ADMINISTRATIFS NON MENTIONNÉS AILLEURS</b>																			0.00	0.00	0.00	0.00	32'490.00			32'490.00	0.00	0.00	32'490.00	210'000.00	177'510.00	
2018007	22.05.18	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 14-16, surélévation, appel d'offres AIMP	2018-121	néant	néant	consolidation	0.00	0.00	0.00	0.00	32'490.00			32'490.00	0.00	0.00	32'490.00	210'000.00	177'510.00													
<b>1110.001 POLICE</b>																			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	77'700.00	77'700.00	
2017024	13.11.18	Véhicules de la police	2017-108	2019	2026	8	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	77'700.00	77'700.00														
<b>2170.001 BÂTIMENTS SCOLAIRES</b>																			124'794.90	0.00	0.00	124'794.90	174'913.48		0.00	299'708.38	0.00	0.00	299'708.38	580'000.00	280'291.62	
2013016	18.06.13	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 11, Ecole du Pré-du-Camp, expertise	2013-058	néant	néant	étude	108'334.60	0.00	0.00	108'334.60			0.00	108'334.60	0.00	0.00	108'334.60	120'000.00	11'665.40													
2017015	14.11.17	Bâtiment, Ecole du Rolliet, concours	2017-102	néant	néant	consolidation	16'460.30	0.00	0.00	16'460.30	174'913.48			191'373.78	0.00	0.00	191'373.78	460'000.00	268'626.22													
<b>3410.001 SPORTS</b>																			168'856.30	0.00	0.00	168'856.30			0.00	168'856.30	0.00	0.00	168'856.30	302'590.00	133'733.70	
2012008	18.12.12	Bâtiment, Chemin des Verjus 135, Centre équestre, mise aux normes des box et réaménagements (ferme, accès, abords), étude	2012-043	néant	néant	étude	104'056.30	0.00	0.00	104'056.30			0.00	104'056.30	0.00	0.00	104'056.30	140'590.00	36'533.70													
2014009	28.01.14	Parcelle 10043, Tennis, beach-volley, inline, hockey, aménagement provisoire	2014-079	néant	néant	étude	64'800.00	0.00	0.00	64'800.00			0.00	64'800.00	0.00	0.00	64'800.00	162'000.00	97'200.00													
<b>3420.001 LOISIRS</b>																			64'947.30	0.00	0.00	64'947.30	256'041.44		0.00	320'988.74	0.00	0.00	320'988.74	1'239'000.00	918'011.26	
2016009	13.12.16	Les Sciers (plaque urbaine, coulée verte), Concours	2016-061	néant	néant	consolidation	55'992.55	0.00	0.00	55'992.55			0.00	55'992.55	0.00	0.00	55'992.55	92'000.00	36'007.45													
2017002	26.09.17	Les Sciers, Aménagements paysagers, étude	2017-086	néant	néant	étude	8'954.75	0.00	0.00	8'954.75	75'990.16			84'944.91	0.00	0.00	84'944.91	480'000.00	395'055.09													
2018001	23.01.18 / 27.03.18	Chemin pour piétons Petits-Bois - Redoute - Lancy, travaux 2018	2017-122	2019	2028	10	0.00	0.00	0.00	0.00	64'368.50			64'368.50	0.00	0.00	64'368.50	187'000.00	122'631.50													
2018008	19.06.18	Places de jeux-loisirs, Tout Plan-les-Ouates, Travaux 2018 (sols-jeux-abords)	2018-128	2019	2028	10	0.00	0.00	0.00	0.00	115'682.78			115'682.78	0.00	0.00	115'682.78	480'000.00	364'317.22													
<b>5451.001 CRÈCHES ET GARDERIES</b>																			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	4'170'000.00	4'170'000.00	
2018011	25.09.18	Immeuble, Périmètre Les Sciers, Lot PPE xx Crèche Zinzolin	2018-135	2020	2049	30	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	4'170'000.00	4'170'000.00														
<b>6150.001 ROUTES COMMUNALES</b>																			0.00	0.00	0.00	0.00	319'673.20		0.00	319'673.20	0.00	0.00	319'673.20	1'459'800.00	1'140'126.80	
2012006	18.12.12	Vélos en libre service, Travaux d'implantation des stations (projet en suspens)	2012-37A	2014	2023	10	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	114'000.00	114'000.00														
2017006	14.11.17	Chemin Le-Sapay, route et trottoirs	2018-098	2019	2038	20	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	180'000.00	180'000.00														
2017007	12.12.17 / 11.12.18	Chemin de la Mère-voie, Travaux 2019	2017-106	2020	2049	30	0.00	0.00	0.00	0.00	1'043.10			1'043.10	0.00	0.00	1'043.10	300'000.00	298'956.90													
2018002	23.01.18	Abris pour stationnement 2 roues	2017-110	2019	2028	10	0.00	0.00	0.00	0.00	137'318.00			137'318.00	0.00	0.00	137'318.00	198'000.00	60'682.00													
2018005	24.04.18	Le Rolliet, voies de communication, étude avant-projet	2018-114	néant	néant	étude	0.00	0.00	0.00	0.00	22'061.90			22'061.90	0.00	0.00	22'061.90	26'800.00	4'738.10													
2018009	19.06.18	Réseau routier 2018	2018-132	2019	2048	30																										



## 13. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2018 DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Nature / Fonction / BIM	Délibération	Objet	No	Période d'amortissement			Valeur au 1er janvier				Mouvement 2018			Valeur au 31 décembre 2018				Suivi du crédit	
				Début	Fin	Durée	Coût brut INI	Recettes INI	Fds amort. INI	Coût net INI	Dépenses C18	Recettes C18	AmC18	Coût brut FIN	Recettes FIN	Fds amort. FIN	Coût net FIN	Crédit voté	Ecart sur crédit
2016013	31.05.16	Les Sciers, Gestion des eaux à ciel ouvert, étude	2016-046	néant	néant	étude	65'898.70	0.00	0.00	65'898.70	9'542.05	0.00	75'440.75	0.00	0.00	75'440.75	168'000.00	92'559.25	
<b>7206.001 TRAITEMENT DES EAUX - ORGANISATION RÉGIONALE</b>							269'397.70	0.00	0.00	269'397.70	1'411'380.55		1'680'778.25	0.00	0.00	1'680'778.25	2'804'200.00	1'123'421.75	
2017010	26.09.17	Chemin du Grand-Voiret (tronçon Curé-Baud / Tennis les Fraisiers), Bassin de rétention, étape 2	2017-91	2019	2058	40	249'571.10	0.00	0.00	249'571.10	1'348'371.57		1'597'942.67	0.00	0.00	1'597'942.67	1'960'000.00	362'057.33	
2017011	26.09.17 / 11.12.18	Route du Camp, Réhabilitation collecteurs, étude	2017-092 2018-148	2020	2059	40	10'106.60	0.00	0.00	10'106.60	20'943.68		31'050.28	0.00	0.00	31'050.28	655'000.00	623'949.72	
2017012	12.12.17	Chemin de Riant-Mont, Collecteurs et aménagement routier, étude	2017-105	néant	néant	étude	9'720.00	0.00	0.00	9'720.00	18'020.85		27'740.85	0.00	0.00	27'740.85	160'000.00	132'259.15	
2018006	24.04.18	Le Rolliet, collecteurs EC/EU, étude avant-projet	2018-114	néant	néant	étude	0.00	0.00	0.00	24'044.45			24'044.45	0.00	0.00	24'044.45	29'200.00	5'155.55	
<b>1427.0.000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS</b>							0.00	0.00	0.00	0.00	21'250.13		21'250.13	0.00	0.00	21'250.13	374'000.00	352'749.87	
<b>6150.001 ROUTES COMMUNALES</b>							0.00	0.00	0.00	0.00	184.50		184.50	0.00	0.00	184.50	48'000.00	47'815.50	
2018013	25.09.18	ZIPLO, Etude mobilité, part communale (diagnostic-plan d'actions)	2018-138	2020	2024	5	0.00	0.00	0.00	0.00	184.50		184.50	0.00	0.00	184.50	48'000.00	47'815.50	
<b>6190.001 ROUTES NON MENTIONNÉES AILLEURS</b>							0.00	0.00	0.00	0.00	4'730.18		4'730.18	0.00	0.00	4'730.18	41'000.00	36'269.82	
2018010	19.06.18	Route de Saint-Julien, étude urbaine visant le réaménagement	2018-130	2019	2023	5	0.00	0.00	0.00	4'730.18		4'730.18	0.00	0.00	4'730.18	41'000.00	36'269.82		
<b>7900.001 AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE EN GÉNÉRAL</b>							0.00	0.00	0.00	0.00	16'335.45		16'335.45	0.00	0.00	16'335.45	285'000.00	268'664.55	
2018003	27.02.18	Les Cherpines, Etude pièce D aspects "Culturels"	2018-111	2019	2023	5	0.00	0.00	0.00	13'597.00		13'597.00	0.00	0.00	13'597.00	150'000.00	136'403.00		
2018004	24.04.18	Les Sciers, Coopératives B-C-D, appel à projet	2018-120	2019	2023	5	0.00	0.00	0.00	2'738.45		2'738.45	0.00	0.00	2'738.45	135'000.00	132'261.55		
<b>1464.0.000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES</b>							0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	216'000.00	216'000.00	
<b>6150.001 ROUTES COMMUNALES</b>							0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	216'000.00	216'000.00
2012009	18.12.12	Vélos en libre service, Subvention TPG Vélo SA (projet en suspens)	2012-37A	2014	2023	10	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	216'000.00	216'000.00	
<b>Total général</b>							<b>292'426'409.78</b>	<b>25'762'613.27</b>	<b>122'756'931.50</b>	<b>143'906'865.01</b>	<b>9'352'281.65</b>	<b>589'381.00</b>	<b>9'997'152.31</b>	<b>301'778'691.43</b>	<b>26'351'994.27</b>	<b>132'754'083.81</b>	<b>142'672'613.35</b>	<b>97'970'790.00</b>	<b>30'561'193.02</b>

## 13.1 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2018 DU PATRIMOINE FINANCIER

(en cours de constructions)

Nature / Fonction / BIM	Délégation	Objet	No	Valeur au 1er janvier			Mouvement 2018		Valeur au 31 décembre 2018			Suivi du crédit	
				Coût brut INI	Recettes INI	Coût net INI	Dépenses C18	Recettes C18	Coût brut FIN	Recettes FIN	Coût net FIN	Crédit voté	Ecart sur crédit
10870.000 INSTALLATIONS EN CONSTRUCTION PF				7'542'705.32	0.00	7'542'705.32	2'365'800.22		9'908'505.54	0.00	9'908'505.54	104'503'500.00	94'594'994.46
9630.001 BIENS-FONDS DU PATRIMOINE FINANCIER				7'542'705.32	0.00	7'542'705.32	2'365'800.22		9'908'505.54	0.00	9'908'505.54	104'503'500.00	94'594'994.46
2017029	23.05.17	Immeubles, Chemin de Vers 5-9, Chemin des Vuattes 2-6, surélévation	2017-74	75'492.00	0.00	75'492.00	82'756.68		158'248.68	0.00	158'248.68	240'000.00	81'751.32
2013018	19.03.13	Bâtiment, Chemin du Pré-Fleuri 5, Lot PPE 7054-xx Locaux non affectés	2013-54A	938'233.69	0.00	938'233.69	140.85		938'374.54	0.00	938'374.54	1'200'000.00	261'625.46
	20.01.15												
2015011	27.03.18	Parcelle 7170, Les Cherpines	2015-115	3'083'102.20	0.00	3'083'102.20	0.00		3'083'102.20	0.00	3'083'102.20	4'178'830.00	1'095'727.80
2018015	24.04.18	Bâtiment, Route de Saint-Julien 143, travaux 2018	2018-117A	0.00	0.00	0.00	138'142.65		138'142.65	0.00	138'142.65	294'000.00	155'857.35
2017030	12.12.17	Saconnex d'Arve, Chemin Maronsy 50, Transformation	2017-100	28'047.60	0.00	28'047.60	156'830.50		184'878.10	0.00	184'878.10	390'000.00	205'121.90
2017028	23.05.17	Les Sciens, Réalisation des équipements et aménagement du quartier (PF)	2017-79	0.00	0.00	0.00	25'229.29		25'229.29	0.00	25'229.29	395'000.00	369'770.71
2016023	23.02.16	Les Sciens, Mandat de pilotage Droits à bâtir (PF estimé à 82.5%)	2016-15	448'799.27	0.00	448'799.27	301'536.90		750'336.17	0.00	750'336.17	1'815'000.00	1'064'663.83
2018016	25.09.18	Les Sciens, Immeubles E-F-G-H, construction	2018-137	2'745'768.96	0.00	2'745'768.96	1'446'755.55		4'192'524.51	0.00	4'192'524.51	76'000'000.00	71'807'475.49
2016032	31.05.16	Parcelle 3774, Les Sciens - 1'600'000 F	2016-29	6'300.00	0.00	6'300.00			6'300.00	0.00	6'300.00	1'712'000.00	1'705'700.00
2016024	31.05.16	Parcelle 3983, Les Sciens - 2'490'000 F	2016-30	8'600.00	0.00	8'600.00			8'600.00	0.00	8'600.00	2'664'300.00	2'655'700.00
2016025	31.05.16	Parcelle 5709, Les Sciens - 2'460'000 F	2016-31	175'902.60	0.00	175'902.60	67'292.40		243'195.00	0.00	243'195.00	2'832'200.00	2'589'005.00
2016026	31.05.16	Parcelle 5717, Les Sciens - 3'500'000 F	2016-32	11'400.00	0.00	11'400.00			11'400.00	0.00	11'400.00	3'745'000.00	3'733'600.00
2016027	31.05.16	Parcelle 5718, Les Sciens - 1'420'000 F	2016-33	5'800.00	0.00	5'800.00			5'800.00	0.00	5'800.00	1'519'400.00	1'513'600.00
2016028	31.05.16	Parcelle 5721, Les Sciens - 3'880'000 F	2016-34	12'100.00	0.00	12'100.00			12'100.00	0.00	12'100.00	4'151'600.00	4'139'500.00
2018021	01.12.18	Le Rolliet, Mise en œuvre des droits à bâtir, étape 1	2018-146	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	280'000.00	280'000.00
2016030	27.09.16	Le Rolliet, Etudes en vue de la réalisation du PLQ par les propriétaires des DAB	2016-57	3'159.00	0.00	3'159.00	129'715.30		132'874.30	0.00	132'874.30	145'000.00	12'125.70
2018019	11.12.18	Périmètre du Rolliet, études préalables à la réalisation du pôle Santé-social	2018-139	0.00	0.00	0.00	17'077.00		17'077.00	0.00	17'077.00	110'000.00	92'923.00
2018023	27.03.18	Parcelles 10016, 10040, 10043, Cherpines, compléments	2018-113	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	2'171'170.00	2'171'170.00
2018022	11.12.18	Parcelle 10036, Périmètre des Cherpines (50%)	2018-147	0.00	0.00	0.00	323.10		323.10	0.00	323.10	660'000.00	659'676.90
<b>Total général</b>				<b>7'542'705.32</b>	<b>0.00</b>	<b>7'542'705.32</b>	<b>2'365'800.22</b>		<b>9'908'505.54</b>	<b>0.00</b>	<b>9'908'505.54</b>	<b>104'503'500.00</b>	<b>94'594'994.46</b>

#### 14. EXPLICATIONS SUR LES CREDITS D'ENGAGEMENT OUVERTS DEPUIS PLUS DE 5 ANS ET NON ENCORE CLOTURES

Les crédits d'engagement ouverts depuis plus de cinq ans et non encore clôturés sont listés ci-après. Les explications quant à leur maintien en tant que crédit non clôturé sont également mentionnées pour chacun de ces crédits.

No bien	Date de la délibération	No délibération	Désignation du bien	Crédit voté	Solde au 31.12.2018	Solde sur crédit voté	Statut	Explications sur le dépassement
2009016	08.09.2009	2009-D072A	Route Bardonnex et Arare Dessus, Modération de trafic	989 000.00	63 767.85	925 232.15	5/PA	Les travaux sont stoppés. L'étude du projet a repris du côté de l'Etat et un projet définitif doit voir le jour avant l'été 2019, dès lors les travaux pourront être entrepris.
2009017	29.09.2009	2009-D083	Village de Saconnex d'Arve Dessous, Plan de site	110 000.00	64 511.90	45 488.10	5/PA	Le crédit ne peut être bouclé en raison d'un recours en cours contre l'adoption par le Conseil d'Etat.
2012007	24.01.2012	2011-D016	Bâtiment, Chemin Le-Sapay 10, Ecole intercommunale Le-Sapay /50%	38300 000.00	35 481 076.22	2 818 923.78	5/PA	Des procédures sont en cours en lien avec des litiges sur le revêtements des sols et le fond mobile du bassin de natation, qui nécessiteront peut-être une prise en charge de frais d'honoraires et de travaux. De plus, une parcelle n'est pas encore disponible pour la réalisation d'un terrain de football.
2012008	18.12.2012	2012-D043	Bâtiment, Chemin des Verjus 135, Centre équestre, Etude mise aux normes des box et réaménagement centre équestre	140 590.00	104 056.30	36 533.70	5/PA	Le crédit total voté s'élève à 170'000 F. Une partie des études d'un montant de 24'410 F a déjà été consolidée lors de la réalisation des travaux de l'étape 1 (vestiaires, locaux, buvette et gradins). Le solde des études devrait faire l'objet de travaux ultérieurs qui sont suspendus pour raison de phasage des travaux en lien avec l'aménagement du secteur des Cherpines et pour certains projets abandonnés. Le solde des études fera l'objet d'une délibération pour boucler définitivement ce projet.
2012006	18.12.2012	2012-D037A	Vélos en libre service, Travaux d'implantation des stations (projet en suspens)	114 000.00	0.00	114 000.00	2/PA	Ce crédit d'engagement de 330'000 F est destiné à verser une subvention à TPG VELO pour la mise en exploitation d'un système de vélos en libre service (VLS) au niveau cantonal et à réaliser les travaux d'implantation des stations. Ce projet n'a pas abouti. Le crédit d'engagement fera l'objet d'une délibération pour annuler définitivement ce projet.
2012009	18.12.2012	2012-D037A	Vélos en libre service, Subvention TPG Vélo SA (projet en suspens)	216 000.00	0.00	216 000.00	2/PA	Ce crédit d'engagement de 330'000 F est destiné à verser une subvention à TPG VELO pour la mise en exploitation d'un système de vélos en libre service (VLS) au niveau cantonal et à réaliser les travaux d'implantation des stations. Ce projet n'a pas abouti. Le crédit d'engagement fera l'objet d'une délibération pour annuler définitivement ce projet.
2013014	19.03.2013	2013-D052	Bâtiment, Chemin du Pré-Fleuri 5, Lot PPE 7054 Crèche CielBleu	7300 000.00	6 740 684.32	559 315.68	5/PA	Des procédures sont en cours, qui nécessiteront peut-être une prise en charge de frais d'honoraires et de travaux (litiges sur la ventilation des locaux, revêtement des meubles avec présence d'un lavabo, décollement du carrelage dans la cuisine).
2013015	19.03.2013	2013-D053	Bâtiment, Chemin du Pré-Fleuri 5, Lot PPE 7054-xx Caserne ZIPLO	8200 000.00	7 726 015.32	473 984.68	5/PA	Des procédures sont en cours, qui nécessiteront peut-être une prise en charge de frais d'honoraires et de travaux (litiges sur la ventilation des locaux et portes basculantes du hangar et du garage).
2013018	19.03.2013	2013-D054A	Bâtiment, Chemin du Pré-Fleuri 5, Lot PPE 7054-xx Locaux non affectés	1200 000.00	938 374.54	261 625.46	2/PF	Des procédures sont en cours, qui nécessiteront peut-être une prise en charge de frais d'honoraires et de travaux (litige sur la ventilation des locaux).
2013013	21.05.2013	2013-D063	Les Sciers, Collecteurs privés EP/EU, étape 2	744 000.00	366 959.00	377 041.00	5/PA	Les travaux sont en cours de réalisation.
2013016	18.06.2013	2013-D058	Bâtiment, Route des Chevaliers-de-Malte 11, Ecole du Pré-du-Camp	120 000.00	108 334.60	11 665.40	5/PA	Ce crédit d'étude a été réalisé pour l'expertise des bâtiments de l'école du Pré-du-Camp comprenant toutes les salles de classes et le bâtiment des sports (salle de gymnastique et piscine). Cet état des lieux devrait être suivi de travaux ultérieurs, mais non encore planifiés à ce jour. Une délibération ad hoc sera prise afin d'amortir ces coûts.

## 15. 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 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 exposé à un fort risque de crédit dans la mesure où :

- ses disponibilités sont déposées auprès de plusieurs établissements suisses à Genève
- ses créances fiscales sont gérées par l'AFC qui dispose d'un service du contentieux. Par ailleurs, en fonction des provisions comptabilisées, le risque de perte devrait être couvert.
- ses autres créances commerciales sont réparties sur un large éventail de clients dont le risque fait l'objet d'un suivi régulier et sont constituées 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. 90 %). Le risque de liquidités insuffisantes pour faire face aux charges courantes est faible.

La Commune a recours pour financer ses investissements à des emprunts à moyen et long terme. Toutefois, les disponibilités sont actuellement suffisantes afin d'éviter un nouvel 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 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 en 2015. Les huit 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" mandaté par l'ACG, en les adaptant aux risques et à l'activité de la commune.

Ils ont été mis en place afin de d'optimiser la qualité des prestations et la gestion communale mais aussi 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 leasings.

## 16. INDICATEURS FINANCIERS 2018

1. Taux endettement net						
	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
	n/a	n/a	n/a	n/a	-488.63%	n/a
Valeurs indicatives	<b>Plus petit ou égal à 100 : Bon</b> 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

Commentaires

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

Sans les immeubles locatifs du PF, ce taux correspond à -178.99%.

2. Degré d'autofinancement						
	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
	n/a	n/a	n/a	n/a	205.62%	n/a
Valeurs indicatives	<b>Plus grand que 100 : Haute conjoncture</b> Plus grand que 80 : Cas normal Plus petit que 80 : Récession					

Définition

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

Commentaires

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

Sans les immeubles locatifs du PF, ce taux correspond à +148.13%.

3. Part des charges d'intérêts nets						
	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
	n/a	n/a	n/a	n/a	1.74%	n/a
Valeurs indicatives	<b>Plus petit ou égal à 4 : Bon</b> 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

Commentaires

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

Sans les immeubles locatifs du PF, ce taux correspond à +0.99%

4. Dette brute par rapport aux revenus						
	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
	n/a	n/a	n/a	n/a	128.11%	n/a
Valeurs indicatives	Plus grand que 200 : Critique Plus grand que 150 : Mauvais <b>Plus grand que 100 : Moyen</b> 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

Commentaires

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.

Sans les immeubles locatifs du PF, ce taux correspond à +60.90%.



## 16. INDICATEURS FINANCIERS 2018

5. Proportion des investissements						
	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
	n/a	n/a	n/a	n/a	13.29%	n/a
Valeurs indicatives	Plus petit que 10 : Effort d'investissements faible <b>Plus petit que 20 : Effort d'investissements moyen</b> 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

Commentaires La proportion des investissements renseigne sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.  
 Sans les immeubles locatifs du PF, ce taux correspond à +14.06%.

6. Part du service de la dette						
	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
	n/a	n/a	n/a	n/a	14.37%	n/a
Valeurs indicatives	Plus petit que 5 : Charge faible <b>Plus petit que 15 : Charge acceptable</b> 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

Commentaires Ce ratio donne des informations quant au fait de savoir dans quelle mesure le service des intérêts et ses amortissements (=service de la dette) grèvent les revenus courants. Une proportion élevée démontre une marge de manoeuvre budgétaire qui s'amenuise.  
 Sans les immeubles locatifs du PF, ce taux correspond à +15.21%

7. Dette nette en francs par habitant						
	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
	n/a	n/a	n/a	n/a	-27'498.63	n/a
Valeurs indicatives	<b>Plus petit ou égal à 0 : Patrimoine net</b> 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'habitant

Commentaires Cet indicateur n'a qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.  
 Une valeur négative représente une situation de patrimoine net, les actifs du patrimoine financier étant supérieurs aux engagements envers des tiers.  
 Sans les immeubles locatifs du PF, le montant s'élève à -10'073.19 F.

8. Taux d'autofinancement						
	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
	n/a	n/a	n/a	n/a	22.77%	n/a
Valeurs indicatives	<b>Plus grand ou égal à 20 : Bon</b> 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

Commentaires Il indique quelle proportion de ses revenus la collectivité publique peut utiliser pour financer ses investissements.  
 Sans les immeubles locatifs du PF, ce taux correspond à +18.46%.

**17. CREDITS BUDGETAIRES SUPPLEMENTAIRES 2018**

(rubrique à 2 positions de fonction et de nature - 2F2N), avec justificatifs

2F	2N	Désignation	Dépassements	Commentaires
<b>01</b>		<b>LÉGISLATIF ET EXÉCUTIF</b>		
	31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1 997.16	n/a
<b>11</b>		<b>SÉCURITÉ PUBLIQUE</b>		
	36	CHARGES DE TRANSFERT	12 425.20	La différence provient des rétrocessions aux communes des amendes encaissées selon les conventions pour 11 710 F. L'accroissement de ces mêmes recettes est constaté sous la position 11.42.
<b>15</b>		<b>SERVICE DU FEU</b>		
	33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2.00	n/a
<b>16</b>		<b>DÉFENSE</b>		
	31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	19 144.64	Les différences sont dues principalement à l'entretien des locaux de la Protection civile : - installation d'un fourneau vitrocéramique pour 14 091.45 F, montant subventionné par la Confédération du même montant sous les recettes 16.46. - entretien des bâtiments pour la somme de 6 018.14 F, dont interventions sur la citerne et la distribution de l'eau chaude.
	33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2.00	n/a
<b>21</b>		<b>SCOLARITÉ OBLIGATOIRE</b>		
	30	CHARGES DU PERSONNEL	2 947.35	L'écart est dû principalement aux coûts de remplacement du personnel en raison d'absences (accidents, maladie). Il est compensé par les remboursements d'assurance sous la position 21.42.
	31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	17 654.28	La différence est due principalement aux travaux d'entretien importants réalisés sur les bâtiments scolaires pour un montant de 120'523.07 F. Ce montant fait partie de l'enveloppe globale "Travaux et entretiens importants des bâtiments" budgétisée à 700'000 F, dont la consommation effective s'élève à 660'011.32 F.
	33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	6.00	n/a
<b>29</b>		<b>FORMATION, AUTRES</b>		
	36	CHARGES DE TRANSFERT	11 525.00	La différence provient : - de la mise à disposition gratuite de locaux aux écoles, organisations privées et particuliers pour la somme de 9'825 F - des prix délivrés aux élèves des écoles supérieures pour 1'700 F supplémentaires
<b>32</b>		<b>CULTURE AUTRES</b>		
	33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	0.76	n/a
	36	CHARGES DE TRANSFERT	32 901.10	La différence est due principalement aux positions des prestations en nature pour la mise à disposition de locaux gratuitement pour des activités culturelles. Elle s'explique par une actualisation des données effectuée courant 2018, contrairement à l'élaboration budgétaire qui s'effectue en 2017. La différence est due notamment à : - l'augmentation de 21'864 F à diverses sociétés pour la mise à disposition de nouveaux locaux à Champ-Joly CE, - l'augmentation de 23'230 F pour des gratuités ponctuelles de salles à diverses sociétés (prévu au budget sous fonction 99).
	37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	24 300.00	L'écart provient de la subvention culturelle redistribuée au réseau de danse. Le même montant figure en recette sous la position 32.47, subvention à redistribuer reçue du fonds intercommunal pour la fête de la danse.
<b>33</b>		<b>MÉDIAS</b>		
	31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	4 878.15	La différence constatée est due à la position honoraires de graphiste pour l'élaboration du journal Ouverture pour la somme de 7'533.30 F, en raison d'une réallocation budgétaire pour la communication entre les fonctions 02 et 33. Toutefois, les montants totaux alloués à la communication ne sont pas dépassés. En effet, le consommé 2018 totalise 324'819.02 F pour un budget total de 360'000 F.
<b>34</b>		<b>SPORTS ET LOISIRS</b>		
	31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	54 424.12	La différence est due principalement aux travaux d'entretien importants réalisés sur les bâtiments sportifs pour un montant de 136'414.77 F. Ce montant fait partie de l'enveloppe globale "Travaux et entretiens importants des bâtiments" budgétisée à 700'000 F, dont la consommation effective s'élève à 660'011.32 F.
	36	CHARGES DE TRANSFERT	40 136.60	La différence est due principalement aux positions des prestations en nature pour la mise à disposition de locaux gratuitement pour des activités de sport et de loisirs. Elle s'explique par une actualisation des données effectuée courant 2018, contrairement à l'élaboration budgétaire qui s'effectue en 2017. La différence est due notamment à : - l'augmentation du loyer pour la mise à disposition du restaurant au Tennis Club de 12'000 F, - la diminution de 12'000 F pour les vestiaires provisoires du foot, repris par la commune, - l'augmentation pour les nouveaux locaux du Locados, sis à la maison de quartier du vélodrome pour 24'510 F - l'augmentation de 34'459 F pour des gratuités ponctuelles de salles à diverses sociétés (prévu au budget sous fonction 99).
<b>35</b>		<b>ÉGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES</b>		
	36	CHARGES DE TRANSFERT	1 630.60	La différence provient de la mise à disposition gratuite et ponctuelle de locaux pour des organisations privées pour un montant de 1'538 F.
<b>42</b>		<b>SOINS AMBULATOIRES</b>		
	36	CHARGES DE TRANSFERT	1 468.00	n/a
<b>54</b>		<b>FAMILLE ET JEUNESSE</b>		
	30	CHARGES DU PERSONNEL	191 744.00	L'écart est dû principalement : - aux coûts de remplacement du personnel en raison d'absences (accidents, maladie). Il est compensé par les remboursements d'assurance sous la position 54.42, - à l'appui ad' intérim "direction des crèches, garderie" suite au départ anticipé de la responsable petite enfance.
	31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	70 725.44	La différence est due principalement aux travaux d'entretien importants réalisés sur les bâtiments des institutions de la petite enfance pour un montant de 121'791.96 F. Ce montant fait partie de l'enveloppe globale "Travaux et entretiens importants des bâtiments" budgétisée à 700'000 F, dont la consommation effective s'élève à 660'011.32 F.
	33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2.00	n/a

**17. CREDITS BUDGETAIRES SUPPLEMENTAIRES 2018**

(rubrique à 2 positions de fonction et de nature - 2F2N), avec justificatifs

2F	2N	Désignation	Dépassements	Commentaires
<b>57</b>		<b>AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE</b>		
	37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	9 934.55	L'écart provient des subventions sociales individuelles redistribuées aux ménages. Le même montant figure en recette sous la position 57.47, subventions à redistribuer reçues des fondations ou du bureau central d'aide sociale.
<b>59</b>		<b>DOMAINE SOCIAL NON MENTIONNÉ AILLEURS</b>		
	36	CHARGES DE TRANSFERT	1 224.00	n/a
<b>62</b>		<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>		
	36	CHARGES DE TRANSFERT	1 878.00	La différence est due à un budget sous estimé pour la contribution au réseau Noctambus.
<b>71</b>		<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>		
	31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	24 681.20	L'écart provient de la rénovation du local technique de la fontaine sis sur la Place de la mairie en raison d'un dysfonctionnement.
	33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1.00	n/a
<b>73</b>		<b>GESTION DES DÉCHETS</b>		
	33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1.00	n/a
<b>74</b>		<b>AMÉNAGEMENTS</b>		
	31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2 173.95	La différence est due à un budget sous estimé pour le curage des fosses des cours d'eau.
<b>75</b>		<b>PROTECTION DES ESPÈCES ET DU PAYSAGE</b>		
	36	CHARGES DE TRANSFERT	200.00	n/a
<b>76</b>		<b>LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>		
	37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	31 000.00	L'écart provient des subventions redistribuées aux ménages par l'intermédiaire des communes pour la campagne cantonale de l'achat de véhicule 2 roues. Le même montant figure en recette sous la position 76.47.
<b>77</b>		<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT AUTRES</b>		
	31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	7 124.03	Les différences sont dues principalement : - à la prise en charge de frais d'exhumation pour 3 144 F - aux travaux de sécurisation des toitures pour 2 946.65 F
	33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1.00	n/a
<b>79</b>		<b>AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>		
	33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2 800.20	La différence est due à l'amortissement du Plan de site village de Saconnex-d'Arve pour 2 800.20 F.
<b>85</b>		<b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>		
	36	CHARGES DE TRANSFERT	30 000.00	La différence est due à la subvention versée à la Fongit. Un crédit budgétaire de 30 000 F a déjà été approuvé par le CM en date du 24 avril 2018. (1)
<b>87</b>		<b>COMBUSTIBLES ET ÉNERGIE</b>		
	33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	20 000.00	La différence est due à l'amortissement des centrales photovoltaïques. Le budget est prévu sous la position 02.33 et finalement comptabilisé sous la position 87.33.
<b>91</b>		<b>IMPÔTS</b>		
	31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES - AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	229 144.87	Les différences sont dues principalement : - à la remises et irrécouvrables pour +130 352.02 F - à la variation de la provision pour perte sur le reliquat de +103 000 F, suite à l'augmentation du reliquat.
	36	CHARGES DE TRANSFERT	124 621.63	L'écart provient des frais de perception à verser à l'Etat en hausse, en lien avec l'augmentation de la fiscalité.
<b>92</b>		<b>CONVENTIONS FISCALES</b>		
	36	CHARGES DE TRANSFERT	210 003.72	La différence est due à la compensation financière en faveur des communes frontalières françaises, plus importante que celle qui avait été estimée par le DF.
<b>TOTAL DES DEPASSEMENTS</b>			<b>1 182 703.55</b>	
		<b>DEPASSEMENTS DEJA APPROUVES :</b>		
85	36	Soutien d'un projet d'aide à l'ancrage des jeunes entreprises sur la Commune	30 000.00	(1)
<b>TOTAL DES DEPASSEMENTS A APPROUVER</b>			<b>1 152 703.55</b>	

Observations : Les dépassements inférieurs à 2'000 F et n'excédant pas 5% ne sont pas commentés (n/a).