

Onex

Ville de progrès

RÉPUBLIQUE ET CANTON DE GENÈVE



PRÉSENTATION

DES COMPTES

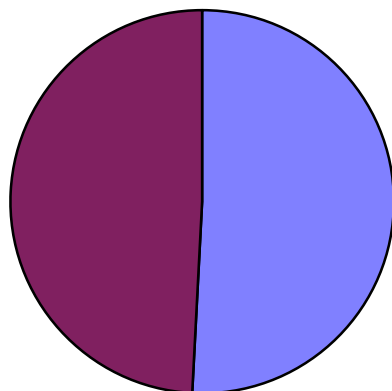
2022



Bilan au 31 décembre 2022

**Patrimoine
(investissements)**

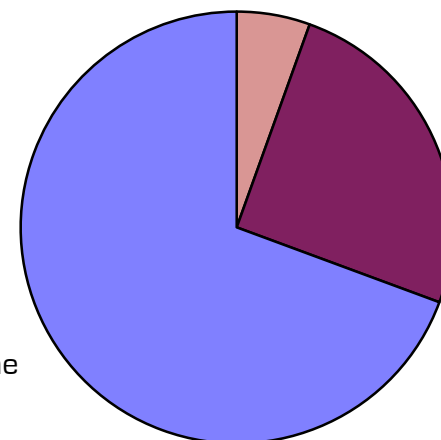
Patrimoine
administratif
51%



Patrimoine
financier
49%

**Dettes et fortune
(financement)**

Fortune
70%



Engagements
5%

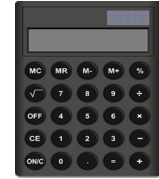
Dettes
25%



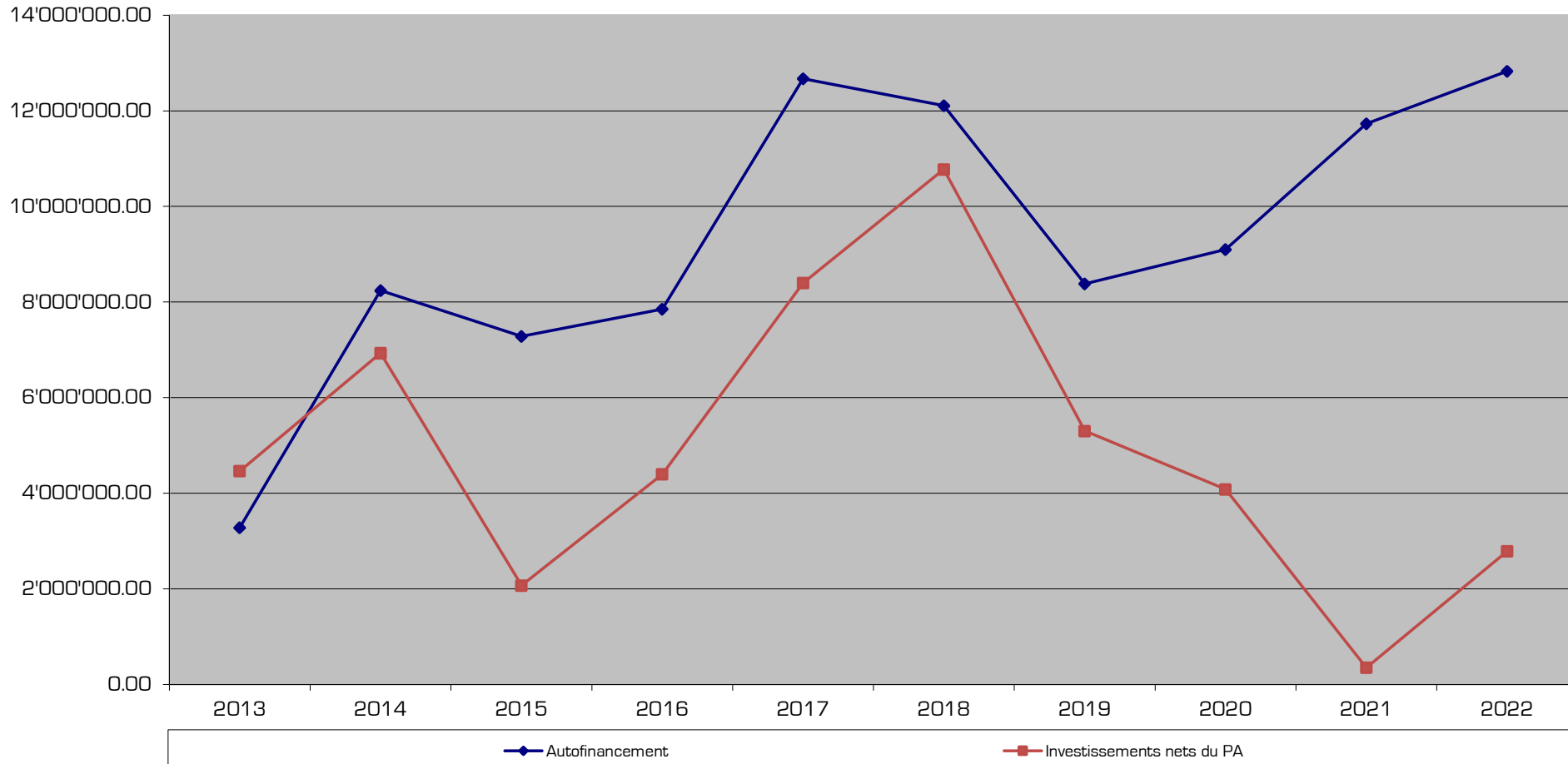
Bilan au 31 décembre 2022

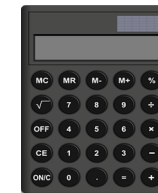
Quelques éléments-clés

- ◆ Le patrimoine financier augmente de 2.99 millions par rapport à 2021 et s'élève à 50.6 millions.
- ◆ Le patrimoine administratif diminue de 2.97 millions. Cette diminution résulte des investissements nets réalisés en 2022 réduits des amortissements aussi bien ordinaires qu'extraordinaires. Pour rappel, le Conseil municipal a voté en décembre 2022 pour 2.430 millions d'amortissements extraordinaires.
- ◆ Les engagements restent stables avec 2.4 millions.
- ◆ Suite au remboursement d'un emprunt arrivé à échéance, la dette passe de 31 à 25 millions au 31 décembre 2022.
Comme en 2021, au vu du bon résultat de cet exercice et des liquidités importantes, la dette nette est négative puisque le patrimoine financier est plus important que la dette brute. Il n'y a donc plus de dette nette par habitant, mais un avoir net de Fr. 1'067.00 par habitant (cf page 6 ci-après).
- ◆ La fortune augmente de 7.07 millions, soit du montant de l'excédent de revenus de l'exercice 2022.

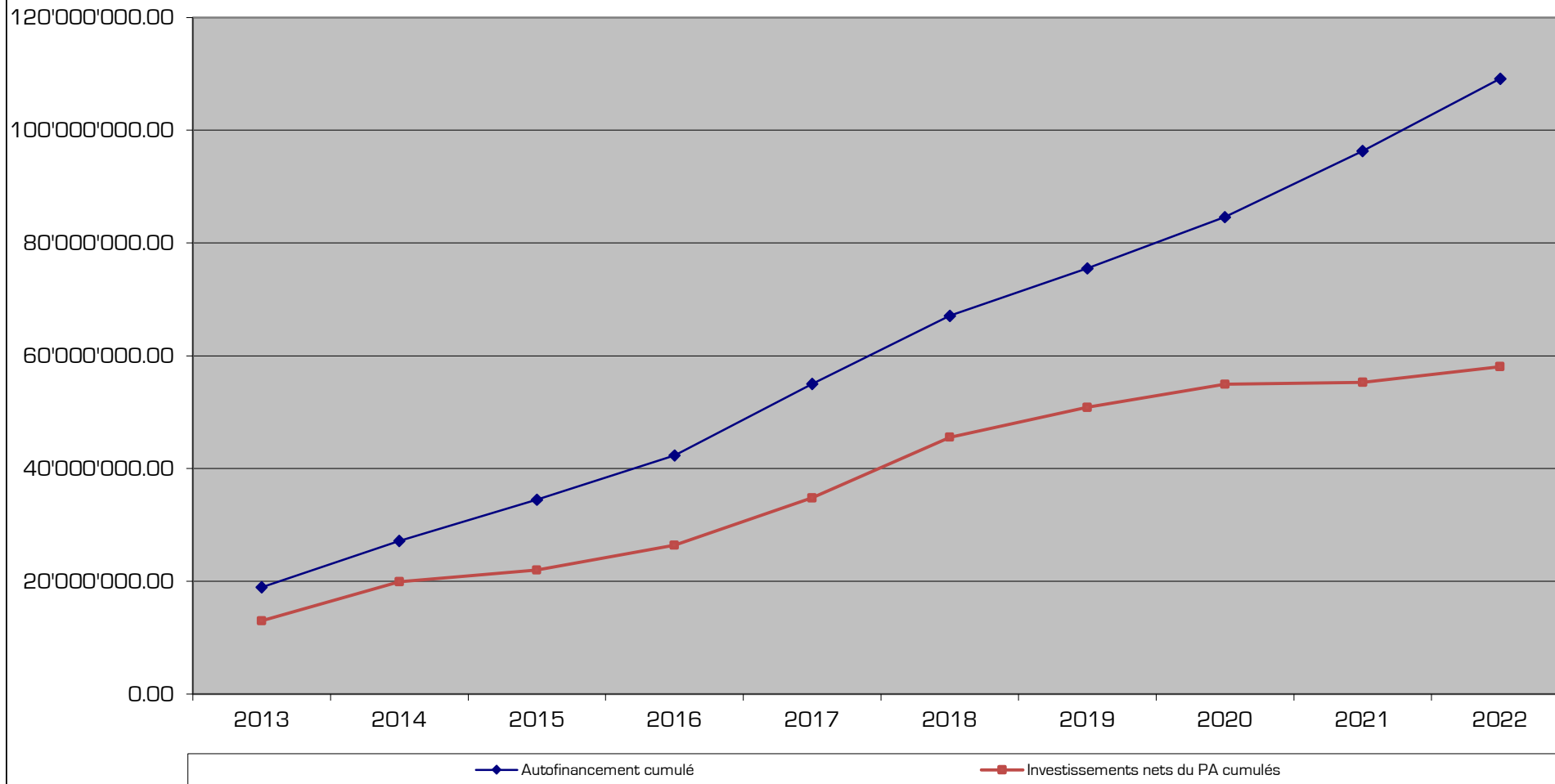


ÉVOLUTION DES INVESTISSEMENTS NETS DU PA ET DE L'AUTOFINANCEMENT





ÉVOLUTION CUMULÉE DE L'AUTOFINANCEMENT ET DES INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF





SITUATION DE LA DETTE A MOYEN ET LONG TERME

		Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022
Dette brute communale	total	36'000'000	31'000'000	31'000'000	31'000'000	25'000'000
	par habitant	1'898	1'623	1'632	1'642	1'327
Intérêts passifs	total	1'351'332	1'703'374	1'169'131	1'193'801	764'814
	par habitant	71	89	62	63	41
Dette nette communale	total	9'535'854	6'670'637	1'256'292	-10'061'184	-20'103'300
	par habitant	503	349	66	-533	-1'067



EVOLUTION DU COMPTE DE RESULTATS SUR 10 ANS
 (en milliers de francs)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
Revenus	48'765.8	49'556.3	50'129.2	51'514.8	57'482.7	57'573.8	56'712.0	56'582.0	61'444.7	63'209.9	552'971.2
Charges	49'840.6	45'727.2	47'105.9	48'048.2	49'500.9	50'661.0	57'449.0	53'121.0	55'068.2	56'137.9	512'659.9
Excédent de revenus		3'829.1	3'023.3	3'466.6	7'981.8	6'912.8		3'461.0	6'376.5	7'072.0	42'123.1
Excédent de charges	-1'074.8						-737.0				-1'811.8



COMPTE DE FONCTIONNEMENT - REVENUS 2022

TABLEAU COMPARATIF PAR NATURE

	Budget 2022	Comptes 2022	Différence en francs	Différence en %
40 Revenus fiscaux	37'843'450.00	44'289'533.53	6'446'083.53	17.03%
42 Taxes	2'848'960.00	2'410'807.68	- 438'152.32	- 15.38%
43 Revenus divers	460'410.00	420'964.42	- 39'445.58	- 8.57%
44 Revenus financiers	3'430'849.00	3'186'398.28	- 244'450.72	- 7.13%
46 Revenus de transfert	12'410'450.00	12'778'836.22	368'386.22	2.97%
49 Imputations internes	123'390.00	123'387.73	- 2.27	0.00%
TOTAL DES REVENUS	57'117'509.00	63'209'927.86	6'092'418.86	10.67%



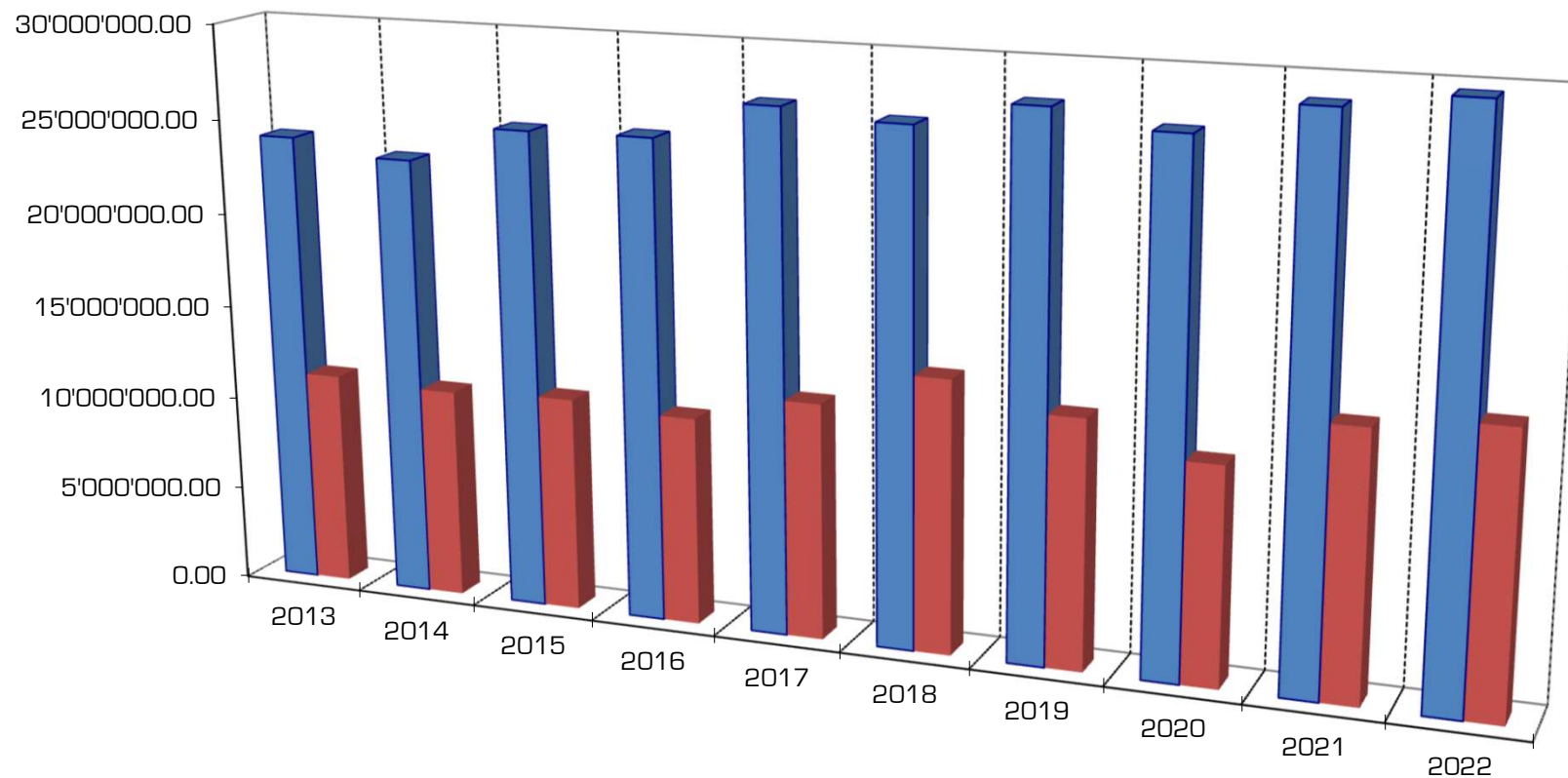
COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2022

Quelques éléments-clés sur les revenus

- ◆ Les impôts sur le revenu et la fortune (personnes physiques) s'élèvent à 29.62 millions pour un budget de 27.86 millions. On constate que ce chiffre est supérieur de 1.77 million par rapport aux prévisions. Une partie de la différence provient des correctifs des années précédentes pour un total de Fr. 937'000.00.
- ◆ Les impôts sur le bénéfice et le capital (personnes morales) s'élèvent à Fr. 676'138.59, soit très proche du budget voté de Fr. 617'000.00. En 2021, cet impôt s'élevait à Fr. 1'381'458.41.
- ◆ Le fonds de péréquation des personnes morales a rapporté 13.03 millions, ce qui dépasse largement la prévision budgétaire de 8.6 millions.
Rappelons que la commune bénéficie de deux répartitions privilégiées de 5 % chacun du total, soit 3.668 millions pour la 1ère, 3.665 millions pour la 2ème et 5.70 millions pour la 3e répartition (part ordinaire).
- ◆ La taxe professionnelle a enregistré une bonne année avec un total de taxation de Fr. 898'202.00 pour une prévision budgétaire de Fr. 715'000.00.
- ◆ Comme prévu par la LAC, après la 1ère réévaluation du PF au 01.01.2018, la 2e a été effectuée au 31.12.2022. La plus-value totale enregistrée se monte à Fr. 590'000.00 (rubrique 44).
Voir également la dépréciation (rubrique 34) à la page 12.
La décision de ne plus comptabiliser la gratuité des locaux impacte cette même rubrique avec une insuffisance de Fr. 560'000.00. Par effet miroir, une économie globale est expliquée à la page 12 (rubrique 36).
- ◆ La nouvelle péréquation du Fonds intercommunal (FI) se monte à 9.92 millions, comme le prévoyait le budget. Il ne s'agit pas d'une prévision, mais d'un calcul réalisé sur les comptes arrêtés de l'année N-2, soit 2020 pour l'exercice 2022 (rubrique 46).
- ◆ Il n'y a pas eu de revenus extraordinaires en 2022.



EVOLUTION DES IMPOTS COMMUNAUX



■ 400 Impôts directs, personnes physiques

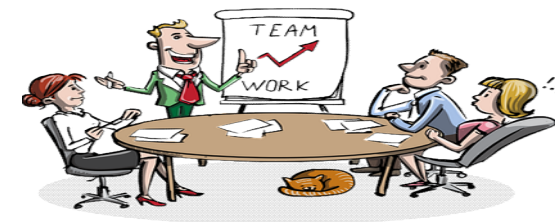
■ 401 Impôts directs;FPPM;TPC, personnes morales



COMPTE DE FONCTIONNEMENT - CHARGES 2022

TABLEAU COMPARATIF PAR NATURE

	Budget 2022	Comptes 2022	Différence en francs	Différence en %
30 Charges de personnel	22'535'260.00	21'663'501.44	- 871'758.56	- 3.87%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	10'144'615.00	9'457'000.06	- 687'614.94	- 6.78%
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'553'680.00	3'265'893.34	- 1'287'786.66	- 28.28%
34 Charges financières	1'104'870.00	1'219'412.46	114'542.46	10.37%
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.00	2'114.15	2'114.15	-
36 Charges de transfert	18'654'867.00	17'976'592.12	- 678'274.88	- 3.64%
38 Charges extraordinaires	0.00	2'430'002.50	2'430'002.50	-
39 Imputations internes	123'390.00	123'387.73	- 2.27	0.00%
TOTAL DES CHARGES	57'116'682.00	56'137'903.80	- 978'778.20	- 1.71%



COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2022

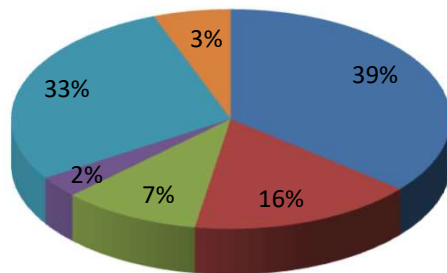
Quelques éléments-clés sur les charges

- ◆ Les charges de personnel s'élèvent à 21.66 millions, montant qui présente une économie de Fr. 871'758.56 par rapport au budget voté, soit une différence de moins 3.87 % (rubrique 30).
- ◆ Sur les postes "Biens et services et autres charges d'exploitations", les charges s'élèvent à 9.45 millions, en économie de Fr. 687'614.94 par rapport à la prévision.
- ◆ La charge des amortissements est largement inférieure à la prévision budgétaire de plus de 1.28 million. Cette différence résulte de la décision de décembre 2021 de réaliser des amortissements supplémentaires en 2022, lesquels étaient prévus dans le budget 2022, lui-même adopté précédemment en novembre 2021.
- ◆ Les charges financières (rubrique 34) se composent des intérêts de la dette. L'économie est importante, soit Fr. 253'000.00, vu que les investissements ont été inférieurs aux prévisions. La réévaluation des immeubles du PF impacte également cette rubrique, soit une dépréciation pour un total de Fr. 381'428.30. Voir également la plus-value à la page 9 (rubrique 44).
- ◆ Les gratuités des locaux non comptabilisée dès le 01.01.2022 se reflète dans les charges de transfert (rubrique 36). L'économie se monte à plus de Fr. 540'000.00, compensée par une insuffisance au niveau des revenus (voir à la page 9).



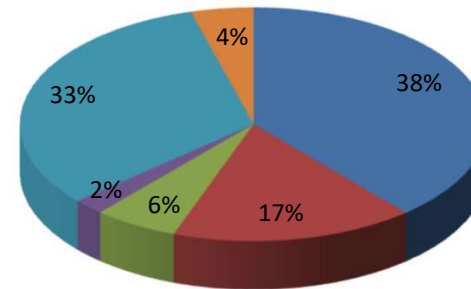
COMPARAISON CHARGES DE FONCTIONNEMENT 2021 ET 2022

2021



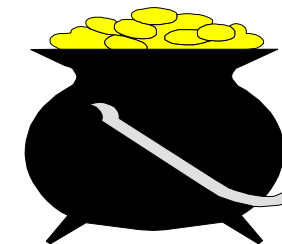
- 30 Charges de personnel
- 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitations
- 33 Amortissements du patrimoine administratif
- 34 Charges financières
- 36 Charges de transferts
- 38 Charges extraordinaires

2022



- 30 Charges de personnel
- 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitations
- 33 Amortissements du patrimoine administratif
- 34 Charges financières
- 36 Charges de transferts
- 38 Charges extraordinaires

NB La Petite enfance représente environ 42% de la nature 36



Où va l'argent du contribuable ? (pour Fr. 1'000.- dépensés)

◆ Administration générale	193.00 F
◆ Ordre et sécurité publics, défense	93.00 F
◆ Formation	140.70 F
◆ Culture, sport et loisirs, églises	179.70 F
◆ Santé	6.70 F
◆ Sécurité sociale (dont Fr. 134.00 pour la petite enfance)	210.40 F
◆ Transports	39.90 F
◆ Protection de l'environnement et aménagement du territoire	72.40 F
◆ Economie publique	2.30 F
◆ Finances et impôts	61.90 F



FINANCEMENT 2022

Investissements bruts	Fr.	3'098'173.97
Financement de tiers	Fr.	310'889.85
Investissements nets	Sous-total Fr.	2'787'284.12
Résultat de l'exercice	Fr.	7'072'024.06
Amortissements (nature 33)	Fr.	3'265'893.34
Amortissements (nature 366)	Fr.	61'480.00
Amortissements (nature 383)	Fr.	2'430'002.50
Autofinancement	Sous-total Fr.	12'829'399.90
Excédent de financement	Total Fr.	10'042'115.78