



**SÉANCE DU CONSEIL MUNICIPAL DU**

**24 avril 2018**

**PRÉSENTATION DES  
COMPTES 2017**

---

## 1. INTRODUCTION

## 2. LES CHIFFRES CLES DES COMPTES 2017

## 3. MONTANTS TOTAUX DES COMPTES 2017

## 4. COMPTES 2017 PAR NATURE

## 5. LES REVENUS

### 5.1 Impôts

5.1.1. Analyse des recettes impactant les comptes de l'année : impôt personnes physiques et morales

5.1.2. Analyse des productions actuelles en comparaison avec les estimations : impôt personnes physiques et morales

### 5.2 Revenus des biens

### 5.3 Revenus divers

### 5.4 Parts à des recettes et contributions

### 5.5 Dédommagements collectivités publiques

### 5.6 Subventions et allocations

### 5.7 Subventions à redistribuer

## 6. LES CHARGES

### 6.1 Charges du personnel

### 6.2 Biens, services et marchandises

### 6.3 Intérêts passifs

### 6.4 Amortissements du patrimoine financier et du patrimoine administratif

### 6.5 Contributions à d'autres collectivités

### 6.6 Dédommagements à des collectivités publiques

### 6.7 Subventions accordées

### 6.8 Subventions redistribuées

## 7. LES INVESTISSEMENTS

## 8. CONCLUSION

## 1. INTRODUCTION

Mesdames et Messieurs,

J'ai l'avantage de vous présenter ce soir et au nom du Conseil administratif, les comptes de la Commune pour l'année 2017.

Les comptes terminent l'exercice avec un résultat positif de CHF 2'916'199 qui s'explique par un excédent de recettes de CHF 932'919, soit de 1% par rapport au budget et un non dépensé sur les charges de CHF 1'397'905, soit de 1% par rapport au budget.

Les recettes se montent à CHF 106'002'624. Sur les rubriques de recettes suivantes, nous constatons les écarts positifs de : CHF 732'134 sur les recettes fiscales, CHF 463'052 sur les revenus des biens, CHF 92'571 sur les revenus divers, CHF 33'801 sur les parts de recettes sans affectation, CHF 48'941 sur les subventions et CHF 30'080 sur les subventions à redistribuer.

Sur la rubrique de recettes dédommagement de collectivité publiques, nous constatons un écart négatif : CHF 467'660.

Les charges se montent à CHF 103'086'425. Sur les rubriques de charges suivantes, nous observons des montants non dépensés de : CHF 1'028'900 francs sur les charges salariales, CHF 833'725 sur les biens et services, CHF 22'201 sur les intérêts passifs, CHF 248'056 sur les dédommagements aux collectivités publiques et CHF 36'620 sur les subventions accordées.

Nous observons sur les rubriques de charges suivantes des dépassements : CHF 522'278 sur les amortissements, CHF 219'239 sur les contributions à d'autres collectivités et CHF 30'080 sur les subventions redistribuées.

Arrêtons-nous quelques minutes sur nos recettes fiscales dont l'écart positif total se monte à CHF 732'134 pour un total de recettes de CHF 89'320'296. Les recettes fiscales représentent 84% de nos revenus. 56% de ces recettes proviennent des personnes physiques (impôt à la source inclus) ; 27 % proviennent des personnes morales et 14% de la taxe professionnelle.

Les recettes fiscales pour les personnes physiques sont inférieures de CHF 2'217'927 par rapport au budget. CHF 785'801 de l'écart concerne les recettes fiscales 2017 et le solde de CHF 1'432'126 concerne les correctifs des cinq années précédentes. Les recettes fiscales pour les personnes morales sont supérieures au budget de CHF 2'727'909. CHF 994'742 concernent les recettes fiscales 2017 et le solde de CHF 1'733'167 concerne les correctifs des cinq années précédentes.

Le fonds de péréquation est inférieur au budget pour un montant de CHF 121'737. Pour finir, la taxe professionnelle est supérieure au budget pour un montant de CHF 343'469.

La taxe professionnelle est gérée au niveau communal, tant pour l'enrôlement que pour la taxation.

Les recettes fiscales des personnes physiques et morales nous sont transmises par l'Etat. Ces recettes sont estimées par l'Etat sur des données passées et ne tiennent pas compte des évolutions futures de la Commune comme, par exemple, l'augmentation de la population liée à des projets de développement. La Commune reste maître de son budget fiscal et peut ajouter ces éléments dans son budget, mais ceux-ci sont extrêmement difficiles à estimer.

Un vrai jeu d'équilibriste, les résultats fiscaux de cette année en sont à nouveau la preuve.

Avant de passer en revue les comptes 2017, nous aimerions remercier chaleureusement, celles et ceux, qui jour après jour mettent leur professionnalisme et leurs compétences au service de notre administration et de nos administrés. Un grand merci à l'ensemble de nos collaborateurs.

Après cette brève introduction, je vous propose donc de passer en revue les éléments principaux de nos comptes 2017.

## 2. LES CHIFFRES CLES DES COMPTES 2017

### FONCTIONNEMENT

|   |                  |
|---|------------------|
| Revenus                                   | 106'002'624      |
| Charges de fonctionnement                 | -91'091'008      |
| Amortissement du patrimoine administratif | -11'995'417      |
| <b>Excédent de recettes</b>               | <b>2'916'199</b> |

### INVESTISSEMENTS

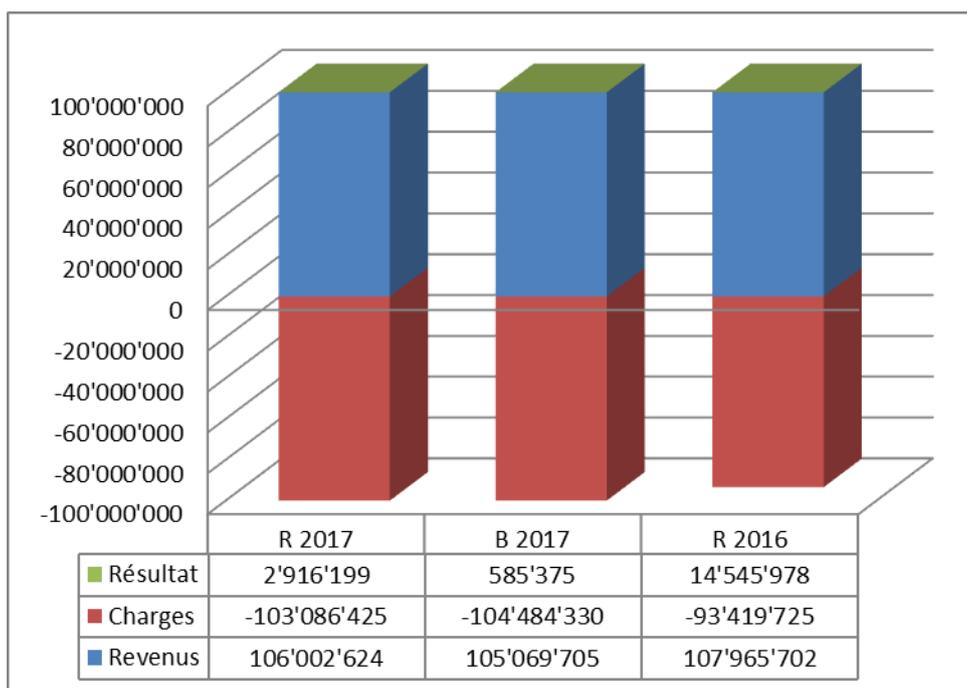
|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| Investissements             | -38'706'041        |
| Recettes d'investissements  | 21'050'171         |
| <b>Investissements nets</b> | <b>-17'655'870</b> |

### FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

|   |                   |
|---|-------------------|
| Par l'amortissement du patrimoine administratif | 11'995'417        |
| Par l'excédent de recettes                      | 2'916'199         |
| Insuffisance de financement                     | 2'744'254         |
| <b>Financement total</b>                        | <b>17'655'870</b> |

## 3. MONTANTS TOTAUX DES COMPTES 2017

Les comptes 2017 terminent avec un excédent de recettes de CHF 2'916'199. Ils affichent un écart de charges favorables de 1% par rapport au budget et un écart défavorable de 10% par rapport aux comptes 2016. Les revenus affichent un écart favorable de 1% par rapport au budget et un écart défavorable de 2% par rapport aux comptes 2016.



#### 4. LES COMPTES 2017 PAR NATURE

| Comptes | Désignation   | Variation R17-B17 |       | Variation R17-R16 |       | Réal<br>2017 | Budget<br>2017 | Réal<br>2016 |
|---------|---|-------------------|-------|-------------------|-------|--------------|----------------|--------------|
|         |   | CHF               | %     | CHF               | %     |              |                |              |
| 4       | REVENUS   | 932'919           | 1%    | -1'963'078        | -2%   | 106'002'624  | 105'069'705    | 107'965'702  |
| 40      | IMPOTS  | 732'134           | 1%    | -2'632'458        | -3%   | 89'320'296   | 88'588'162     | 91'952'754   |
| 400     | IMPOTS SUR LE REVENU ET LA FORTUNE                          | -2'217'927        | -4%   | -324'820          | -1%   | 50'270'777   | 52'488'704     | 50'595'597   |
| 401     | IMPOTS SUR LE BENEFICE ET CAPITAL                           | 2'727'909         | 13%   | -929'642          | -4%   | 23'840'897   | 21'112'988     | 24'770'539   |
| 406     | IMPOTS SUR LES CHIENS                                       | 420               | +++ % | 150               | 56%   | 420          | 0              | 270          |
| 408     | FONDS DE PEREQ. FIN. INTERCOMMUNALE                         | -121'737          | -4%   | 38'786            | 1%    | 2'863'733    | 2'985'470      | 2'824'947    |
| 409     | TAXE PROFESSIONNELLE COMMUNALE                              | 343'469           | 3%    | -1'416'932        | -10%  | 12'344'469   | 12'001'000     | 13'761'401   |
| 42      | REVENUS DES BIENS   | 463'052           | 13%   | -4'605            | 0%    | 4'018'271    | 3'555'219      | 4'022'876    |
| 420     | AVOIRS A VUE  | 0                 | +++ % | -18               | +++ % | 0            | 0              | 18           |
| 421     | CREANCES  | 198'087           | +++ % | 177'503           | 862%  | 198'087      | 0              | 20'584       |
| 422     | CAPITAUX DU PF  | 7'554             | 24%   | -1'227            | -3%   | 39'074       | 31'520         | 40'301       |
| 423     | REVENUS IMMEUBLES DU PF                                     | -99'119           | -17%  | 92'008            | 23%   | 498'737      | 597'856        | 406'729      |
| 424     | GAINS COMPTABLES S/PLACEMENT PF                             | 326'639           | +++ % | -201'311          | -38%  | 326'639      | 0              | 527'950      |
| 426     | PARTICIPATIONS DU PA  | 7                 | 0%    | -1                | 0%    | 72'607       | 72'600         | 72'608       |
| 427     | REVENUS IMMEUBLES DU PA                                     | 7'127             | 0%    | -72'814           | -3%   | 2'766'370    | 2'759'243      | 2'839'184    |
| 429     | AUTRES REVENUS  | 22'757            | 24%   | 1'255             | 1%    | 116'757      | 94'000         | 115'502      |
| 43      | REVENUS DIVERS  | 92'571            | 1%    | 454'012           | 4%    | 10'714'159   | 10'621'588     | 10'260'147   |
| 431     | EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS                                   | 11'292            | 4%    | 10'048            | 4%    | 294'562      | 283'270        | 284'514      |
| 434     | REDEV. D'UTILISATION PREST. SERVICE                         | -116'125          | -2%   | 298'510           | 6%    | 5'661'517    | 5'777'642      | 5'363'007    |
| 435     | VENTES DE MARCHANDISES                                      | 17'238            | 1%    | -61'575           | -5%   | 1'238'245    | 1'221'007      | 1'299'820    |
| 436     | DEDOMMAGEMENTS DE TIERS                                     | 459'916           | 74%   | 154'977           | 17%   | 1'081'216    | 621'300        | 926'239      |
| 437     | AMENDES   | -188'209          | -18%  | -108'567          | -11%  | 867'791      | 1'056'000      | 976'358      |
| 438     | Prest. effectuées par perso. collectivité - propres invest. | -337'806          | -28%  | 82'723            | 11%   | 849'563      | 1'187'369      | 766'840      |
| 439     | AUTRES CONTRIBUTIONS  | 246'265           | 52%   | 77'896            | 12%   | 721'265      | 475'000        | 643'369      |
| 44      | PARTS RECETTE/CONTRIB. SANS AFFECT.                         | 33'801            | 8%    | 218'017           | 98%   | 440'667      | 406'866        | 222'650      |
| 440     | PARTS A DES RECETTES FEDERALES                              | 19'485            | 390%  | 3'617             | 17%   | 24'485       | 5'000          | 20'868       |
| 441     | PARTS A DES RECETTES CANTONALES                             | 14'316            | 8%    | 2'535             | 1%    | 204'316      | 190'000        | 201'781      |
| 444     | CONTRIBUTIONS CANTONALES                                    | 0                 | +++ % | 211'866           | -100% | 211'866      | 211'866        | 0            |
| 45      | DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES                   | -467'660          | -30%  | -8'741            | -1%   | 1'080'510    | 1'548'170      | 1'089'251    |
| 452     | DEDOMMAGEMENTS - COMMUNES                                   | -467'660          | -30%  | -8'741            | -1%   | 1'080'510    | 1'548'170      | 1'089'251    |
| 46      | SUBVENTIONS ET ALLOCATIONS                                  | 48'941            | 14%   | 11'979            | 3%    | 395'141      | 346'200        | 383'162      |
| 460     | SUBV. ET ALLOC. - CONFEDERATION                             | 0                 | +++ % | 0                 | +++ % | 3'000        | 3'000          | 3'000        |
| 461     | SUBV. ET ALLOC. - CANTONS                                   | 38'283            | 33%   | 6'976             | 5%    | 155'483      | 117'200        | 148'507      |
| 462     | SUBV. DU FONDS INTERCOMMUNAL                                | 0                 | +++ % | 0                 | +++ % | 0            | 0              | 0            |
| 469     | AUTRES SUBVENTIONS ET ALLOCATIONS                           | 10'658            | 5%    | 5'004             | 2%    | 236'658      | 226'000        | 231'655      |
| 47      | SUBVENTIONS A REDISTRIBUER                                  | 30'080            | 859%  | -1'283            | -4%   | 33'580       | 3'500          | 34'863       |
| 470     | SUBV. A REDIST. CONFEDERATION                               | 80                | 2%    | -1'283            | -26%  | 3'580        | 3'500          | 4'863        |
| 471     | SUBV. A REDISTRIBUER - CANTONS                              | 0                 | +++ % | 0                 | +++ % | 0            | 0              | 0            |
| 472     | SUBV A REDIST. COMMUNES                                     | 30'000            | +++ % | 30'000            | -100% | 30'000       | 0              | 0            |
| 475     | SUBV. A REDISTR. - INSTIT. PRIVEES                          | 0                 | +++ % | -30'000           | +++ % | 0            | 0              | 30'000       |

#### 4. LES COMPTES 2017 PAR NATURE (SUITE)

| Comptes | Désignation                         | Variation R17-B17 |       | Variation R17-R16 |       | Réel<br>2017 | Budget<br>2017 | Réel<br>2016 |
|---------|-------------------------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|--------------|----------------|--------------|
|         |                                     | CHF               | %     | CHF               | %     |              |                |              |
| 3       | C H A R G E S                       | 1'397'905         | 1%    | -9'666'700        | -10%  | 103'086'425  | 104'484'330    | 93'419'725   |
| 30      | CHARGES DU PERSONNEL                | 1'028'900         | 2%    | -3'909'260        | -10%  | 44'534'565   | 45'563'465     | 40'625'305   |
| 300     | AUTORITES ET COMMISSIONS            | 8'656             | 1%    | -25'521           | -5%   | 587'737      | 596'393        | 562'216      |
| 301     | TRAITEMENT DU PERSONNEL             | 570'617           | 2%    | -2'983'976        | -10%  | 33'823'015   | 34'393'632     | 30'839'040   |
| 303     | ASSURANCES SOCIALES                 | 156'555           | 5%    | -222'524          | -8%   | 3'044'407    | 3'200'962      | 2'821'883    |
| 304     | CAISSE DE PENSION ET PREVOYANCE     | 132'900           | 3%    | -290'017          | -8%   | 3'985'978    | 4'118'878      | 3'695'961    |
| 305     | ASSURANCES MALADIE, ACCIDENTS       | 217'617           | 10%   | -227'312          | -13%  | 1'942'883    | 2'160'500      | 1'715'571    |
| 306     | PRESTATIONS EN NATURE               | -8'115            | -4%   | -9'610            | -5%   | 191'055      | 182'940        | 181'445      |
| 307     | PRESTATIONS AUX PENSIONNES          | 2'453             | 1%    | -46'126           | -18%  | 307'147      | 309'600        | 261'021      |
| 308     | PERSONNEL INTERIMAIRE               | 30'000            | 100%  | 0                 | +++ % | 0            | 30'000         | 0            |
| 309     | AUTRES CHARGES DE PERSONNEL         | -81'783           | -14%  | -104'175          | -19%  | 652'343      | 570'560        | 548'168      |
| 31      | BIENS SERVICES MARCHANDISES         | 833'725           | 4%    | -1'611'667        | -9%   | 19'230'430   | 20'064'155     | 17'618'763   |
| 310     | FOURN. DE BUREAU IMPRIMES PUB.      | 113'209           | 9%    | -52'181           | -5%   | 1'194'776    | 1'307'985      | 1'142'595    |
| 311     | MOBILIER MACHINE VEHICULE MATERIEL  | -28'650           | -3%   | -73'212           | -9%   | 924'660      | 896'010        | 851'448      |
| 312     | EAU ENERGIE COMBUSTIBLES            | 239'412           | 8%    | -117'545          | -5%   | 2'593'423    | 2'832'835      | 2'475'878    |
| 313     | ACHATS FOURNITURES ET MARCHANDISES  | 140'973           | 10%   | 12'725            | 1%    | 1'336'192    | 1'477'165      | 1'348'917    |
| 314     | ENTRETIEN IMMEUBLES PAR DES TIERS   | 109'896           | 2%    | -794'060          | -22%  | 4'479'968    | 4'589'864      | 3'685'908    |
| 315     | ENTRETIEN MOBILIERS PAR DES TIERS   | 28'527            | 4%    | -105'306          | -19%  | 667'283      | 695'810        | 561'977      |
| 316     | LOYER FERMAGE REDEV. D'UTILISATION  | -83'758           | -18%  | -32'847           | -6%   | 539'058      | 455'300        | 506'211      |
| 317     | DEDOMMAGEMENTS                      | 33'625            | 8%    | -14'928           | -4%   | 394'455      | 428'080        | 379'527      |
| 318     | HONORAIRES ET PRESTATIONS SERVICE   | 248'675           | 4%    | -543'246          | -9%   | 6'548'227    | 6'796'902      | 6'004'981    |
| 319     | FRAIS DIVERS                        | 31'816            | 5%    | 108'932           | 16%   | 552'388      | 584'204        | 661'320      |
| 32      | INTERETS PASSIFS                    | 22'201            | 23%   | 2'906             | 4%    | 74'099       | 96'300         | 77'005       |
| 320     | ENGAGEMENTS COURANTS                | -299              | -23%  | 157               | 9%    | 1'599        | 1'300          | 1'756        |
| 322     | DETTES A MOYEN & LONG TERMES        | 22'500            | 24%   | 2'749             | 4%    | 72'500       | 95'000         | 75'249       |
| 33      | AMORTISSEMENTS                      | -522'278          | -4%   | -3'037'134        | -28%  | 13'946'462   | 13'424'184     | 10'909'328   |
| 330     | PATRIMOINE FINANCIER                | -1'331'045        | -215% | -2'791'110        | 332%  | 1'951'045    | 620'000        | -840'065     |
| 331     | PATRIMOINE ADMINISTRATIF            | 808'767           | 6%    | -246'024          | -2%   | 11'995'417   | 12'804'184     | 11'749'393   |
| 34      | CONTRIBUT.A D'AUTRES COLLECTIVITES  | -219'239          | -2%   | -742'245          | -8%   | 9'895'915    | 9'676'676      | 9'153'670    |
| 341     | PEREQUATION FINANC. INTERCOMMUNALE  | 0                 | +++ % | -589'692          | -32%  | 2'444'518    | 2'444'518      | 1'854'826    |
| 346     | COMPENSATION COMMUNES FRANCAISES    | -219'239          | -3%   | -152'553          | -2%   | 7'451'397    | 7'232'158      | 7'298'844    |
| 35      | DEDOMMAGEMENTS COLLECTIV. PUBLIQUES | 248'056           | 3%    | -139'116          | -2%   | 7'639'156    | 7'887'212      | 7'500'040    |
| 351     | DEDOMMAGEMENTS - CANTONS            | 244'470           | 6%    | 273'402           | 7%    | 3'893'501    | 4'137'971      | 4'166'903    |
| 352     | DEDOMMAGEMENTS - COMMUNES           | 3'586             | 0%    | -412'519          | -12%  | 3'745'655    | 3'749'241      | 3'333'137    |
| 36      | SUBVENTIONS ACCORDEES               | 36'620            | 0%    | -231'466          | -3%   | 7'732'218    | 7'768'838      | 7'500'752    |
| 361     | SUBV. ACCORDEES - CANTONS           | -5'475            | -3%   | 40'381            | 18%   | 188'925      | 183'450        | 229'306      |
| 363     | SUBV. ACCORDEES - PROPRES ETAB.     | 0                 | +++ % | 0                 | +++ % | 18'000       | 18'000         | 18'000       |
| 365     | SUBV. ACCORDEES - INSTIT. PRIVEES   | 133'353           | 3%    | -172'261          | -3%   | 5'143'097    | 5'276'450      | 4'970'836    |
| 366     | SUBV. ACCORDEES - PERS. PHYSIQUES   | -61'687           | -4%   | -91'038           | -6%   | 1'586'125    | 1'524'438      | 1'495'087    |
| 367     | SUBV. ACCORDEES - ETRANGER          | -29'571           | -4%   | -8'548            | -1%   | 796'071      | 766'500        | 787'523      |
| 37      | SUBVENTIONS REDISTRIBUEES           | -30'080           | -859% | 1'283             | 4%    | 33'580       | 3'500          | 34'863       |
| 371     | Subventions redistribuées - Cantons | 0                 | +++ % | 0                 | +++ % | 0            | 0              | 0            |
| 375     | INSTITUTIONS PRIVEES                | -30'080           | -859% | 1'283             | 4%    | 33'580       | 3'500          | 34'863       |
|         | TOTAL GENERAL                       |                   |       |                   |       |              |                |              |
|         | TOTAL CHARGES                       | 1'397'905         | 1%    | -9'666'700        | -10%  | 103'086'425  | 104'484'330    | 93'419'725   |
|         | TOTAL REVENUS                       | 932'919           | 1%    | -1'963'078        | -2%   | 106'002'624  | 105'069'705    | 107'965'702  |
|         | Excédent de recettes                |                   |       |                   |       | 2'916'199    | 585'375        | 14'545'978   |

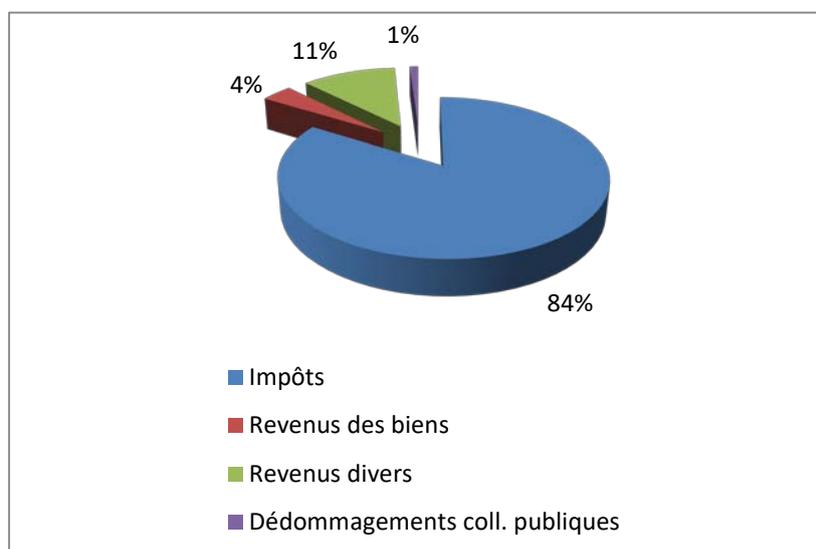
## 5. LES REVENUS

Les recettes de fonctionnement 2017 s'élèvent à CHF 106'002'624, soit de CHF 932'919 ou 1% supérieures au budget de CHF 105'069'705 ; (2016 : CHF 107'965'702).

Ces 1% s'expliquent principalement par :

- un écart favorable sur presque toutes les rubriques pour CHF 1'400'579 ;
- un écart défavorable de CHF 467'660 sur les dédommagements aux collectivités publiques.

|    |                                      | R 2017             | B 2017             | R 2016             | Variation R17-B17 |           | Variation R17-R16 |            | % total<br>revenus |
|----|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------|-------------------|------------|--------------------|
|    |                                      |                    |                    |                    |                   |           |                   |            |                    |
| 40 | Impôts                               | 89'320'296         | 88'588'162         | 91'952'754         | 732'134           | 1%        | -2'632'458        | -3%        | 84%                |
| 42 | Revenus des biens                    | 4'018'271          | 3'555'219          | 4'022'876          | 463'052           | 13%       | -4'605            | 0%         | 4%                 |
| 43 | Revenus divers                       | 10'714'159         | 10'621'588         | 10'260'147         | 92'571            | 1%        | 454'012           | 4%         | 11%                |
| 44 | Part à des recettes et contributions | 440'667            | 406'866            | 222'650            | 33'801            | 8%        | 218'017           | 98%        | 0%                 |
| 45 | Dédommagements coll. publiques       | 1'080'510          | 1'548'170          | 1'089'251          | -467'660          | -30%      | -8'741            | -1%        | 1%                 |
| 46 | Subventions et allocations           | 395'141            | 346'200            | 383'162            | 48'941            | 14%       | 11'979            | 3%         | 0%                 |
| 47 | Subventions à redistribuer           | 33'580             | 3'500              | 34'863             | 30'080            | +++%      | -1'283            | -4%        | 0%                 |
|    | <b>TOTAL REVENUS</b>                 | <b>106'002'624</b> | <b>105'069'705</b> | <b>107'965'702</b> | <b>932'919</b>    | <b>1%</b> | <b>-1'963'078</b> | <b>-2%</b> | <b>100%</b>        |



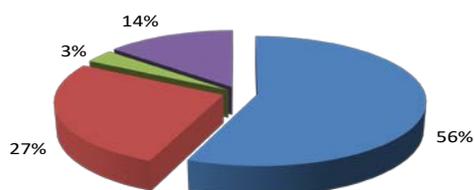
## 5.1 Impôts - 40

Les recettes fiscales s'élèvent à CHF 89'320'296 pour un budget de CHF 88'588'162, soit un écart favorable de 1% ou CHF 732'134 ; (2016 : CHF 91'952'754). Elles représentent le 84% des revenus de la Commune.

Il est rappelé que les prévisions fiscales pour les impôts sur les personnes physiques et morales sont établies par l'Etat. Depuis le passage au système post-numerando, les impôts pour l'année courante ne sont pas disponibles, puisque les déclarations fiscales 2017 sont complétées en 2018. L'administration doit donc estimer les recettes fiscales sur la base de l'année précédente, ce qui constitue un facteur d'incertitude important. Plus le pourcentage de notification est bas, plus le degré de fiabilité de l'estimation est bas. La production finale d'une année fiscale n'est connue que plusieurs années après le début de la taxation.

- 400 : l'écart négatif de CHF 2'217'927 sur les impôts des personnes physiques est lié à un écart négatif sur les recettes 2017 de CHF 327'806, un écart négatif sur l'impôt à la source de CHF 457'995 et un écart négatif sur les recettes supplémentaires liées aux correctifs des années précédentes de CHF 1'432'126.
- 401 : l'écart positif de CHF 2'727'909 sur les impôts des personnes morales est lié à un écart positif de 994'742 sur les recettes 2017 et sur l'écart positif lié aux correctifs des années précédentes pour CHF 1'733'167.
- 409 : en ce qui concerne la taxe professionnelle, nous avons un écart favorable de CHF 343'469 par rapport au budget, et défavorable de 10% par rapport aux comptes 2016. La répartition de la production est la suivante : CHF 10'288'263 pour l'année 2017 et le solde de CHF 2'056'206 pour les années précédentes. L'écart positif s'explique par de meilleures performances des sociétés de services.

|     |                            | R 2017            | B 2017            | R 2016            | Variation R17-B17 |           | Variation R17-R16 |            | % total impôts |
|-----|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|------------|----------------|
|     |                            |                   |                   |                   |                   |           |                   |            |                |
| 400 | Impôts personnes physiques | 50'270'777        | 52'488'704        | 50'595'597        | -2'217'927        | -4%       | -324'820          | -1%        | 56%            |
| 401 | Impôts personnes morales   | 23'840'897        | 21'112'988        | 24'770'539        | 2'727'909         | 13%       | -929'642          | -4%        | 27%            |
| 408 | Fonds péréquation          | 2'863'733         | 2'985'470         | 2'824'947         | -121'737          | -4%       | 38'786            | 1%         | 3%             |
| 409 | TPC                        | 12'344'469        | 12'001'000        | 13'761'401        | 343'469           | 3%        | -1'416'932        | -10%       | 14%            |
| 406 | Impôts sur les chiens      | 420               | 0                 | 270               | 420               | +++%      | 150               | 56%        | 0%             |
|     | <b>TOTAL IMPOTS</b>        | <b>89'320'296</b> | <b>88'588'162</b> | <b>91'952'754</b> | <b>732'134</b>    | <b>1%</b> | <b>-2'632'458</b> | <b>-3%</b> | <b>100%</b>    |



■ Impôts personnes physiques 
 ■ Impôts personnes morales  
■ Fonds péréquation 
 ■ TPC

## 5.1 Impôts – 40 (suite)

### 5.1.1 Analyse des recettes impactant les comptes de l'année : impôt personnes physiques et morales

Comme mentionné précédemment, la production fiscale de l'année en cours est constituée de différents éléments : l'estimation de la production annuelle basée sur la production de l'année dernière, ainsi que les correctifs des années précédentes. Une partie des correctifs concerne les correctifs sur les estimations, l'autre partie concerne les correctifs sur les montants effectifs. Cela prend environ 5 ans avant que l'ensemble des déclarations soit notifié et finalisé à 100%.

Dans les tableaux ci-dessous, vous trouverez donc le détail de la production de la fiscalité des personnes physiques et des personnes morales pour les années 2012-2017 :

| <b>Impôt personnes physiques - comptes - 90.100.400.10</b>   | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       | <b>2013</b>       | <b>2012</b>       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Impôt PP - IBO - Estimation production   | 27'750'090        | 27'364'991        | 25'707'499        | 24'880'687        | 24'224'689        | 23'859'359        |
| <i>Correctifs impactant l'année :</i>  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Correctifs Impôt PP - IBO sur l'estimation (2016-2012)   | 1'720'933         | 2'208'814         | 2'040'598         | 820'626           | 1'097'218         | -877'986          |
| Correctifs effectifs 2016-2000 (taxation suppléments, dégrèvements, correctifs effectifs, production IS) | -253'059          | -15'635           | 604'730           | 100'395           | 254'404           | 909'472           |
| Total correctifs impactant l'année   | 1'467'874         | 2'193'179         | 2'645'328         | 921'021           | 1'351'622         | 31'486            |
| Impôt à la Source et IPC   | 21'052'813        | 21'037'426        | 20'957'703        | 19'637'912        | 18'135'249        | 19'289'296        |
| <b>TOTAL Impôt personnes physiques</b>   | <b>50'270'777</b> | <b>50'595'596</b> | <b>49'310'530</b> | <b>45'439'620</b> | <b>43'711'560</b> | <b>43'180'141</b> |

| <b>Impôt personnes morales - comptes - 90.110.401.10</b>              | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       | <b>2013</b>       | <b>2012</b>       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Impôt PM - Estimation production                                      | 21'807'832        | 25'351'820        | 20'633'074        | 19'379'449        | 20'279'546        | 16'810'575        |
| <i>Correctifs impactant l'année :</i>                                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Correctifs Impôt PM sur l'estimation                                  | 2'233'167         | 1'124'948         | -575'516          | 118'272           | 3'278'834         | -1'405'185        |
| Correctifs (taxation suppléments, dégrèvements, correctifs effectifs) | -200'102          | -1'706'229        | 1'969             | 1'785             | 196'220           | 519'719           |
| Total correctifs impactant l'année                                    | 2'033'065         | -581'281          | -573'547          | 120'057           | 3'475'054         | -885'466          |
| <b>TOTAL Impôt personnes morales</b>                                  | <b>23'840'897</b> | <b>24'770'539</b> | <b>20'059'527</b> | <b>19'499'506</b> | <b>23'754'600</b> | <b>15'925'109</b> |

## 5.1 Impôts – 40 (suite)

### 5.1.2 Analyse des productions actuelles en comparaison avec les estimations : impôt personnes physiques et morales

Il est également intéressant d'analyser les productions complètes ou la situation des productions actuelles en lien avec les estimations fiscales. En effet, comme déjà mentionné, cela prend plusieurs années avant d'avoir la vision définitive et complète d'une année fiscale.

Cette analyse se trouve dans les tableaux suivants :

| <b>Impôt personnes physiques -<br/>Production actuelle</b> | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       | <b>2013</b>       | <b>2012</b>       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>taux de notification</b>                                | <b>0.00%</b>      | <b>82.80%</b>     | <b>94.8%</b>      | <b>96.7%</b>      | <b>98.1%</b>      | <b>98.4%</b>      |
| Impôt PP - IBO - Estimation production                     | 27'750'090        | 27'364'991        | 25'707'499        | 24'880'687        | 24'224'689        | 23'859'359        |
| <i>Correctifs estimation :</i>                             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Impôt PP - IBO - correctifs 2010                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Impôt PP - IBO - correctifs 2011                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Impôt PP - IBO - correctifs 2012                           |                   |                   |                   |                   |                   | 83'012            |
| Impôt PP - IBO - correctifs 2013                           |                   |                   |                   |                   | 221'064           | -21'488           |
| Impôt PP - IBO - correctifs 2014                           |                   |                   |                   | 448'902           | -396'562          | 564'440           |
| Impôt PP - IBO - correctifs 2015                           |                   |                   | 510'996           | 96'207            | 1'321'982         | 423'781           |
| Impôt PP - IBO - correctifs 2016                           |                   | 456'959           | 410'405           | 1'406'196         | 18'328            | 128'653           |
| <b>Total des correctifs impôts 2012-2016</b>               | <b>0</b>          | <b>456'959</b>    | <b>921'401</b>    | <b>1'951'305</b>  | <b>1'164'812</b>  | <b>1'178'398</b>  |
| <b>Total PP - IBO production actuelle</b>                  | <b>27'750'090</b> | <b>27'821'950</b> | <b>26'628'900</b> | <b>26'831'992</b> | <b>25'389'501</b> | <b>25'037'757</b> |
| Ecart en % entre estimation et production actuelle         | 0%                | 2%                | 4%                | 8%                | 5%                | 5%                |

| <b>Impôt personnes morales -<br/>Production actuelle</b> | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       | <b>2013</b>       | <b>2012</b>       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>taux de notification</b>                              | <b>0%</b>         | <b>41.2%</b>      | <b>64.5%</b>      | <b>77.1%</b>      | <b>90.7%</b>      | <b>99.6%</b>      |
| Impôt PM - Estimation Production                         | 21'807'832        | 25'351'820        | 20'633'074        | 19'379'449        | 20'279'546        | 16'810'575        |
| <i>Correctifs estimation :</i>                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Impôt PM - correctifs 2010                               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Impôt PM - correctifs 2011                               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Impôt PM - correctifs 2012                               |                   |                   |                   |                   |                   | 122'351           |
| Impôt PM - correctifs 2013                               |                   |                   |                   |                   | 211'752           | 2'300'204         |
| Impôt PM - correctifs 2014                               |                   |                   |                   | 504'103           | -14'328           | -85'410           |
| Impôt PM - correctifs 2015                               |                   |                   | 524'638           | -463'933          | 104'793           | -13'994           |
| Impôt PM - correctifs 2016                               |                   | 886'282           | 1'256'862         | 524'696           | -225'754          | -297'119          |
| <b>Total des correctifs impôts 2010-2015</b>             | <b>0</b>          | <b>886'282</b>    | <b>1'781'500</b>  | <b>564'866</b>    | <b>76'463</b>     | <b>2'026'032</b>  |
| <b>Total PM production actuelle</b>                      | <b>21'807'832</b> | <b>26'238'102</b> | <b>22'414'574</b> | <b>19'944'315</b> | <b>20'356'009</b> | <b>18'836'607</b> |
| Ecart en % entre estimation et production actuelle       | 0%                | 3%                | 9%                | 3%                | 0%                | 12%               |

## 5.2 Revenus des biens – 42

Le montant total de la rubrique s'élève à CHF 4'018'271, pour un budget de CHF 3'555'219, soit un écart favorable de 13% ou CHF 463'052 ; (2016 : CHF 4'022'876).

Les principaux éléments liés à l'écart favorable sont :

- 421 : un écart positif de CHF 198'087, principalement les intérêts sur les avances aux copropriétaires des Vergers pour CHF 197'127 qui n'étaient pas budgétisés.
- 423 : un écart négatif de CHF 99'119 sur les revenus des immeubles du patrimoine financier principalement en lien avec les droits de superficie budgétisés mais non entrés en force en 2017 : CHF 33'500 (280 Rte de Meyrin), CHF 23'000 (Vergers – Polygone) et CHF 49'100 (Vergers – Equilibre).
- 424 : un gain comptable de CHF 326'639 sur les placements du patrimoine financier, suite à la dissolution des fonds de bienfaisance, des dons et affaires sociales, de la donation de Mme Nigg et du fonds culturel Austro-Meyrinois. Ces fonds ont été dissous pour respecter MCH2 au 1.1.2018.
- 429 : la récupération des actes de défauts de biens sur la fiscalité pour CHF 22'757.

|     |                                    | R 2017           | B 2017           | R 2016           | Variation R17-B17 |            | Variation R17-R16 |           | % total revenus biens |
|-----|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------|-------------------|-----------|-----------------------|
| 420 | Avoirs à vue                       | 0                | 0                | 18               | 0                 | +++%       | -18               | -100%     | 0%                    |
| 421 | Créances                           | 198'087          | 0                | 20'584           | 198'087           | +++%       | 177'503           | 862%      | 5%                    |
| 422 | Capitaux du PF                     | 39'074           | 31'520           | 40'301           | 7'554             | 24%        | -1'227            | -3%       | 1%                    |
| 423 | Revenus Immeubles PF               | 498'737          | 597'856          | 406'729          | -99'119           | -17%       | 92'008            | 23%       | 12%                   |
| 424 | Gain comptable sur placement PF    | 326'639          | 0                | 527'950          | 326'639           | +++%       | -201'311          | -38%      | 8%                    |
| 426 | Participations permanentes du PA   | 72'607           | 72'600           | 72'608           | 7                 | 0%         | -1                | 0%        | 2%                    |
| 427 | Revenus Immeubles PA               | 2'766'370        | 2'759'243        | 2'839'184        | 7'127             | 0%         | -72'814           | -3%       | 69%                   |
| 429 | Autres revenus                     | 116'757          | 94'000           | 115'502          | 22'757            | 24%        | 1'255             | 1%        | 3%                    |
|     | <b>TOTAL DES REVENUS DES BIENS</b> | <b>4'018'271</b> | <b>3'555'219</b> | <b>4'022'876</b> | <b>463'052</b>    | <b>13%</b> | <b>-4'605</b>     | <b>0%</b> | <b>100%</b>           |

## 5.3 Revenus divers - 43

Le montant de cette rubrique s'élève à CHF 10'714'159, pour un budget de CHF 10'621'588, soit un écart favorable de 1% ou de CHF 92'571 ; (2016 : CHF 10'260'147).

Les principaux éléments de cet écart sont :

- 431 : un écart favorable de CHF 11'292 des émoluments administratifs, principalement lié à la nouvelle facturation dans le cadre de la LRDBHD (Loi sur la restauration, le débit de boissons, l'hébergement et le divertissement), entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2016 pour CHF 13'371.
- 434 : un écart défavorable de CHF 116'125 dû principalement à la baisse dans les recettes de ventes de billets et d'abonnements de piscines pour CHF 121'011, un écart négatif dans les recettes d'écolages des EVE pour CHF 216'100 compensé par une augmentation de CHF 165'168 des facturations de salaires à des tiers, de CHF 26'196 de recettes de taxe d'écoulement, de CHF 9'956 de recettes de locations de matériel de fête et de CHF 18'961 concernant les recettes des repas et des activités des aînés.
- 435 : un écart favorable de CHF 17'238 dans la vente de marchandises, dû aux recettes du traiteur et de la buvette du TFM pour CHF 64'021, aux recettes de ventes d'énergie pour CHF 9'809, un écart négatif dans les recettes des restaurants scolaires pour CHF 51'638, suite au changement de tarif, et dans les recettes de traitement de déchets pour CHF 4'784.

### 5.3 Revenus divers – 43 (suite)

- 436 : un écart favorable dans les dédommagements de tiers pour CHF 459'916, lié à un écart positif sur les remboursements d'assurances d'indemnités journalières pour CHF 462'799.
- 437 : un écart défavorable de CHF 188'209 sur les recettes provenant des amendes.
- 438 : un écart défavorable de CHF 337'806 sur les recettes d'activation du personnel des Vergers – tous les postes n'étant pas repourvus au 31.12.2017.
- 439 : un écart favorable de CHF 246'265 sur les autres contributions, principalement lié à la redevance de la Gravière d'Epeisses suite à la correction de la répartition de l'Etat entre les communes de Meyrin et Satigny.

#### Eléments principaux inclus dans ces natures :

- 434 : dans le poste redevances, utilisation et prestation de service de CHF 5'661'517 on trouve notamment : les recettes du TFM pour CHF 700'996, les entrées des installations sportives pour CHF 1'015'276, les refacturations de salaires pour CHF 399'710, les recettes des aînés pour CHF 233'691, les redevances de publicité pour CHF 199'229 et les écolages des crèches pour CHF 2'809'800.
- 435 : dans le poste vente de marchandises de CHF 1'238'245 on trouve notamment : les ventes de repas scolaires pour CHF 885'769, les ventes de verre, alu et papier pour CHF 100'216, les ventes de repas et boissons du TFM pour CHF 201'021, ainsi que les ventes d'énergies solaires pour CHF 42'509.
- 436 : dans les dédommagements de tiers de CHF 1'081'216 on trouve notamment : les remboursements d'assurances d'indemnités journalières pour CHF 1'012'799, les recettes des logements relais pour CHF 28'037 et les remboursements d'avances aux superficiaires Vergers CHF 13'908.
- 439 : dans les autres contributions de CHF 721'265 on trouve notamment : les recettes de publicité du journal Meyrin-Ensemble pour CHF 92'442, les ventes de Flexicard pour CHF 207'170, la recette exceptionnelle liée à une mauvaise répartition de la redevance de la Gravière d'Epeisses pour CHF 222'554, les contributions privées du Théâtre pour CHF 137'100 et les facturations d'entretien des dépendances aux Vergers pour CHF 46'115.

|     |   | R 2017            | B 2017            | R 2016            | Variation R17-B17 |           | Variation R17-R16 |           | % total revenus divers |
|-----|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|------------------------|
| 431 | Emoluments administratifs   | 294'562           | 283'270           | 284'514           | 11'292            | 4%        | 10'048            | 4%        | 3%                     |
| 434 | Redev. utilisation et prestation service  | 5'661'517         | 5'777'642         | 5'363'007         | -116'125          | -2%       | 298'510           | 6%        | 53%                    |
| 435 | Vente de marchandises   | 1'238'245         | 1'221'007         | 1'299'820         | 17'238            | 1%        | -61'575           | -5%       | 12%                    |
| 436 | Dédommagements de tiers   | 1'081'216         | 621'300           | 926'239           | 459'916           | 74%       | 154'977           | 17%       | 10%                    |
| 437 | Amendes   | 867'791           | 1'056'000         | 976'358           | -188'209          | -18%      | -108'567          | -11%      | 8%                     |
| 438 | Prestations effectuées par le personne de la collectivité - propres investissements | 849'563           | 1'187'369         | 766'840           | -337'806          | +++%      | 82'723            | +++%      | 8%                     |
| 439 | Autres contributions  | 721'265           | 475'000           | 643'369           | 246'265           | 52%       | 77'896            | 12%       | 7%                     |
|     | <b>TOTAL DES REVENUS DIVERS</b>   | <b>10'714'159</b> | <b>10'621'588</b> | <b>10'260'147</b> | <b>92'571</b>     | <b>1%</b> | <b>454'012</b>    | <b>4%</b> | <b>100%</b>            |

#### 5.4 Parts à des recettes et contributions - 44

Le montant de cette rubrique est de CHF 440'667, soit un écart favorable de 8% ou de CHF 33'801 par rapport au budget de CHF 406'866 ; (2016 : CHF 222'650).

Cette rubrique est alimentée principalement par la participation aux taxes des compagnies d'assurances d'incendie pour CHF 204'317 ainsi que le fonds de régulation en lien avec la répartition des tâches Canton/communes concernant le GIAP pour CHF 211'866.

#### 5.5 Dédommagements collectivités publiques - 45

Le montant de cette rubrique est de CHF 1'080'510, soit un écart défavorable de 30% ou de CHF 467'660 par rapport au budget de CHF 1'548'170 ; (2016 : CHF 1'089'251).

Les sources de revenus qui alimentent cette nature sont :

|  |             |
|--|-------------|
| o recettes FIA (Fonds intercommunal des assainissements)       | CHF 920'572 |
| o remboursement des frais du groupement intercommunal PC       | CHF 53'356  |
| o remboursement des frais du groupement intercommunal CAS      | CHF 52'776  |
| o remboursement des frais du regroupement Etat Civil Mandement | CHF 53'806  |

L'écart défavorable est principalement lié aux recettes FIA pour CHF 920'572 par rapport au budget de CHF 1'369'424. Dans le budget, les recettes FIA de CHF 676'000 pour le lac des Vernes étaient incluses, hors en réel elles sont décalées pour 2018. Cet écart négatif est compensé par des recettes FIA supplémentaires réelles sur d'autres travaux d'assainissement pour CHF 288'140.

#### 5.6 Subventions et allocations - 46

Le montant de cette rubrique s'élève à CHF 395'141, soit un écart favorable de 14% ou de CHF 48'941 par rapport au budget de CHF 346'200 ; (2016 : CHF 383'162).

L'écart positif est lié à des subventions du BIE non budgétisées pour la petite enfance et l'AOE.

Les principales sources de revenus qui alimentent cette nature sont :

|   |             |
|---|-------------|
| o Subvention du GIAP pour les restaurants scolaires | CHF 170'647 |
| o Subvention BIE                                    | CHF 155'483 |
| o Subventions privées pour le TFM                   | CHF 66'010  |

#### 5.7 Subventions à redistribuer - 47

Le montant de cette rubrique s'élève à CHF 33'580 par rapport au budget de CHF 3'500. Ces subventions ont été versées par le Fonds Intercommunal (FI), en faveur de l'Association Art'O'Danse pour le festival Groove & Moove 2017 (CHF 30'000) et BASPO pour « Footmania » (CHF 3'580) ; (2016 CHF 34'863). Ces subventions ont été redistribuées sous la nature 37.

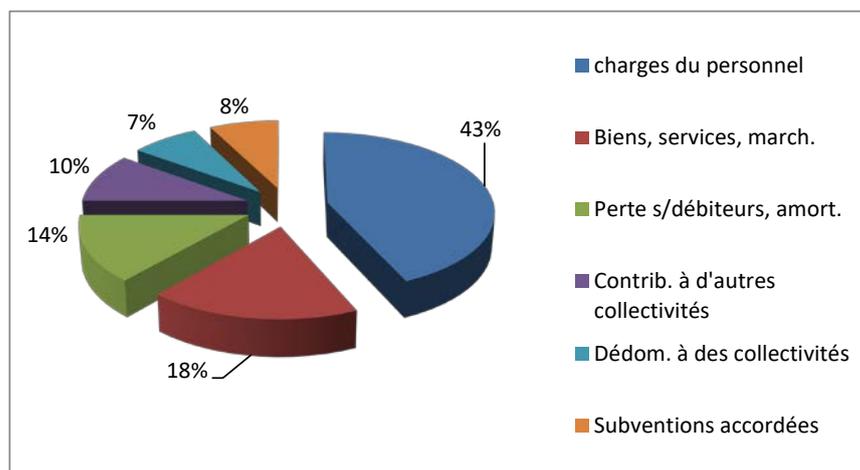
## 6 LES CHARGES

Les charges de fonctionnement se montent à CHF 103'086'425, soit un écart favorable de 1% ou CHF 1'397'905 par rapport au budget CHF 104'484'330 ; (2016 : CHF 93'419'725).

Ce 1% est expliqué notamment par :

- 30 : un écart favorable de CHF 1'028'900 pour les charges du personnel.
- 31 : un écart favorable de CHF 833'725 sur les biens, services et marchandises, les principaux éléments de cette baisse sont : un non dépensé de CHF 113'209 sur les fournitures de bureau, de CHF 239'412 sur la consommation énergétique, de CHF 140'973 sur les achats de marchandises, de CHF 109'896 sur l'entretien des immeubles et du mobilier par des tiers et de CHF 248'675 sur les honoraires et prestations de services.
- 33 : un écart défavorable de CHF 522'278 sur les amortissements, dont CHF 1'331'045 sur les provisions pour pertes sur débiteurs (pour rappel ces provisions ne sont pas budgétisées) et d'un écart favorable de CHF 808'767 sur les amortissements du patrimoine administratif.
- 34 : un écart défavorable de CHF 219'239 pour les contributions à d'autres collectivités dont l'écart est lié à la rétrocession aux communes frontalières.
- 35 : un écart favorable de CHF 248'056 pour les dédommagements à des collectivités publiques, le principal élément est un non dépensé de CHF 194'560 sur les frais de traitement des ordures et un écart positif sur les frais de perception des centimes additionnels : CHF 45'933.

|    |  | R 2017             | B 2017             | R 2016            | Variation R17-B17 |           | Variation R17-R16 |             | % total charges |
|----|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------|-----------------|
| 30 | Charges du personnel                   | 44'534'565         | 45'563'465         | 40'625'305        | 1'028'900         | 2%        | -3'909'260        | -10%        | 43%             |
| 31 | Biens, services, marchandises          | 19'230'430         | 20'064'155         | 17'618'763        | 833'725           | 4%        | -1'611'666        | -9%         | 18%             |
| 32 | Intérêts passifs                       | 74'099             | 96'300             | 77'005            | 22'201            | 23%       | 2'906             | 4%          | 0%              |
| 33 | Perte s/débiteurs, amortissements      | 13'946'462         | 13'424'184         | 10'909'328        | -522'278          | -4%       | -3'037'134        | -28%        | 14%             |
| 34 | Contributions à d'autres collectivités | 9'895'915          | 9'676'676          | 9'153'670         | -219'239          | -2%       | -742'245          | -8%         | 10%             |
| 35 | Dédommagements à des collectivités     | 7'639'156          | 7'887'212          | 7'500'040         | 248'056           | 3%        | -139'116          | -2%         | 7%              |
| 36 | Subventions accordées                  | 7'732'218          | 7'768'838          | 7'500'752         | 36'620            | 0%        | -231'466          | -3%         | 8%              |
| 37 | Subventions redistribuées              | 33'580             | 3'500              | 34'863            | -30'080           | +++%      | 1'283             | 4%          | 0%              |
|    | <b>TOTAL DES CHARGES</b>               | <b>103'086'425</b> | <b>104'484'330</b> | <b>93'419'725</b> | <b>1'397'905</b>  | <b>1%</b> | <b>-9'669'605</b> | <b>-10%</b> | <b>100%</b>     |



## 6.1 Charges du personnel - 30

Les charges de personnel s'élèvent à CHF 44'534'565 soit un écart favorable de 2% ou de CHF 1'028'900 par rapport au budget de CHF 45'563'465 ; (2016 CHF 40'625'305)

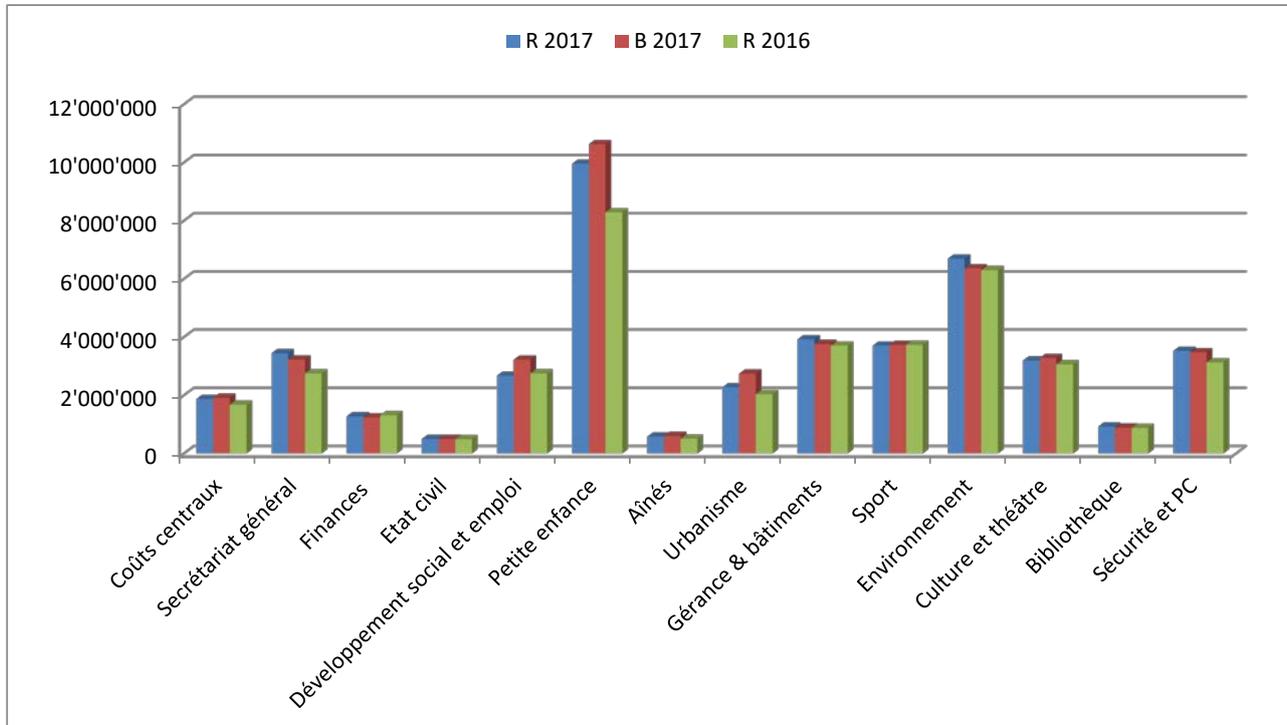
Cet écart s'explique notamment par :

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Secrétariat général</b> : le budget de la fonction SGA n'a pas été transféré du DSE, le GAM (Groupe d'Accueil Manifestation) n'a pas été budgétisé, l'assistante-billetterie a été budgétisée sur le TFM mais le réel est passé au secrétariat général. Au budget, il était prévu 3 stagiaires, alors qu'il n'y a pas eu d'engagement de stagiaires. 0.55 ETP de disponible au 31.12.2017. | -CHF 219'659  |
| <b>Finances</b> : le dépassement est expliqué par l'engagement de 2 CDD non budgétisés dont les dépenses sont couvertes d'une part par le budget honoraires MCH2 pour CHF 20'000 et pour CHF 28'000 par la délibération (D-2017-20) votée en mai 2017 concernant la mise en place du SCI financier. Pas de disponible au 31.12.2017.  | -CHF 42'302   |
| <b>Développement social et emploi</b> : le budget de la fonction SGA n'a pas été transféré. Un poste a été budgétisé à double. Il y a eu peu d'engagement de SCIS, de MCIE et de Transit. 1.2 ETP de disponible au 31.12.2017.  | CHF 550'434   |
| <b>Petite enfance</b> : postes vacants remplacés par des auxiliaires à l'heure et effet NORIA lors des remplacements et des nouveaux engagements. 1.8 ETP de disponible au 31.12.2017   | CHF 670'761   |
| <b>Urbanisme</b> : l'entier des postes de l'équipe des Vergers n'a pas été repourvu, le poste de chef de projet rénovation a été engagé en novembre, le chef de service a été engagé en mars, il reste un disponible de 10% sur le poste responsable de projet énergie. 1.1 ETP de disponible au 31.12.2017   | CHF 469'247   |
| <b>Gérance et bâtiment</b> : le dépassement est principalement expliqué par l'engagement de personnel de remplacement pour du personnel en absence accident ou maladie. Ces charges sont partiellement compensées par les indemnités journalières reçues. 1.225 ETP de disponible au 31.12.2017.  | - CHF 161'505 |
| <b>Environnement</b> : le dépassement est principalement expliqué par l'engagement de personnel de remplacement pour du personnel en absence accident ou maladie. Ces charges sont compensées par les indemnités journalières reçues de l'assurance. 0.1 ETP de disponible au 31.12.2017. 3.1 ETP de disponible au 31.12.2017.  | -CHF 331'341  |
| <b>Culture et TFM</b> : assistante-billetterie en réel a été payée sur le secrétariat général, nous avons également une erreur de budget sur une rubrique de cotisation LPP.  | CHF 84'817    |

## 6.1 Charges du personnel – 30 (suite)

### La répartition des charges du personnel par service :

|                                | écart R17-B17    | R 2017            | B 2017            | R 2016            |
|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Coûts centraux                 | 40'982           | 1'872'932         | 1'913'914         | 1'676'004         |
| Secrétariat général            | -219'659         | 3'444'115         | 3'224'456         | 2'748'844         |
| Finances                       | -42'302          | 1'277'277         | 1'234'975         | 1'311'983         |
| Etat civil                     | 1'375            | 498'079           | 499'454           | 491'244           |
| Développement social et emploi | 550'434          | 2'671'789         | 3'222'223         | 2'752'246         |
| Petite enfance                 | 670'761          | 9'956'143         | 10'626'904        | 8'287'205         |
| Aînés                          | 20'104           | 578'919           | 599'023           | 510'087           |
| Urbanisme                      | 469'247          | 2'272'905         | 2'742'152         | 2'037'834         |
| Gérance & bâtiments            | -161'505         | 3'923'007         | 3'761'502         | 3'705'032         |
| Sport                          | 27'108           | 3'703'740         | 3'730'848         | 3'733'878         |
| Environnement                  | -331'341         | 6'693'197         | 6'361'856         | 6'301'751         |
| Culture et théâtre             | 84'817           | 3'196'458         | 3'281'275         | 3'059'093         |
| Bibliothèque                   | -34'554          | 922'342           | 887'788           | 879'360           |
| Sécurité et PC                 | -46'567          | 3'523'662         | 3'477'095         | 3'130'744         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>1'028'900</b> | <b>44'534'565</b> | <b>45'563'465</b> | <b>40'625'305</b> |



## 6.2 Biens, services et marchandises - 31

Ce poste totalisant un montant de CHF 19'230'430 enregistre un écart favorable de 4% ou CHF 833'725 par rapport au budget de CHF 20'064'155 ; (2016 : CHF 17'618'763).

Cet écart s'explique notamment par :

- 310 : un non dépensé sur la rubrique fournitures de bureaux de CHF 113'209, expliqué par un non dépensé sur les fournitures pour les photocopieuses de CHF 35'035, de CHF 10'000 du budget de communication interne qui n'a pas été utilisé et d'un non dépensé de CHF 30'890 pour les frais liés au Journal Meyrin.
- 312 : un non dépensé sur la rubrique eau, énergie, et combustibles de CHF 239'412, soit un non dépensé de CHF 238'325 sur le chauffage lié principalement aux améliorations énergétiques et aux évolutions des coûts des énergies, le prix du CAD ayant diminué de 25% par rapport aux prix en cours lors de l'établissement du budget. Un non dépensé sur le budget électricité de CHF 109'068 principalement lié à une baisse du prix de l'électricité de 6%, à une maîtrise des consommations, ainsi qu'à l'autoconsommation du courant produit par les installations photovoltaïques. Un dépassement de CHF 107'982 sur le budget de l'eau lié à des besoins d'arrosage accrus découlant d'un printemps et d'un été particulièrement chaud.
- 313 : un non dépensé sur la rubrique des achats de fournitures et marchandises de CHF 140'973, expliqué par un non dépensé sur l'entretien des véhicules de CHF 51'696, un non dépensé de CHF 29'789 sur l'achat de carburants et un non dépensé de CHF 39'658 sur les fournitures, entretien, machines et appareils.
- 314 : un non dépensé de CHF 109'896 sur l'entretien des immeubles, expliqué par le budget à disposition du désamiantage qui n'a pas été utilisé pour CHF 40'000, un non dépensé sur le budget du CA de CHF 11'825. Un non dépensé de CHF 40'000 prévu pour l'isolation des bureaux du TFM, travaux non réalisés. Un non dépensé pour la station de pompage de la Citadelle de CHF 12'300, son entretien étant pris en charge par le FIA dès 2017. Un non dépensé pour l'entretien des immeubles du patrimoine financier de CHF 24'225. Un dépassement sur l'Ecole du Livron de CHF 70'801 principalement lié aux travaux d'urgence suite à des infiltrations d'eau de la toiture de l'aula – montant compensé par une économie de CHF 24'000 sur les autres écoles. Le solde étant lié à des économies par rapport aux devis estimatifs établis pour le budget 2017.
- 316 : un dépassement de CHF 83'758 sur les loyers, fermage et redevances d'utilisations. Le changement de traitement des loyers des concierges a été budgétisé, mais pas mis en œuvre en 2017, soit un dépassement de CHF 64'418. La location de nouveaux locaux pour la Maison Citoyenne, non budgétisé, selon décision du CA pour CHF 10'175. De nouveaux locaux pour le CAS pour CHF 6'042 et pour les aînés pour CHF 5'100, non budgétisés.
- 318 : un non dépensé de CHF 248'675 sur les honoraires et prestations de services qui s'explique principalement par un non dépensé de CHF 37'262 aux affaires économiques, un non dépensé de CHF 92'394 sur les frais d'études et de recherches, un non dépensé sur la politique mobilité interne de CHF 29'342, un non dépensé sur les assurances de CHF 128'499 (RC pour CHF 80'161 et assurance chose pour CHF 48'338), un non dépensé sur les frais de téléphones de CHF 19'167, un dépassement pour les frais de surveillance et de garde de CHF 23'272 et un dépassement sur les frais d'honoraires avocats et juristes de CHF 110'178 couvert par la délibération D-2017-20 mise en place du SCI pour CHF 130'000.

## 6.2 Biens, services et marchandises – 31 (suite)

- Un non dépensé sur presque toutes les autres rubriques qui démontrent la bonne gestion budgétaire faite par l'administration.

|     |  | R 2017            | B 2017            | R 2016            | Variation R17-B17 |           | Variation R17-R16 |            | % total biens |
|-----|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|------------|---------------|
| 310 | fournitures de bureau, imprimés            | 1'194'776         | 1'307'985         | 1'142'595         | 113'209           | 9%        | -52'180           | -5%        | 6%            |
| 311 | meublier, machines, véhicules              | 924'660           | 896'010           | 851'448           | -28'650           | -3%       | -73'211           | -9%        | 5%            |
| 312 | eau, énergie, combustibles                 | 2'593'423         | 2'832'835         | 2'475'878         | 239'412           | 8%        | -117'544          | -5%        | 13%           |
| 313 | achat fournitures et matériel              | 1'336'192         | 1'477'165         | 1'348'917         | 140'973           | 10%       | 12'725            | 1%         | 7%            |
| 314 | entretien immeubles par des tiers          | 4'479'968         | 4'589'864         | 3'685'908         | 109'896           | 2%        | -794'060          | -22%       | 23%           |
| 315 | entretien d'objets mobiliers               | 667'283           | 695'810           | 561'977           | 28'527            | 4%        | -105'306          | -19%       | 3%            |
| 316 | loyers, fermages et redevances             | 539'058           | 455'300           | 506'211           | -83'758           | -18%      | -32'847           | -6%        | 3%            |
| 317 | dédommagements                             | 394'455           | 428'080           | 379'527           | 33'625            | 8%        | -14'928           | -4%        | 2%            |
| 318 | honoraires et prestations de services      | 6'548'227         | 6'796'902         | 6'004'981         | 248'675           | 4%        | -543'246          | -9%        | 34%           |
| 319 | frais divers                               | 552'388           | 584'204           | 661'320           | 31'816            | 5%        | 108'932           | 16%        | 3%            |
|     | <b>TOTAL BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</b> | <b>19'230'430</b> | <b>20'064'155</b> | <b>17'618'763</b> | <b>833'725</b>    | <b>4%</b> | <b>-1'611'667</b> | <b>-9%</b> | <b>100%</b>   |

## 6.3 Intérêts passifs - 32

Ce poste présente un solde pour 2017 de CHF 74'099 pour un budget de CHF 96'300 soit un écart favorable de 23% ou CHF 22'201 ; (2016 : CHF 77'005). Il comprend les intérêts sur les engagements courants pour CHF 1'599 (2016 : CHF 1'756) et les intérêts sur emprunt pour CHF 72'500 (2016 : CHF 75'249).

|            | R-2017     | B-2017     | R-2016     |
|------------|------------|------------|------------|
| Emprunt    | 25'000'000 | 64'000'000 | 30'000'000 |
| Intérêts   | 72'500     | 95'000     | 75'249     |
| Taux moyen | 0.29%      | 0.15%      | 0.25%      |

L'écart favorable s'explique principalement sur le montant des emprunts qui se montaient à CHF 25'000'000 au 31 décembre 2017 (budget à CHF 64'000'000 - soit les emprunts de CHF 30'000'000 au 31.12.2016 et des emprunts supplémentaires de CHF 34'000'000 en 2017). En effet, les investissements ont été moins importants qu'estimés et les subventions élevées, il n'a donc pas été nécessaire de faire des emprunts supplémentaires.

#### **6.4 Amortissements du patrimoine financier et du patrimoine administratif - 33**

Le total de cette rubrique se monte à CHF 13'946'462 pour un budget de CHF 13'424'184, soit un écart défavorable de 4% ou CHF 522'278 ; (2016 : 10'909'328).

Elle est constituée des amortissements du patrimoine administratif pour CHF 11'995'417, écart positif de CHF 808'767 par rapport au budget de CHF 12'804'184.

Elle est également constituée des amortissements du patrimoine financier pour CHF 1'951'045, écart négatif de CHF 1'331'045 par rapport au budget de CHF 620'000, principalement lié aux provisions pour pertes sur débiteurs qui ne sont plus budgétisées. Cette rubrique inclut :

- la provision pour pertes sur débiteurs des amendes d'ordre et la provision sur pertes sur les débiteurs des amendes du contrôle de stationnement, pourcentages selon la pratique du Service des Contraventions (55% sur les amendes échues de 31 à 90 jours, 75% de 91 à 180 jours, 90% dès 181 jours et à 100% dès 366 jours),
- la provision pour débiteurs en général et des débiteurs du service social (5% sur toutes les créances hormis celles du social échues de plus de 90 jours qui sont provisionnées à 100%),
- la provision pour pertes sur débiteurs de la taxe professionnelle (5% solde non échu, 20% solde échu entre 31-60 jours, 60% solde échu de 61-90 jours et 100% soldes échus à plus de 90 jours. En sus, une provision est faite sur des dossiers en cours de réclamation,
- la perte sur débiteurs PP et la provision pour pertes sur reliquat des impôts PP (52%)
- la provision pour pertes sur débiteurs sur la part non notifiée des impôts PP (8%),
- la provision pour pertes sur débiteurs sur part non notifiée des impôts PM (8),
- la perte sur débiteurs PM et la provision pour pertes sur reliquat des impôts PM (52%).

#### **6.5 Contributions à d'autres collectivités - 34**

Cette rubrique se monte à CHF 9'895'915, pour un budget de CHF 9'676'676, soit un écart défavorable de 2% ou CHF 219'239 ; (2016 : 9'153'670).

Elle comprend la part de la Commune à la péréquation intercommunale qui se monte à CHF 2'348'558 (2016 : 1'854'826).

Elle comprend les nouveaux fonds de régulation relatifs à la répartition des tâches Canton/communes pour les remises AVS pour CHF 58'360 et les charges IMAD pour CHF 37'600.

Elle comprend également la rétrocession aux communes frontalières. Cette rétrocession représente 3.5% de la masse salariale des frontaliers. Sur le total, 25% sont à charge des communes et 75% du Canton. Elle se monte à CHF 7'451'397, soit en augmentation de CHF 219'239 par rapport au budget ; (2016 : 7'298'844).

#### **6.6 Dédommagements à des collectivités publiques - 35**

Le montant total est de CHF 7'639'156, pour un budget de CHF 7'887'212, soit un écart favorable de 3% ou CHF 248'056 ; (2016 : CHF 7'500'040).

Ce poste se compose principalement de la participation communale aux coûts de prestations fournies par des structures publiques, soit la perception des impôts CHF 2'143'518, le traitement des ordures CHF 1'695'440, les frais du SIS CHF 1'051'199, les coûts du GIAP CHF 1'898'542 et les cotisations de l'ACG-SIACG CHF 717'049.

## **6.7 Subventions accordées - 36**

Le montant total est de CHF 7'732'218, soit un écart favorable de 0% ou de CHF 36'620 par rapport au budget CHF 7'768'838 ; (2016 : 7'500'752).

Cette rubrique comprend les subventions accordées dans les domaines : culture, sports, activités jeunesse, domaine social et l'aide au développement.

Dans les 2 pages suivantes, vous trouverez un tableau détaillant les subventions accordées en 2017.

## 6.7 Subventions accordées - 36 (suite)

| SUBVENTIONS ACCORDEES  | OBJET                                   | REEL 2017        | BUDGET 2017      |
|--|---|------------------|------------------|
| <b>CANTONS</b>   |   |                  |                  |
| <b>SECURITE PUBLIQUE</b>   |   |                  |                  |
|  | <b>Service protection civile Meyrin</b> |                  |                  |
| 16.000000.361.11000  | Part.aux dépenses du mat. cantonal      | 3'448            | 3'450            |
| <b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>                                 |   |                  |                  |
| 21.100000.361.12000  | Particip. prog. jeune public Forum      | 30'088           | 20'000           |
| <b>PREVOYANCE SOCIALE</b>  |   |                  |                  |
| 58.200000.361.13000  | Office d'Orientation prof. OFPC         | 97'192           | 85'000           |
| 58.200000.361.14000  | CAS frais groupement intercom.          | 58'197           | 75'000           |
| <b>TOTAL SUBVENTIONS INSTITUTIONS CANTONALES</b>                 |   | <b>188'925</b>   | <b>183'450</b>   |
| <b>PROPRES ETABLISSEMENTS</b>                                    |   |                  |                  |
| 14.000000.363.30000  | Service du feu et de secours            | 5'000            | 5'000            |
| 14.200000.363.32000  | Société des samaritains                 | 13'000           | 13'000           |
| <b>TOTAL SUBVENTIONS AUX ETABLISSEMENTS PROPRES</b>              |   | <b>18'000</b>    | <b>18'000</b>    |
| <b>INSTITUTIONS PRIVEES</b>                                      |   |                  |                  |
| 02.000000.365.73000  | Soutien et subventions à dispo. CA      | 51'100           | 47'000           |
| 09.000000.365.73000  | Subvention HAU - handicap               | 1'500            | -                |
| <b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>                                 |   |                  |                  |
| 21.100000.365.72000  | Excursions scolaires C.O.               | 8'880            | 13'000           |
| <b>ENCOURAGEMENT A LA CULTURE</b>                                |   |                  |                  |
| 30.600000.365.14000  | Subv.associations culturelles div.      | 279'900          | 285'000          |
| 30.600000.365.15000  | Subv.manif.cult.org.par des tiers       | 43'080           | 40'000           |
| 30.600000.365.18000  | Aide à la création                      | 85'000           | 85'000           |
| 30.600000.365.71000  | Frais fonctionnement du Cartel          | 41'757           | 36'250           |
| 30.730000.365.14000  | Frais gratuits association              | 32'819           | 25'000           |
| <b>PARCS ET PROMENADES</b>                                       |   |                  |                  |
| 33.000000.365.49000  | Subvention Pro Natura                   | 2'000            | 2'000            |
| <b>SPORTS</b>  |   |                  |                  |
| 34.600000.365.20000  | Activités sportives pour jeunes         | 386'870          | 387'000          |
| 34.600000.365.21000  | Subv.manifestations sportives div.      | 30'985           | 32'000           |
| 34.600000.365.23000  | Subv.divers groupements sportifs        | 390'000          | 390'000          |
| 34.600000.365.24000  | Subventions samedis à ski               | 19'743           | 19'000           |
| 34.600000.365.26000  | Subv. relève sports d'élite             | 42'500           | 50'000           |
| 34.600000.365.27000  | subv.travail admin. clubs               | 70'000           | 70'000           |
| 34.600000.365.28000  | Subv.loyer Union Sportive Cointrin      | 36'708           | 37'000           |
| 34.600000.365.71000  | Subv. frais fonctionnement Cartel       | 78'007           | 72'500           |
| 34.610000.365.22000  | Exploitation Ctre sport. des Ailes      | 116'970          | 117'000          |
| <b>AUTRES LOISIRS</b>  |   |                  |                  |
|  | <b>Maison de Vaudagne</b>               |                  |                  |
| 35.100000.365.36000  | Subventions                             | 190'000          | 190'000          |
| 35.100000.365.37000  | Subvention frais de personnel           | 657'480          | 654'118          |
|  | <b>Activités de jeunesse</b>            |                  |                  |
| 35.110000.365.16000  | Subv.associations de jeunesse div.      | 135'485          | 156'500          |
| 35.110000.365.38000  | Subv. p/projets en faveur jeunes        | 79'066           | 77'000           |
| 35.110000.365.55000  | Actions de prévention                   | 15'666           | 42'892           |
| 35.110000.365.56000  | Subventions camps, colonies div.        | 30'709           | 50'000           |
|  | <b>Espace Undertown</b>                 |                  |                  |
| 35.125000.365.37000  | Subvention frais de personnel           | 262'560          | 262'748          |
| 35.125000.365.52000  | Subvention activités                    | 223'500          | 223'500          |
|  | <b>Jardin Robinson</b>                  |                  |                  |
| 35.300000.365.34000  | Subventions                             | 69'000           | 69'000           |
| 35.300000.365.37000  | Subvention frais de personnel           | 289'851          | 289'787          |
|  | <b>TRANSIT</b>                          |                  |                  |
| 35.800000.365.37000  | Subvention frais de personnel           | 332'563          | 335'405          |
| 35.800000.365.56000  | Subventions                             | 48'519           | 57'500           |
| 54.100000.365.30000  | Soutien domaine petite enfance          | 1'300            | 15'000           |
| 54.230000.365.30000  | Subvention assoc. La Framboise          | 112'000          | 112'000          |
| 54.230000.365.50000  | Accueil fam.de jour Meyrin Vernier      | 577'543          | 630'000          |
| 54.300000.365.75000  | Subv. Fourchette verte                  | 3'000            | 3'000            |
| <b>SOUS TOTAL SUBVENTIONS ACCORDEES AUX INSTITUTIONS PRIVEES</b> |   | <b>4'746'061</b> | <b>4'876'200</b> |

## 6.7 Subventions accordées - 36 (suite)

| SUBVENTIONS ACCORDEES  | OBJET                              | REEL 2017        | BUDGET 2017      |
|--|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>REPORT SUBVENTIONS ACCORDEES AUX INSTITUTIONS PRIVEES</b> |                                    | <b>4'746'061</b> | <b>4'876'200</b> |
| <b>AIDE SOCIALE</b>  |                                    |                  |                  |
| 58.120000.365.56000  | Vivarium-Elapsoïdea                | 43'000           | 43'000           |
| 58.120000.365.71000  | Action sociale collective - Cartel | 41'758           | 36'250           |
| 58.200000.365.51000  | Association Noctambus-subvention   | 74'831           | 75'000           |
| 58.200000.365.73000  | Association Caddie-service subv.   | 25'000           | 25'000           |
| 58.200000.365.76000  | Subvention Meyrin roule            | 40'000           | 40'000           |
| 58.300000.365.42000  | Dons divers                        | 5'700            | 6'000            |
| 58.300000.365.45000  | Subvention "Bénévolat à Meyrin"    | 12'000           | 12'000           |
| 58.400000.365.41000  | Particip. aux cours français UOG   | 8'133            | 12'000           |
| 58.400000.365.43000  | Subvention pour projets sociaux    | 9'615            | 10'000           |
| 58.400000.365.45000  | Soutien domaine socio-sanitaire    | 39'000           | 39'000           |
| 58.400000.365.46000  | Soutien domaine femmes et familles | 39'000           | 39'000           |
| 58.400000.365.48000  | Soutien domaine santé              | 39'000           | 39'000           |
| 58.400000.365.54000  | Soutien FGC                        | 10'000           | 10'000           |
| 58.500000.365.41000  | Incitat.création places apprentis. | -                | 4'000            |
| <b>PROTECTION &amp; AMENAG. ENVIRONNEMENT</b>                |                                    |                  |                  |
| 78.000000.365.49000  | Subventions                        | 10'000           | 10'000           |
| <b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDEES AUX INSTITUTIONS PRIVEES</b>  |                                    | <b>5'143'098</b> | <b>5'276'450</b> |
| <b>SUBVENTIONS ACCORDEES A DES PERSONNES PHYSIQUES</b>       |                                    |                  |                  |
| <b>CULTURE ET LOISIRS</b>                                    |                                    |                  |                  |
| 35.610000.366.22000  | Participation séjour des Aînés     | 213'936          | 235'000          |
| 35.610000.366.23000  | Subvention Club des Aînés          | 49'600           | 49'600           |
| 35.610000.366.24000  | Participation Club de Midi         | 61'647           | 66'400           |
| 35.610000.366.26000  | Activ. sociales,cultur.,diverses   | 63'513           | 73'400           |
| 35.610000.366.27000  | Activités officielles              | 25'876           | 20'000           |
| 35.610000.366.28000  | Commission consultative des Aînés  | 1'736            | 3'500            |
| 35.610000.366.29000  | Actions Club des Aînés             | 11'223           | 10'000           |
| <b>PREVOYANCE SOCIALE</b>                                    |                                    |                  |                  |
| 54.100000.366.20000  | Soutien éducatif aux parents       | 2'514            | 2'000            |
| <b>AIDE SOCIALE</b>  |                                    |                  |                  |
| 58.100000.366.36000  | Achats Flexicard                   | 207'407          | 197'038          |
| 58.100000.366.38000  | Gratuité des obsèques              | 67'976           | 45'000           |
| 58.100000.366.39000  | Aides financières Aînés            | 68'291           | 80'000           |
| 58.110000.366.20000  | Aides financières communales       | 413'603          | 400'000          |
| 58.110000.366.25000  | Consultations juridiques           | 26'400           | 27'000           |
| 58.110000.366.43000  | Permanence impôts                  | 2'943            | 3'000            |
| 58.110000.366.44000  | Contrib. finan. logements relais   | 32'721           | 34'000           |
| 58.120000.366.34000  | Subvention CEFAM                   | 138'000          | 138'000          |
| 58.120000.366.35000  | Subv. Pluriels aide psycho.migrant | 29'000           | 29'000           |
| 58.120000.366.37000  | Actions citoyennes                 | 64'436           | 20'000           |
| <b>Mesures de (ré) insertion prof.</b>                       |                                    |                  |                  |
| 58.500000.366.33000  | Animation ateliers collectifs      | 56'900           | 25'000           |
| 58.500000.366.37000  | FAAP - formation                   | 48'403           | 66'500           |
| <b>TOTAL SUBVENTIONS PERSONNES PHYSIQUES</b>                 |                                    | <b>1'586'125</b> | <b>1'524'438</b> |
| <b>SUBVENTIONS INSTITUTIONS ETRANGERES</b>                   |                                    |                  |                  |
| 58.400000.367.10000  | Soutien pays en voie développement | 725'871          | 726'500          |
| 58.400000.367.11000  | Soutien régions sinistr. internat. | 60'000           | -                |
| 58.400000.367.12000  | Subvention aux droits humains      | 10'000           | 10'000           |
| 58.400000.367.13000  | Solidarités                        | 199              | 30'000           |
| <b>TOTAL SUBVENTIONS INSTITUTIONS ETRANGERES</b>             |                                    | <b>796'070</b>   | <b>766'500</b>   |
| <b>TOTAL SUBVENTIONS ACCORDEES</b>                           |                                    | <b>7'732'218</b> | <b>7'768'838</b> |

## 6.8 Subventions redistribuées - 37

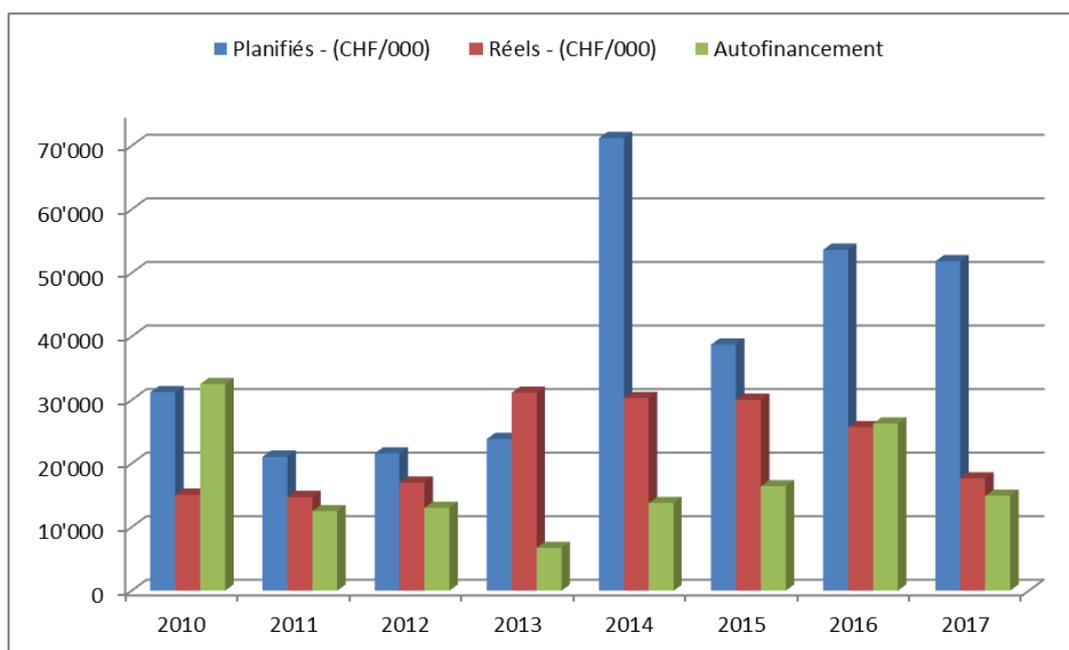
Le montant de cette rubrique s'élève à CHF 33'580 par rapport au budget de CHF 3'500. Ces subventions ont été versées par le Fonds Intercommunal (FI), sous la nature 47, en faveur de l'Association Art'O'Danse pour le festival Groove & Moove 2017 (CHF 30'000) et BASPO pour « Footmania » (CHF 3'580) ; (2016 : CHF 34'863).

## 7. LES INVESTISSEMENTS

En 2017, sur 118 délibérations ouvertes pour un montant voté total de CHF 347 millions. 73 délibérations ont été concernées par des mouvements financiers - des dépenses et/ou des recettes - soit des dépenses d'investissements nettes de CHF 18 millions.

Ci-dessous, un tableau sur les investissements de 2009 à 2017.

| Années                | 2009   | 2010   | 2011   | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
|-----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Planifiés - (CHF/000) | 26'711 | 31'224 | 21'063 | 21'585 | 23'862 | 71'219 | 38'719 | 53'638 | 51'826 |
| Réels - (CHF/000)     | 14'435 | 15'075 | 14'717 | 16'981 | 31'130 | 30'309 | 30'016 | 25'722 | 17'656 |
| Autofinancement       | 27'346 | 32'506 | 12'505 | 13'030 | 6'717  | 13'782 | 16'422 | 26'295 | 14'912 |



Sur les trois pages suivantes, vous trouverez le détail des dépenses et recettes d'investissements 2017.

## 7. LES INVESTISSEMENTS (suite)

### Détails des investissements - 1/3

#### ETAT DES TERRAINS NON BATIS AU 31 DECEMBRE 2017 (nature 140)

| N°<br>Comptes | Désignation   | Dépenses<br>2017 | Subvention et<br>recettes 2017 |
|---------------|---|------------------|--------------------------------|
|               |   | CHF              | CHF                            |
| 30.602.       | Espace public, Salto de l'escargot                      | 3'370.00         |                                |
| 33.014.       | Parcelle n° 14'454 chemin des Arbères 2 les Vergers     | 700.00           |                                |
| 34.800.       | Réalisation 4 espaces urbains musculation et rencontres | 8'353.20         |                                |
| 99.201.       | Espace public Vergers-FACTURATION TIERS-stockage terre  | 58'033.30        | 58'033.30                      |
|               | <b>Total</b>  | <b>70'456.50</b> | <b>58'033.30</b>               |

#### ETAT DES OUVRAGES DE GENIE CIVIL AU 31 DECEMBRE 2017 (nature 141)

| N°<br>compte | Désignation  | Dépenses<br>2017     | Subvention et<br>recettes 2017 |
|--------------|--|----------------------|--------------------------------|
|              |  | CHF                  | CHF                            |
| 14.000.      | Rénovation des installations de défense incendie               | 143'902.35           |                                |
| 62.010.      | Entretien et Aménagement du réseau routier 2013                | 159'190.38           |                                |
| 62.010.      | Etude et mise en œuvre de zones 30 km/h et 20 km/h             | 616'167.72           | 616'166.72                     |
| 62.010.      | PLQ 29'662/29'663 Casaï, Jonc, Joinville, Terroux, Sapins-Rtes | 556'140.04           | 1'171'605.18                   |
| 62.010.      | Etude des parkings des Arbères et des Vergers                  |                      | 6'510'833.24                   |
| 62.010.      | Etude du parking des Sports dans l'écoquartier des Vergers     |                      | 1.53                           |
| 62.010.      | Mutualisation frais de mise à nu des parcelles, Vergers        | 20'299.05            | 142'322.85                     |
| 62.010.      | Etude aménagements publics et privés, Vergers                  | 6'857'206.75         |                                |
| 62.010.      | Entretien du réseau routier                                    | 579'321.00           |                                |
| 62.012.      | Etude aménagement Pl. 5 Continents, parc public et Feuillasse  | 146'720.91           |                                |
| 62.053.      | Renouvellement éclairage public Meyrin-Parc                    | 119'807.40           | 47'965.10                      |
| 62.061.      | 2ème tranche travaux aménagements espace public TCMC-routes    | -608'255.00          | -35'476.49                     |
| 62.076.      | Aménagement axe mobilité douce sur le chemin de la Bergère     | 1'027.60             | 1'027.60                       |
| 62.081.      | ZODIM et route de liaison rues Lect/Bois-du-Lan                | 88'478.13            |                                |
| 71.027.      | PLQ 29'662/29'663 Casaï, Jonc, Joinville, Terroux et Sapins    | 401'668.81           |                                |
| 71.030.      | Bassin de rétention (Lac des Vernes)                           | 3'643'620.37         | 50'000.00                      |
| 71.032.      | Mise en séparatif des collecteurs Mategnin et Sainte-Cécile    | 42'131.00            |                                |
| 71.033.      | Mise en séparatif des réseaux d'assainissement Boudines/P2     | 2'499.10             |                                |
| 71.034.      | Mise en séparatif réseau sec. d'assainissement communal        | 306'481.32           | 7'999.00                       |
| 71.040.      | Mise en séparatif du collecteur Meyrin-Village                 |                      | 3'883.15                       |
| 71.061.      | 2ème tranche travaux aménagements espace public TCMC           | 612'389.65           | 115'568.45                     |
| 71.150.      | Installations et pistes de chantiers, Vergers                  | 237'877.87           | 737'413.26                     |
| 71.150.      | Routes et collecteurs communaux, Vergers                       | 23.45                | -45'761.25                     |
| 71.150.      | Assainissements collectifs privés de l'écoquartier des Vergers | 1'710.70             | 566'307.15                     |
| 72.105.      | Ecopoints Meyrin-Village                                       | 247'513.03           | -18'000.00                     |
| 99.200.      | Vergers Aménagements extérieurs                                | 94'000.00            | 94'000.00                      |
|              | <b>Total</b>   | <b>14'269'921.63</b> | <b>9'965'855.49</b>            |
|              | <b>SOUS TOTAL</b>  | <b>14'340'378.13</b> | <b>10'023'888.79</b>           |

## 7. LES INVESTISSEMENTS (suite)

### Détails des investissements - 2/3

**REPORT**

**14'340'378.13 10'023'888.79**

#### ETAT DES TERRAINS BATIS AU 31 DECEMBRE 2017 (nature 143)

| N°<br>compte | Désignation   | Dépenses<br>2017     | Subvention et<br>recettes 2017 |
|--------------|---|----------------------|--------------------------------|
|              |   | CHF                  | CHF                            |
| 05.100.      | Création réseau propriétaire en fibre optique                   | 7'830.54             |                                |
| 08.401.      | Pavillon provisoire corzon/Vaudagne                             | 138'806.35           |                                |
| 16.300.      | Abris PC - les Vergers  | 263'804.57           | 188'992.46                     |
| 21.100.      | Amélioration et création de jeux dans les préaux des écoles     | 58'141.14            |                                |
| 21.201.      | Rénovation de l'école des Boudines                              | 2'658'377.24         |                                |
| 21.214.      | Etude et réalisation équipements publics Vergers - ECOLE        | 7'554'403.52         | 10'409'000.00                  |
| 30.710.      | Mise en conformité des équipements du TFM - (2ème tranche)      | 6'372.00             |                                |
| 33.013.      | Etude et réalisation de la rénovation du Jardin Alpin           | 589'537.06           | 9'584.26                       |
| 34.110.      | Remplacement conduites en fibrociment à la piscine de Livron    | 118'074.73           |                                |
| 34.210.      | Installations prod/distrib chaleur et traitement eau piscine CS | 728'077.07           | 23'760.00                      |
| 34.225.      | Remplacement façade verre-métal du bâtiment patinoire           | 145'680.55           | 75'000.00                      |
| 34.225.      | Installation solaire photovoltaïque toiture patinoire couverte  | 2'307.95             |                                |
| 34.400.      | Réfection intérieure vestiaires stade C                         | 4'821.61             |                                |
| 34.400.      | Rénovation terrain football C et éclairage des terrains B et C  | 816'173.20           |                                |
| 34.400.      | Travaux de reconstruction du terrain de football D des Vergers  | 824.00               |                                |
| 34.430.      | Installation solaire thermique toiture buvette stade Arbères    | 40'214.20            |                                |
| 35.100.      | Etude rénovation et extension de la Maison Vaudagne             | 25'470.00            |                                |
| 35.300.      | Réalisation nouveau Jardin Robinson                             | 1'139'958.95         |                                |
| 35.740.      | Etude et réalisation équipements publics Vergers - SCOUTS       | 278'193.90           |                                |
| 54.110.      | Etude et réalisation EVE Parc (Bâtiment) 60%                    | -2'088'195.42        |                                |
| 54.120.      | Etude et réalisation EVE Monthoux                               | 179'459.14           | 63'800.00                      |
| 54.140.      | Etude et réalisation EVE Cité (Bâtiment) 40%                    | 4'258'414.74         |                                |
| 54.180.      | EVE Vergers Bâtiment (B13)                                      | 1'414'490.51         |                                |
| 54.310.      | Transf. cuisine production repas parascolaires école de Livron  | 1'085'237.85         |                                |
| 54.700.      | Bâtiment parascolaire jouxtant l'école des Boudines             | 157'548.67           |                                |
| 54.710.      | Etude et réalisation équip. publics Vergers-PARASCOLAIRE        | 1'400'562.43         |                                |
| 99.301.      | Travaux de reconstruction du terrain de football D des Vergers  | 46'784.50            | 46'784.50                      |
| <b>Total</b> |   | <b>21'031'371.00</b> | <b>10'816'921.22</b>           |

#### ETAT DES COMPTES D'EQUIPEMENT AU 31 DECEMBRE 2017 (nature 146)

| N°<br>compte      | Désignation   | Dépenses<br>2017     | Subvention et<br>recettes 2017 |
|-------------------|---|----------------------|--------------------------------|
|                   |   | CHF                  | CHF                            |
| 05.100.           | Acquisition matériel et logiciels informatiques 2011-2015     | 40'427.59            |                                |
| 08.000.           | Transfert du réseau téléphonique sur la technologie VoIP      | 4'251.20             |                                |
| 11.000.           | Remplacement parc radio pour la police municipale             | 4'730.40             |                                |
| 14.000.           | Remplacement du parc radio pour les besoins du service du feu | 70'923.25            | 27'514.45                      |
| 21.201.           | Ecoles des Boudines mobilier                                  | 1'554.65             |                                |
| 54.100.           | Véhicules petite enfance                                      | 32'764.00            |                                |
| 54.110.           | EVE Parc (Mobilier, matériel, équipements...) - 60%           | 215'807.20           |                                |
| 54.140.           | EVE-Cité (Mobilier, matériel, équipements...) - 40%           | 143'870.80           |                                |
| 54.180.           | Acquisition mobilier EVE des Vergers                          | 158'034.71           |                                |
| 54.180.           | Acquisition machines EVE des Vergers                          | 6'552.50             |                                |
| 54.180.           | Acquisition informatique EVE des Vergers                      | 9'166.00             |                                |
| 54.700.           | Achat mobilier bâtiment parascolaire Boudines                 | 21'493.65            |                                |
| 72.000.           | Remplacement 7 véhicules/engins service environnement-voirie  | 68'639.40            |                                |
| <b>Total</b>      |   | <b>778'215.35</b>    | <b>27'514.45</b>               |
| <b>SOUS TOTAL</b> |   | <b>36'149'964.48</b> | <b>20'868'324.46</b>           |

## 7. LES INVESTISSEMENTS (suite)

### Détails des investissements - 3/3

REPORT

36'149'964.48 20'868'324.46

#### ETAT DES AUTRES BIENS AU 31.12.2017 (nature 149)

| N°<br>compte | Désignation  | Dépenses<br>2017    | Subvention et<br>recettes 2017 |
|--------------|--|---------------------|--------------------------------|
|              |  | CHF                 | CHF                            |
| 05.102.      | Refonte complète du site internet communal www.meyrin.ch       | 85'212.65           |                                |
| 05.200.      | Activation salaires et charges sociales Vergers                | 849'562.89          |                                |
| 08.000.      | Diagnostic du parc immobilier communal - PA                    | 58'365.44           |                                |
| 62.000.      | Etudes préliminaires techniques et cahiers des charges Vergers |                     | 46'388.75                      |
| 62.010.      | Etude pour le mandat de pilotage du parking Vergers-Arbères    |                     | 76'276.51                      |
| 62.010.      | Etudes, cahiers des charges et AMO Vergers                     | 83'701.30           | -559.41                        |
| 62.010.      | Etude mandat de coordination générale Vergers (2014-2018)      | 32'225.83           |                                |
| 79.001.      | Cofinancement avec FTI 15% concours ZIMEYSA-NORD               | 16'848.00           |                                |
| 79.001.      | Part communale des études ZIMEYSAVER                           | 5'664.42            |                                |
| 79.011.      | AMO Vergers pour la période 2015-2016                          | 106'263.58          | -5'924.71                      |
| 99.100.      | AMO Vergers pour la période 2015-2016 (part des privés)        | 2'717.98            | 10'250.77                      |
| 99.101.      | Etude mandat coordination générale Vergers (période 2014-2018) | 55'414.79           | 55'414.79                      |
|              | <b>Total</b>   | <b>1'295'976.88</b> | <b>181'846.70</b>              |

#### ETAT DES SUBVENTIONS ACCORDEES AU 31 DECEMBRE 2017 (nature 162)

| N°<br>Comptes | Désignation                          | Dépenses<br>2017    | Subvention et<br>recettes 2017 |
|---------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------|
|               |                                      | CHF                 | CHF                            |
| 08.500.       | Contribution annuelle au FIDU - 2017 | 1'260'100.00        |                                |
|               | <b>Total</b>                         | <b>1'260'100.00</b> | <b>0.00</b>                    |

**TOTAL GENERAL**

**38'706'041.36 21'050'171.16**

## 8. CONCLUSION

Les comptes 2017 sont donc réjouissants.

Comme à l'accoutumée, je tiens à rappeler que nous ne devons pas perdre de vue nos objectifs : un développement sain de la Commune et le maintien d'une fiscalité attractive et raisonnable sur le long terme. C'est ce que le citoyen attend de nous, c'est ce que nous lui devons.

Les investissements en cours et à venir sont toujours importants, ils nécessiteront un financement externe et impliqueront certainement une hausse des charges de fonctionnement.

En contrepartie, nos recettes fiscales doivent également suivre en suffisance. C'est la raison pour laquelle, le Conseil administratif s'engage avec succès à ce jour, pour le déploiement de nouvelles entreprises et la création de nouveaux postes de travail dans nos zones d'activités. Ces démarches nous permettront de consolider nos revenus pour les années à venir et de combler l'écart entre l'augmentation des charges dues à notre développement actuel et d'assurer ainsi un équilibre sain entre charges et revenus sans devoir augmenter la fiscalité. Comme dit précédemment, ceci est un vrai jeu d'équilibriste, mais il faut garder à l'esprit que nous ne sommes pas les seuls maîtres du jeu.

Les charges d'intérêts restent très intéressantes et supportables, mais en fonction de l'évolution des taux d'intérêts, celles-ci pourraient avoir des effets négatifs non négligeables sur nos charges communales et par conséquent sur l'équilibre de nos budgets futurs.

Le projet de la révision de la fiscalité des entreprises nouvelle mouture : PF17, pourrait être mis en œuvre en 2019. Il nous faudra intégrer ses impacts dans l'estimation de nos comptes futurs mais nous n'avons à ce jour aucune information nous donnant les effets de ce projet de révision fiscale.

Le projet de loi sur la répartition des tâches (LRT) entre le Canton et les Communes est toujours en cours. Les conséquences de ce projet de loi ne devraient pas avoir d'effets importants sur nos charges communales puisque les éléments transférés devraient normalement être accompagnés des recettes fiscales liées. Il est toutefois important de suivre l'avancement de ce projet de loi pour que l'équilibre financier soit confirmé.

Les autres projets de loi qui ont fait l'objet d'un moratoire dans l'attente du vote sur le projet fiscal PF17 qui sont, je vous le rappelle, la fiscalisation à la commune de domicile et la suppression de la taxe professionnelle devraient, s'ils sont votés, avoir des répercussions très négatives sur nos recettes communales futures sans compensation négociée.

Le projet de loi sur la transformation du SIS (Service d'incendie et de secours) qui est en cours d'analyse actuellement pourrait également avoir une incidence très pénalisante au niveau de nos charges communales futures.

Dès lors, nous restons très attentifs à l'évolution de ces futurs projets de loi et poursuivons, chaque année, une analyse rigoureuse de l'évolution de nos charges car nous voulons conserver la situation financière enviable que notre commune vit depuis quelques années déjà.

Pour finir, n'oublions pas l'évolution de la situation économique. Si les feux sont au vert, nous devrions en profiter, s'ils passent au rouge, nos comptes risquent de prendre la même couleur. Conscient, du rôle des collectivités de soutenir l'investissement, le Conseil administratif poursuit sa gestion responsable et prévisionnelle des moyens nécessaires à l'atteinte de ses objectifs.

Nous vous remettons ce soir l'ensemble des documents qui vous ont été préparés pour étudier ces comptes.

Nous arrivons ainsi au terme de la présentation des comptes 2017 et le Conseil administratif vous invite à renvoyer ceux-ci dans les diverses commissions des finances élargies déjà programmées dans l'agenda des commissions en votre possession, pour les analyser et nous l'espérons, les confirmer par vos votes lors de la séance du Conseil municipal du 24 mai prochain.