

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS 2021

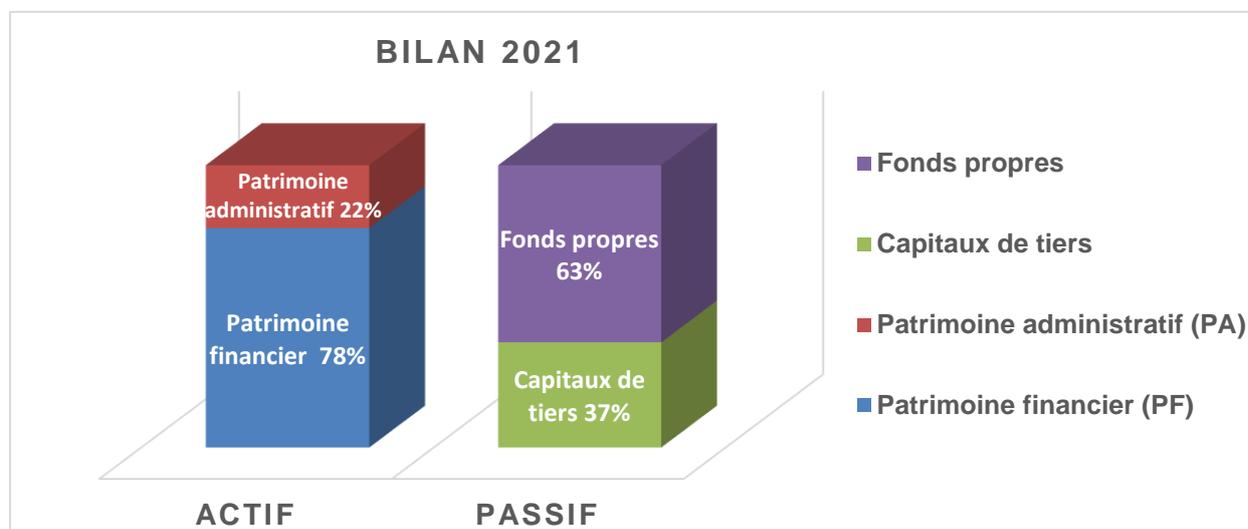
MESSAGE DE LA MAIRIE

Nous avons le plaisir de vous présenter les comptes annuels 2021, composés des documents suivants :

- Bilan au 31 décembre 2021
- Compte de résultats 2021
 - Présentation échelonnée
 - Présentation par fonctions
- Compte des investissements 2021
- Tableau des flux de trésorerie 2021
- Annexes aux comptes annuels 2021 (documents N° 7 à 17)

1. BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

Le total du bilan au 31 décembre 2021 s'élève à **CHF 98'759'560**, soit une augmentation de CHF 2'479'282 par rapport à l'exercice précédent. Le bilan se compose ainsi :



L'augmentation nette des actifs de CHF 2'479'282 provient essentiellement des investissements dans les immobilisations corporelles du patrimoine financier pour environ CHF 4.5 millions, financés en partie par les liquidités, occasionnant une diminution de ces dernières de CHF 2'519'245. La variation des disponibilités est détaillée dans le tableau des flux de trésorerie (6).

Au passif, un nouvel emprunt a été contracté en 2021 pour financer en partie les investissements, ce qui explique l'augmentation des capitaux de tiers de CHF 1'601'300.

L'augmentation de la fortune nette (capital propre) de CHF 847'982 provient de l'excédent de revenus 2021. Les mouvements sur les fonds propres sont détaillés dans l'annexe 9 - Etat du capital propre.

2. COMPTE DE RESULTATS 2021

Le compte de résultat 2021 de la commune de Troinex boucle avec un excédent de revenus de **CHF 847'982** qui se présente ainsi :

	Budget 2021	Comptes 2021	Ecarts Budget	Comptes 2020	Ecarts Comptes
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Charges	9'730'448	9'754'259	+23'811	9'720'190	+34'069
Revenus	9'742'555	10'602'241	+859'686	10'944'310	-342'069
Résultat	12'107	847'982	835'875	1'244'120	1'494'921

Impôts communaux

Les recettes fiscales inscrites dans les comptes 2021 représentent 73% des revenus totaux et se répartissent de la manière suivante :

<i>Rubrique 91.40</i>	Budget 2021	Comptes 2021	Ecarts budget	Comptes 2020	Ecarts comptes
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Personnes physiques	6'490'000	7'082'834	592'834	7'776'570	-693'736
Personnes morales	327'400	623'021	295'621	397'345	225'676
Total	6'817'400	7'705'855	888'455	8'173'915	-468'060

Les prévisions actualisées de l'impôt sur les revenus et la fortune des personnes physiques 2021 sont plus élevées que les prévisions budgétaires. Elles sont estimées par le département des Finances (DF) sur la base des taxations 2020 déjà notifiées.

La valeur du centime additionnel est estimée à CHF169'572 en 2021 (2020 : CHF 163'568) et le taux de part privilégiée est passé de 53 % en 2020 à 54% en 2021. Ce dernier est calculé sur la base de l'indice de capacité financière de la commune.

Les impôts 2021 sur le bénéfice et le capital des personnes morales sont également supérieurs aux prévisions budgétaires. Le DF avait en effet estimé ces recettes avec prudence et en tenant compte de l'incertitude liée à la crise sanitaire.

Nous vous rappelons que nous devons comptabiliser chaque année les recettes fiscales estimées par le Département des finances pour l'année, puis corriger ces recettes les années suivantes en fonction des résultats des taxations des contribuables et des nouvelles estimations de l'administration.

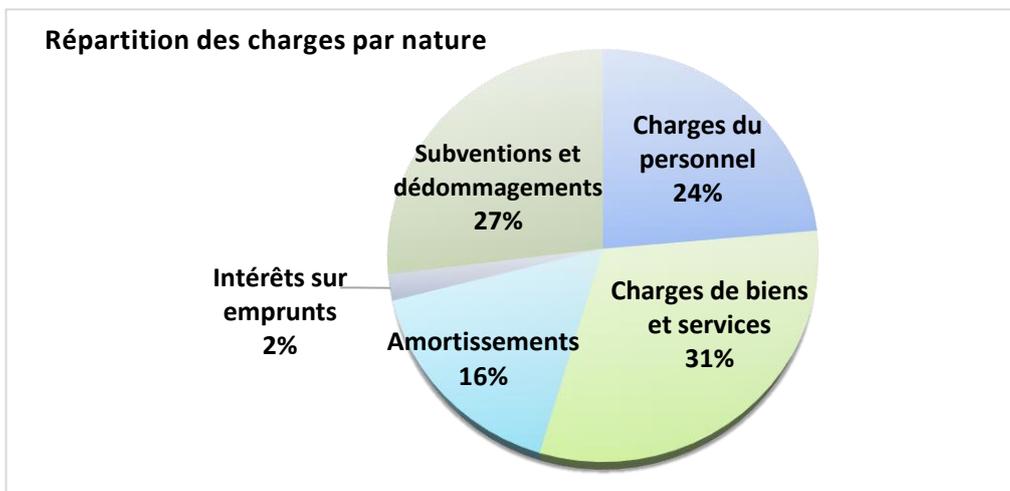
Charges fiscales

En 2021 nous avons versé CHF 255'344 dans le cadre de la péréquation financière intercommunale (2020 : CHF 319'301). Pour rappel, ce chiffre est calculé par le département des finances, sur la base de critères tels que l'indice de capacité financière et le nombre de places de crèche financées par la commune.

Notre part à la compensation financière 2021 versée aux communes frontalières françaises sur les prélèvements d'impôts à la source s'est élevée à CHF 75'440 (2020 : CHF 70'318).

Répartition et évolution des charges de fonctionnement

Les charges enregistrées dans nos comptes sont en ligne avec le budget et sont globalement stables en comparaison avec l'exercice précédent. Elles sont réparties de la manière suivante :

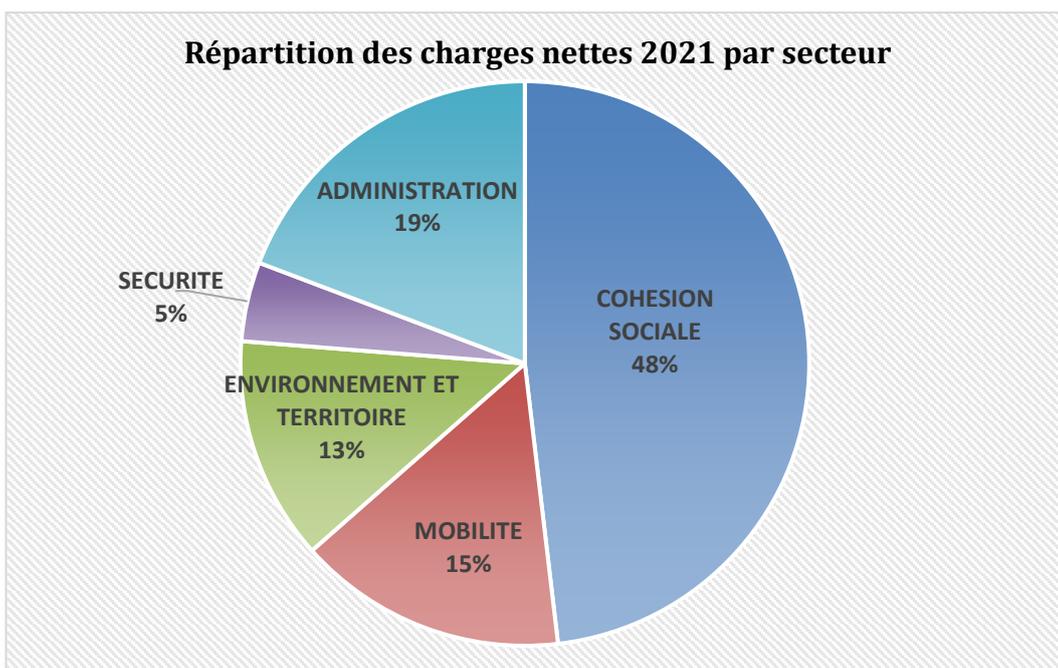


Les charges de biens et services sont constituées principalement des dépenses suivantes :

- Entretien des routes, des parcs et bâtiments du patrimoine administratifs (35%)
- Prestations de services, honoraires et organisation de manifestations (36%)
- Fournitures, matériel, équipements et consommation d'énergie (22%)

Les subventions et dédommagements regroupent les montants versés aux collectivités publiques, notamment au GIAP, à l'ACG et au SIACG, ainsi que les subventions pour l'accueil de la petite enfance, le restaurant scolaire, l'aide humanitaire, l'aide sociale et culturelle. La contribution pour la péréquation financière est également comprise dans cette rubrique.

Nous pouvons également répartir les dépenses nettes de la commune selon les différents pôles d'actions politiques ci-après :



La **cohésion sociale**, qui représente presque la moitié des dépenses de la commune, comprend l'ensemble des coûts du préscolaire (accueil de la petite enfance), du scolaire (y compris l'entretien des bâtiments scolaires), de la protection de la jeunesse, des sports, culture et loisirs, ainsi que l'aide sociale et l'aide humanitaire. Cette répartition reflète d'assez près nos préoccupations et nos priorités, à l'image de notre programme de législature.

Charges et revenus des immeubles locatifs

Le résultat sur les immeubles locatifs se présente comme suit :

<i>Rubrique 96.34 / 96.44</i>	Budget 2021	Comptes 2021	Ecarts budget	Comptes 2020	Ecarts comptes
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Revenus des locations	2'238'550	2'203'981	-34'569	2'114'305	89'676
Charges des immeubles	1'239'950	1'185'501	-54'449	1'247'570	-62'069
Résultat net	998'600	1'018'480	+19'880	866'735	+151'745

La baisse des revenus des locations, par rapport au budget s'explique par les exonérations de loyers des baux commerciaux octroyées en raison de la pandémie (voir annexe 15a).

3. COMPTE DES INVESTISSEMENTS 2021

Les investissements bruts pour le patrimoine administratif se sont élevés à **CHF 2'256'671** en 2021 (2020 : CHF 987'529) et se composent principalement des éléments suivants :

- Projet crèche et aménagements de la zone sportive CHF 871'966
- Acquisition de parcelles en zone sportive CHF 487'940
- Aménagement du territoire et PDCom – suite des études en cours CHF 206'559
- Réfection de collecteurs d'eaux pluviales CHF 105'009
- Fonds d'investissements pour le développement urbain CHF 119'300

Pour rappel, les investissements du patrimoine financier sont enregistrés directement au bilan et ne figurent pas dans le compte des investissements.

En 2021, ils se sont montés au total à **CHF 4'484'273**, avec notamment les dépenses suivantes :

- Acquisition d'une propriété à l'avenue des Crêts (+ CHF 2.8 millions)
- Finalisation des travaux de rénovation de l'épicerie (+ CHF 0.8 millions)
- Début des travaux du projet "crèche et aménagements de la zone sportive" (partie relevant du patrimoine financier : restaurant avec locaux pour le club de tennis et local des jeunes) (+ CHF 0.9 millions)