

Conseil Municipal du 15 avril 2025

Compte rendu 2024



Conseil Municipal du 15 avril 2025

Compte rendu 2024

Préambule

1. Résultat bénéficiaire et évolution des charges et revenus
2. Répartition et évolution des charges
3. Amortissements et amortissements complémentaires
4. Charges de personnel
5. Répartition des revenus et de la fiscalité
6. Investissements ouverts
7. Intérêt de la dette par habitant et autres indicateurs

Conclusion / Perspectives

Préambule

- Comptes 2024 bénéficiaires / excédent de produits de CHF 2.1 millions versus un déficit budgétaire annoncé de CHF 1.3 millions
- Résultat positif dû à trois facteurs importants:
 - Revenus de la fiscalité (PM) en forte hausse vs BU24 (incl. estimations VdC)
 - Des charges d'exploitation maîtrisées et inférieures de CHF 2.6 millions
 - Réévaluation d'une partie du PF pour un montant net de 5.7 millions
- Taux de réalisation des investissements dépensés (40%) vs budgétés

1.1 Résultat positif

CHF / millions	Budget 2024	Réel 2024	Ecart en mio.	En %
Charges	137.8	161.4 (*)	+ 23.6	+ 17.1%
Revenus	136.5	163.5	+ 27.0	+ 19.8%
Résultat	J. 1.3	+2.1	+ 3.4	

() incluant CHF 23 mio. d'amortissements complémentaires votés durant l'année 2024.*

- Forte variation à la hausse de la fiscalité vs BU24
- Constitution de provisions fiscales
- Charges d'exploitation courantes maîtrisées en baisse de CHF 2.6 mio. (1.9% vs BU24)
- Amortissements complémentaires augmentant les charges ponctuellement de CHF 23.0 mio.
- Recette nette de réévaluation du PF pour CHF 5.7 mio.

1.2 Evolution des charges et revenus

CHF/ mio	2020	2021	2022	2023	2024
Charges	107.9	121.6	142.2	131.1	161.5
Revenus	108.2	125.1	143.6	131.1	163.5
Résultat	0.4	3.5	1.4	0.05	2.1

Fig. 1 : Evolution des charges et revenus depuis 5 ans

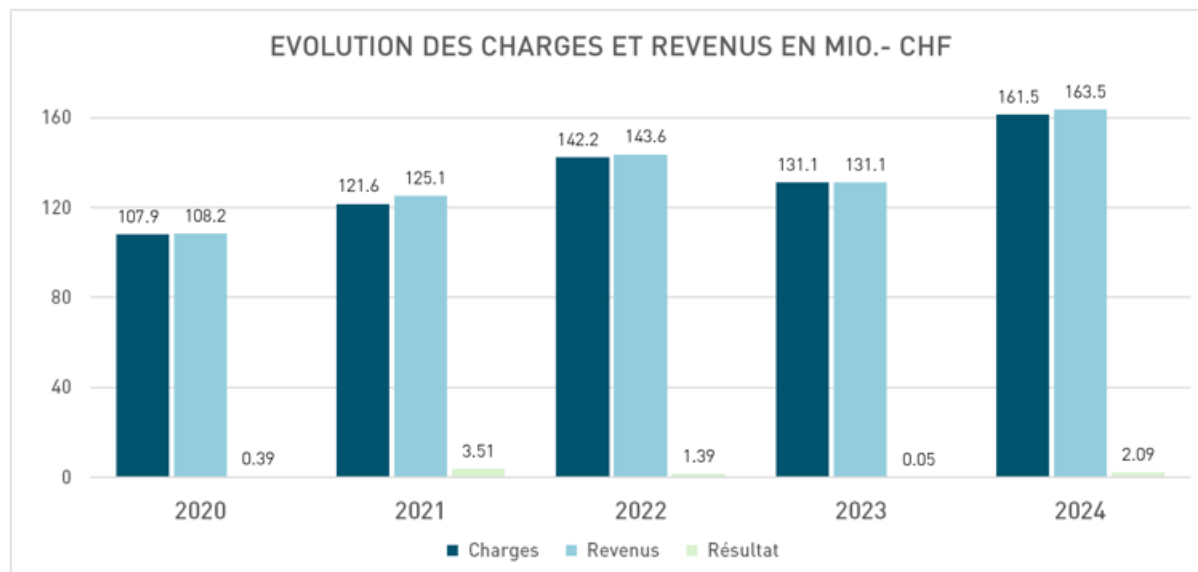


Fig. 2 : Evolution des charges et revenus en mio. CHF depuis 5 ans

Différences en mio.
R2024 – R 2023

Charges : +30.4
+23% en 1 an

Revenus : +32.4
+25% en 1 an

2.1 Répartition des charges

NN	CHARGES	BU 2024	%	R 2023	%	R 2024	%	Δ R24 - R23	%
30	Charges de Personnel	46.5	34%	42.8	33%	46.0	28%	3.1	7%
36	Charges de transfert	48.0	35%	44.3	34%	48.4	30%	4.2	9%
31	Charges de biens services et marchandises	28.3	20%	24.7	19%	33.4	21%	8.7	35%
33	Amortissements au patrimoine administratif	12.6	9%	10.3	8%	9.3	6%	- 1.0	-10%
34,35,37	Autres charges (*)	2.4	2%	3.8	3%	1.3	1%	- 2.5	-65%
38	Amortissements complémentaires	-	0%	5.2	4%	23.0	14%	17.8	344%
		137.8	100%	131.1	100%	161.5	100%	+30.4	23%

Fig. 23 : Répartition des charges NN

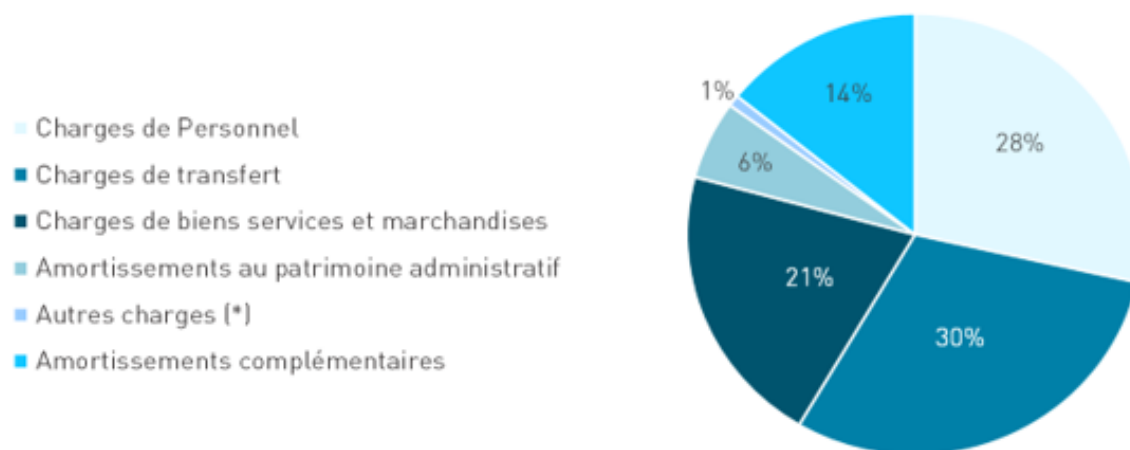


Fig.24 : Répartition des charges NN en mio.- CHF

2.2 Evolution des charges BU24 vs Réel 24

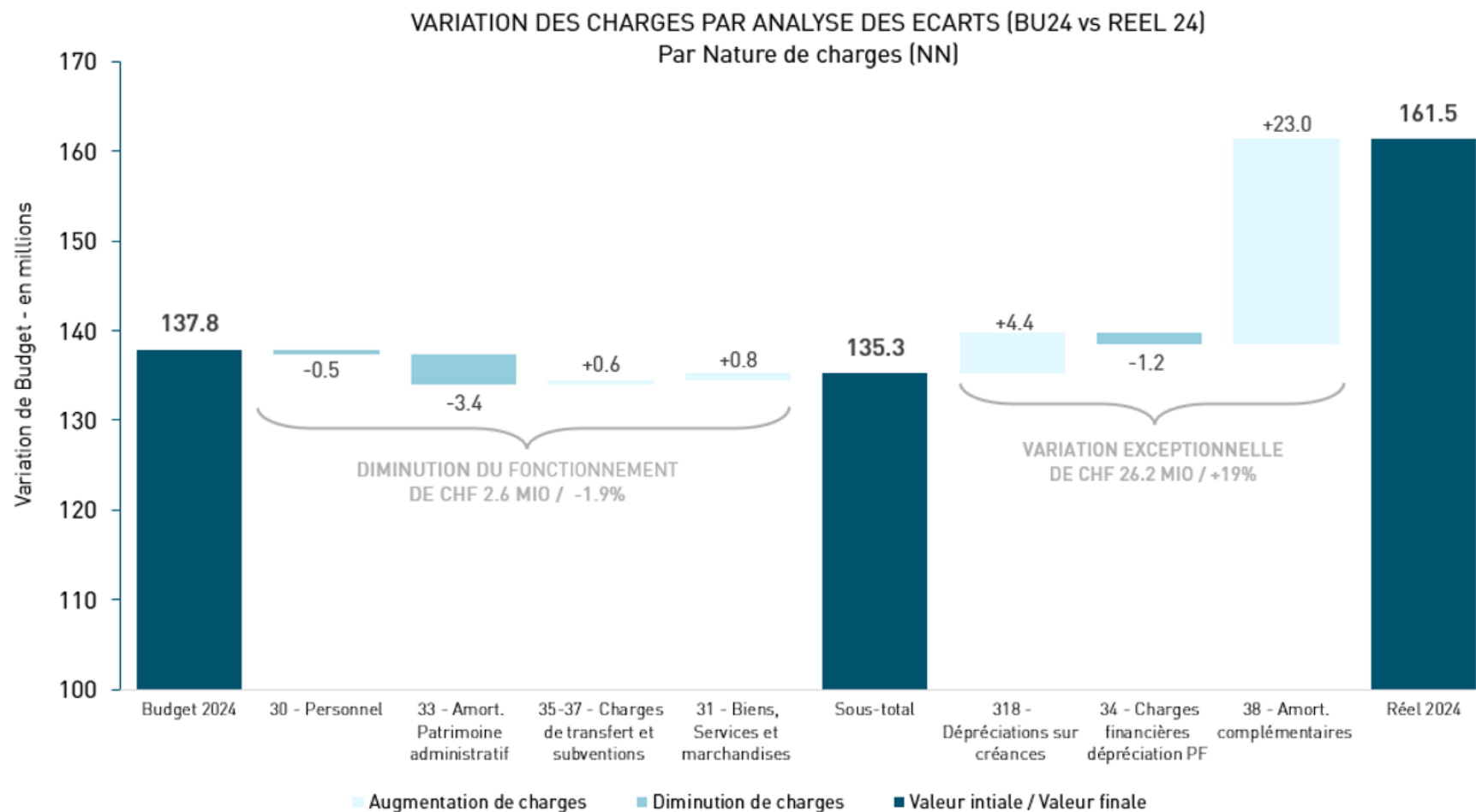


Fig.3 : Variation des charges par analyse des écarts (BN-1 vs RN-1)

3.1 Amortissements

CHF/mio	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Budget Amos</i>	13.7	14.1	14.2	12.8	12.6
Réel Amos	11.3	12.8	11.9	10.3	9.3
Ecart	- 2.4	- 1.3	- 2.3	- 2.5	- 3.4
	- 18%	- 9%	- 16%	- 19%	- 27%

Fig.32 : Evolution des amortissements

3.2 Amortissements complémentaires

- Impact des amortissements complémentaires :

		CHF/mio	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Amortissements complémentaires	2021 :	11.1	- 1.6	- 1.6	- 1.5	- 1.5	- 1.2	- 1.0
Amortissements complémentaires	2022 :	14.0	- 1.7	- 1.7	- 1.7	- 1.7	- 1.7	- 1.5
Amortissements complémentaires	2023 :	5.2	-	- 0.4	- 0.4	- 0.4	- 0.4	- 0.4
Amortissements complémentaires	2024 :	23.0	-	-	- 1.6	- 1.6	- 1.6	- 1.6
Total		53.3	- 3.2	- 3.6	- 5.2	- 5.1	- 4.9	- 4.5

Fig.34: Impact des amortissements complémentaires en mio.- CHF

4. Charges de personnel

CHF/mio	2020	2021	2022	2023	2024
Budget Personnel	38.2	39.8	41.4	44.2	46.5
Réel Personnel	37.3	38.8	40.8	42.8	46.0
Ecart	- 0.9	- 1.0	- 0.6	- 1.4	- 0.5
	- 2.4%	- 2.5%	- 1.5%	- 3.2%	- 1.1%

Fig.25 : Traitement du personnel nature 30

- Charges 301 à 309: Économie de 0.7 mio. sur les charges de personnel.
- Remboursements d'APG (426): 0.7 mio. d'économie également.
- Il est à noter que ce résultat global est principalement dû à :
 - des vacances de postes et des reports d'engagements ;
 - des processus de recrutement rallongés par manque de candidats en adéquation p/r au profil recherché ;
 - certaines absences, dans des postes spécifiques, non remplacées ou remplacées partiellement ;
 - des postes fixes occupés par du personnel non-permanent.

5.1 Répartition des revenus

CHF/mio	BU 2024	%	R 2023	%	R 2024	%	Δ R24 - R23	%
Personnes physiques	66.3	49%	62.3	47%	68.4	42%	+6.2	10%
Personnes morales	11.7	9%	14.0	11%	31.4	19%	+17.4	124%
Fonds de compensation	21.8	16%	-		23.5	14%	+23.5	n/a
Taxe professionnelle	1.0	1%	17.3	13%	1.0	1%	-16.3	-94%
Fonds de péréquation	2.4	2%	3.4	3%	2.1	1%	-1.3	-39%
Autres revenus (*)	33.3	24%	34.2	26%	37.1	23%	+2.9	9%
Total des revenus	136.5	100%	131.1	100%	163.5	100%	+32.4	25%

Fig.4 : répartition des revenus en mio. - CHF

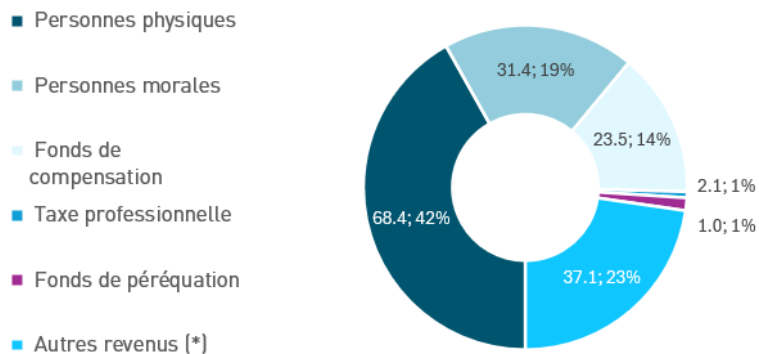


Fig.5 : répartition des revenus en mio. CHF

5.2 Revenus de la Fiscalité

CHF/mio	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Budget Fiscalité</i>	82.3	85.1	92.8	97.2	103.2
Réel Fiscalité	88.0	99.7	108.9	97.0	126.4
Ecart	5.7	14.6	16.1	- 0.2	23.2
	+ 6.9%	+ 17.2%	+ 17.3%	- 0.2%	+ 22.5%

Fig.10 : Evolution des revenus de la fiscalité

Correctifs & rattrapages	R 2022	%	R 2023	%	R 2024	%
PP	3.1	28%	1.4	-34%	2.1	26%
PM	2.1	19%	0.0	-1%	5.9	72%
IS	4.5	41%	- 4.1	97%	0.1	2%
TPC	1.2	11%	- 1.6	39%	0.0	0%
Total des Correctifs & rattrapages	+10.9	100%	- 4.2	100%	+8.2	100%

Fig.11 : Evolution de la fiscalité - Correctifs & Rattrapages

Valeur du centime 40

2024 : CHF 2.5 mio.
2023 : CHF 1.9 mio.
2022 : CHF 2.2 mio.
2021 : CHF 2.0 mio.
2020 : CHF 1.7 mio.

5.3 Evolution des revenus BU24 vs Réel 24

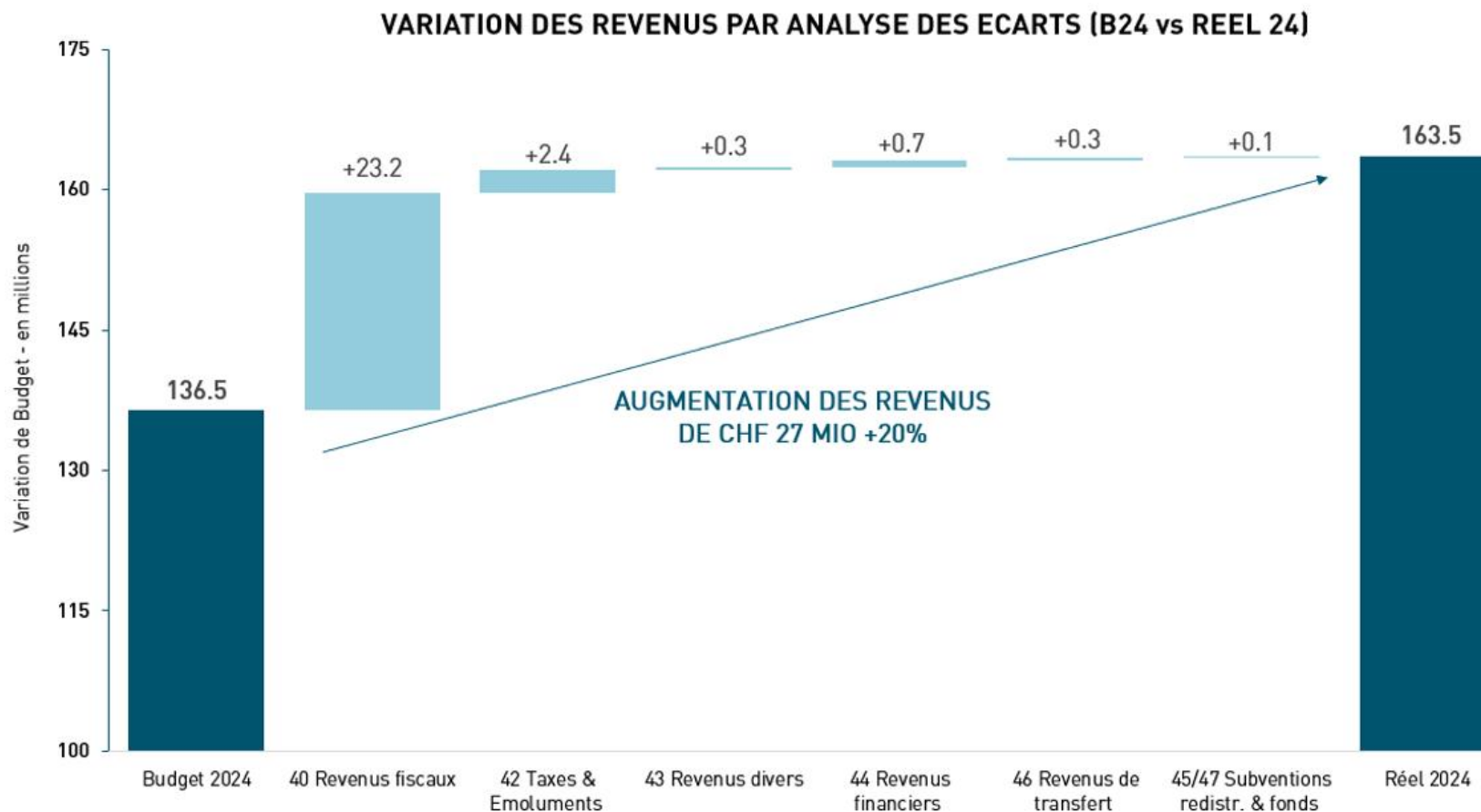


Fig.9 : Evolution des revenus par rapport au budget

6.1 Investissements ouverts

CHF/mio	2020	2021	2022	2023	2024
Invest. PA	79.8	73.8	100.6	112.9	162.8
Invest. PF	10.4	25.0	0.9	0.9	0.5
# Délibérations ouvertes	82	84	81	86	90

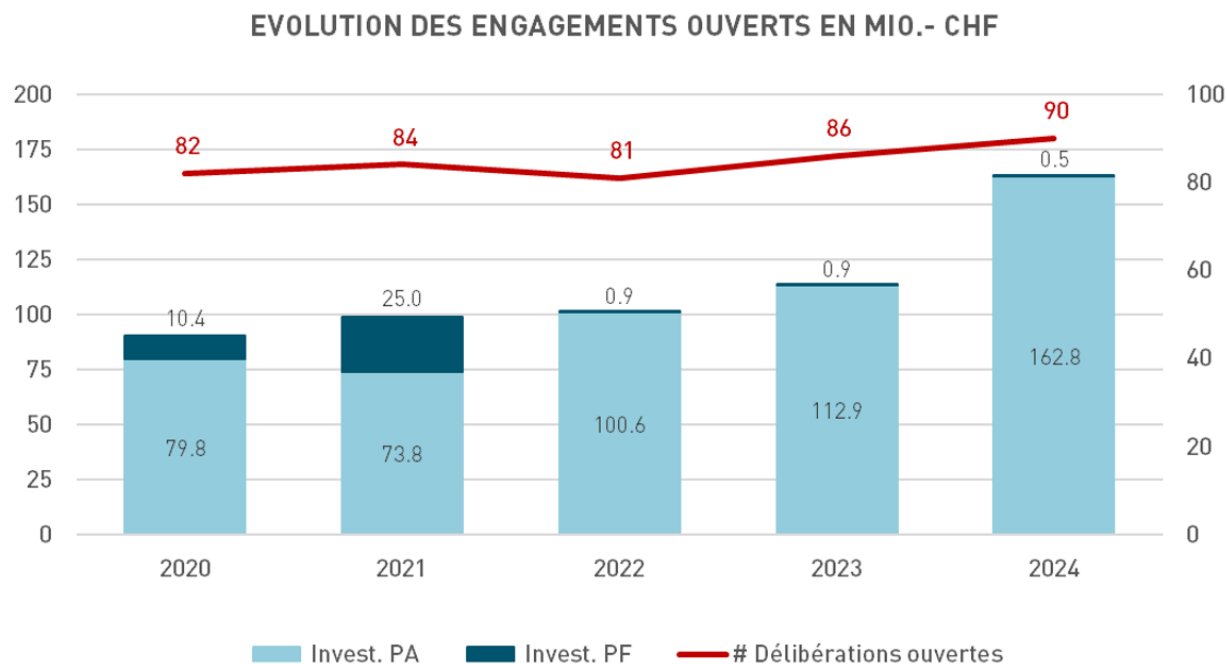


Fig.37 : Evolution des engagements ouverts en mio.- CHF

6.2 Investissements

78 projets soit un total de CHF 25.4 mio. bruts investis durant l'année.

10 principaux projets représentent CHF 16.2 mio. soit env. 64%.

DA	Bien	Description des principaux projets d'investissement	Montants
2022-090	1125/0	Rénovation et mise en conformité groupe scolaire des Pervenches	5'545'343
2021-025	1067/0	Rénovation et mise en conformité du Parking de l'Octroi	1'502'387
2023-133	782/7	Contribution au Fonds Intercommunal pour le développement Urbain (FIDU)	1'456'200
2022-101	1171/0	Réaménagement du secteur Fontenette-Boulodrome, phase 1 étape 2	1'331'157
2022-068	1122/0	Réaménagement rue du Collège - partie route communale	1'297'896
2019-152	533/2	Voie Verte d'Agglomération - Réalisation des tronçons Carougeois de la Voie Verte	1'295'143
2024-147	1205/0	Assainissement du bruit routier sur Carouge 2nde étape	1'101'243
2022-102	643/3	Cité Léopard-22-46 rue de la Fontenette et 17-23 rue des Moraines - Ludothèque: aménagements intérieurs	937'764
2023-139	1200/1	Cimetière: Renouvellement des canalisations/revêtements - Génie civil /partie SURB	911'107
2023-128	1176/0	Réalisation d'un centre aquatique sis Route de Veyrier 53 (=nouvelle piscine de la Fontenette)	861'369
Total dépenses en 2024 (TOP 10)			16'239'608

Fig.38 : Top des dépenses d'investissements de l'année

7.1 Intérêts de la dette par habitant

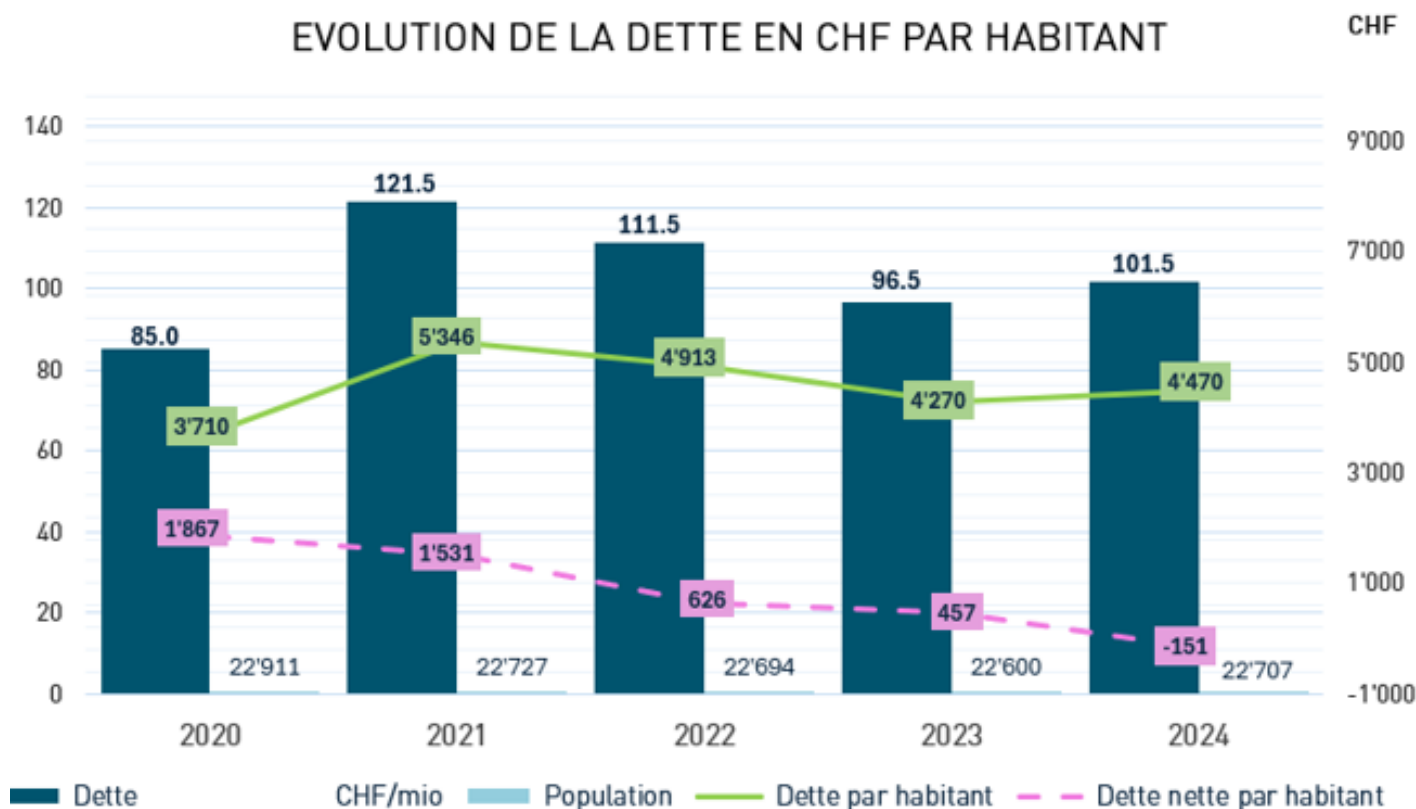


Fig.39 : Evolution de la dette en CHF par habitant

- La dette brute passe de CHF 4'270 à CHF 4'470 par habitant, cela s'explique par les nouveaux emprunts.

7.2 Indicateurs

Bilan

En CHF mio	2021	2022	2023	2024
Réel	340.523	319.995	304.108	316.220

Patrimoine adm.

En CHF mio	2021	2022	2023	2024
Réel	215.2	196.0	192.1	180.5

Ratios

Dette/patrimoine: **0.56** (Dette nette) -0.019

Dette/fortune: **0.55** (Dette nette) -0.019

Liquidités

En CHF mio	2021	2022	2023	2024
Réel	17.46	12.8	2.49	3.22

Fortune

En CHF mio	2021	2022	2023	2024
Réel	180.4	181.8	181.8	183.9

Conclusion / Perspectives

- Comptes à nouveau bénéficiaires (vs budget 2024)
- Choix judicieux du CA de présenter un budget déficitaire ce qui a permis d'éviter des coupes inutiles dans les prestations
- Maîtrise des charges de fonctionnement y compris par des économies d'énergies
- Recettes fiscales PP/PM fortement supérieures à la cible du budget
- Investissements: augmentation du taux de réalisation en comparaison des années précédentes
- Réserve conjoncturelle: PL en cours d'étude

Merci de votre attention

