

VILLE DE GENÈVE

Projet de budget 2027

Table des matières

Introduction.....	7
1 Organisation des départements.....	11
2 Présentation générale.....	15
3 Priorités et perspectives des départements	19
4 Principaux éléments du projet de budget 2027.....	45
4.1 Projet de budget de fonctionnement par chapitre comptable	45
4.2 Projet de budget par département.....	46
4.2.1 Charges et revenus de fonctionnement.....	46
4.2.2 Subventions monétaires	46
4.2.3 Personnel occupé	47
4.2.4 Nouveaux postes au projet de budget 2027	48
5 Principales évolutions du projet de budget 2027	53
5.1 Evolution des revenus.....	55
5.1.1 Résumé des revenus par chapitre comptable	55
5.1.2 Analyse des écarts de revenus par chapitre comptable	56
5.1.2.1 Revenus fiscaux	56
5.1.2.2 Taxes.....	60
5.1.2.3 Revenus divers.....	60
5.1.2.4 Revenus financiers	60
5.1.2.5 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux.....	60
5.1.2.6 Revenus de transfert	60
5.1.2.7 Subventions à redistribuer	61
5.1.2.8 Imputations internes	61
5.2 Evolution des charges.....	62
5.2.1 Résumé des charges par chapitre comptable	62
5.2.2 Analyse des écarts de charges par chapitre comptable	63
5.2.2.1 Charges de personnel	63
5.2.2.2 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	64
5.2.2.3 Amortissements du patrimoine administratif	67
5.2.2.3.1 Amortissements complémentaires 2026	67
5.2.2.3.2 Amortissements du patrimoine administratif 2027	68
5.2.2.4 Charges financières.....	68
5.2.2.4.1 Dépréciations des survaleurs du patrimoine financier 2026.....	68

5.2.2.4.2 Charges financières du projet de budget 2027	69
5.2.2.5 Attributions aux fonds et financements spéciaux.....	69
5.2.2.6 Charges de transfert.....	70
5.2.2.7 Subventions à redistribuer	72
5.2.2.8 Imputations internes	72
5.2.3 Charges par classification fonctionnelle.....	73
5.2.4 Analyse des écarts des charges par classification fonctionnelle	74
5.2.5 Subventions par classification fonctionnelle	76
5.2.6 Variation des subventions monétaires par classification fonctionnelle	77
5.3 Investissements et financement.....	78
5.3.1 Investissements	78
5.3.2 Financement.....	78
6 Projets de délibération.....	83
7 Projet de budget détaillé.....	95
7.1 Comptes compétents	95
7.1.1 Assurances.....	95
7.1.2 Centrale municipale d'achat et d'impression.....	97
7.1.3 Gérance immobilière municipale	99
7.1.4 Ressources humaines	101
7.1.5 Direction du patrimoine bâti	107
7.1.6 Energie	111
7.1.7 Direction des systèmes d'information et de communication	113
7.1.8 Logistique et manifestations	117
7.2 Compte de résultats détaillé par nature comptable (3 positions).....	121
7.3 Compte de résultats par domaine fonctionnel et chapitre (2F2N).....	157
7.4 Subventions monétaires par département et service	191
Annexes	215
Détail des amortissements complémentaires du patrimoine administratif et effets sur le projet de budget 2027	215
Détail des dépréciations des survaleurs du patrimoine financier et effets sur le projet de budget 2027	219
Classification fonctionnelle MCH2	221
Dérivation des fonctionnelles par centres de coûts.....	223
Lexique	231



Introduction

Introduction

Contexte

L'élaboration du projet de budget 2027 s'inscrit dans un contexte géopolitique mondial très instable engendrant de fortes volatilités sur les marchés et des prévisions de résultats contrastées entre secteurs d'activité. Le groupe de perspectives économiques (GPE) prévoit une inflation contenue jusqu'en 2027, avec un taux de chômage stable aux alentours de 5%, bien qu'élevé par rapport aux dernières années.

L'entrée en vigueur en 2025 de la modification du barème d'imposition des personnes physiques (L-13402) a conduit la Ville de Genève à dépasser le seuil autorisé d'excédent de charges de -49.4 mios de francs fixé par le dispositif transitoire de l'article 131 de la Loi sur l'administration des communes (LAC). Conformément aux articles 115 et 122 LAC, les plans financiers pour les années 2025 et 2026 visant à démontrer un retour à l'équilibre budgétaire d'ici à 2033, ont été soumis et validés par le Service des affaires communales du Canton de Genève.

La croissance des rentrées fiscales estimée par le Canton pour 2027, qui reste à ce stade très modeste (et principalement liée à des correctifs des années précédentes), compense partiellement la croissance des charges dynamiques sur lesquelles la Ville de Genève n'a pas ou peu d'influence, ainsi que les coûts engendrés par le maintien d'une politique volontariste dans le domaine de la petite enfance.

Dans ce contexte, et afin de maintenir un niveau de déficit compatible avec un retour à l'équilibre en 2033, le Conseil administratif a dû prendre des mesures extraordinaires consistant tout d'abord, à considérer des amortissements complémentaires et dépréciations en 2026 permettant d'alléger les charges de fonctionnement en 2027 (8.9 mios), et à s'engager sur des économies budgétaires à hauteur de 13.2 mios. Le déficit projeté de ce projet de budget 2027 déposé s'améliore très légèrement pour atteindre -69.2 mios (2026 : -70.0 mios).

Amortissements complémentaires 2026 et dépréciations des survaleurs du patrimoine financier

Le Conseil administratif a identifié des investissements proches de leur fin de durée d'amortissement et a décidé, conformément à l'article 41 RAC, de proposer au Conseil municipal des amortissements complémentaires en 2026 à hauteur de 15.9 mios de francs, ainsi que des dépréciations de survaleurs du patrimoine financier à hauteur de 6.8 mios. Cette proposition permet de générer une économie sur le budget de fonctionnement 2027 de près de 8.9 mios de francs.

Ces propositions sont détaillées dans les rubriques expliquant les principales évolutions de charges de la présente brochure, et font l'objet de projets de délibération séparés.

Référentiel et présentation du projet de budget 2027

Le présent projet de budget de la Ville de Genève est établi conformément au référentiel comptable MCH2, adopté depuis 2018 par la Ville de Genève et sa présentation reste fidèle à celle du budget 2026.

Il intègre des décisions qui concrétisent des objectifs du programme de la législature qui a débuté au 1^{er} juin 2025.

Hypothèses et évolution du résultat projeté 2027

Le Conseil administratif a fondé ce projet de budget sur les dernières estimations de recettes fiscales transmises par le Canton en août 2026, complétées du 100% de la moyenne des correctifs fiscaux constatés depuis l'introduction du système postnumerando en 2001, soit un revenu additionnel de 33.9 mios (+ 17.3 mios par rapport au budget 2026).

La croissance des charges de personnel est principalement liée à l'application des progressions salariales statutaires, à l'indexation des salaires et à la création de 68.8 nouveaux postes, principalement en soutien au domaine de la petite enfance.

Les mesures d'économie sur les charges de biens, services et autres charges d'exploitation portent leurs fruits, compensées partiellement par des hausses de budget nécessaires au fonctionnement des nouvelles infrastructures. Globalement, ces charges s'établissent en repli de -2.7 mios.

Le plan d'investissement ambitieux des dernières années et les investissements ponctuels consentis en 2026 dans des acquisitions foncières (Campagne Masset et Le Cénacle) engendrent une hausse des amortissements projetés en 2027. Celle-ci est partiellement compensée par la proposition du Conseil administratif d'enregistrer des amortissements complémentaires et dépréciations en 2026, pour se limiter à +4.1 mios.

L'augmentation du volume de dette projetée en 2027 ainsi que le redressement modéré des taux d'intérêts expliquent la majorité de l'évolution des charges financières (+8.3 mios en 2027).

Derrière la hausse des charges de transfert de +8.6 mios se cache deux effets contrariaires : une hausse globale de +14.7 mios relative notamment à l'application des mécanismes salariaux au domaine subventionné de la petite enfance, et à la hausse des charges dynamiques comme les prestations sociales complémentaires et celles du Groupement intercommunal pour l'animation parascolaire (GIAP) en lien avec l'augmentation du nombre de bénéficiaires, compensées

par une baisse globale de -6.1 mios résultant principalement des mesures d'économie envisagées par le Conseil administratif.

Enfin, le Conseil administratif a souhaité maintenir un niveau d'investissement soutenu à hauteur de 180 mios présumés pour 2027.

La prise en compte de l'ensemble de ces ajustements et arbitrages du Conseil administratif amène à un excédent de charges pour 2027 à hauteur de -69.2 mios, légèrement en avance par rapport au Plan financier 2027-2033.

L'ensemble des hypothèses et décisions prises par le Conseil administratif pour l'élaboration de ce projet de budget sont détaillées dans cette brochure.

Perspectives

Dans l'hypothèse d'un vote de ce projet de budget par le Conseil municipal, le Conseil administratif travaillera d'ici la fin de l'année sur un nouveau plan financier qu'il déposera auprès du Conseil d'Etat démontrant un retour à l'équilibre budgétaire dans un délai raccourci de six ans. Des mesures structurelles d'économie de charges seront prises afin de sécuriser la trajectoire définie.

The background of the slide is a solid yellow color with a pattern of concentric, wavy lines in a slightly lighter shade of yellow, creating a sense of movement and depth.

Organisation des départements

1 Organisation des départements



SECRÉTARIAT GÉNÉRAL (SG)

Direction du secrétariat général
Service des relations extérieures et de la communication
Service juridique
Contrôle financier
Service du Conseil municipal



Madame Marjorie de Chastonay
Conseillère administrative
Vice-Présidente du 1er juin 2026
au 31 mai 2027

DÉPARTEMENT DE L'AMÉNAGEMENT, DES CONSTRUCTIONS ET DE LA MOBILITÉ (DACM)

Direction du département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité
Direction du patrimoine bâti
Service d'urbanisme
Service de l'énergie
Service de l'aménagement, du génie civil et de la mobilité



Madame Marie Barbey-Chappuis
Conseillère administrative

DÉPARTEMENT DE LA SÉCURITÉ ET DES SPORTS (DSSP)

Direction du département de la sécurité et des sports
Service de l'espace public
Service des sports
Service logistique et manifestations
Service Voirie - Ville propre
Service de la police municipale



Monsieur Alfonso Gomez
Conseiller administratif

DÉPARTEMENT DES FINANCES, DE L'ENVIRONNEMENT ET DU LOGEMENT (DFEL)

Direction du département des finances, de l'environnement et du logement
Direction financière
Direction des ressources humaines
Gérance immobilière municipale
Centrale municipale d'achat et d'impression
Service des espaces verts
Agenda 21 - Ville durable



Madame Joëlle Bertossa
Conseillère administrative

DÉPARTEMENT DE LA CULTURE ET DE LA TRANSITION NUMÉRIQUE (DCTN)

Direction du département de la culture et de la transition numérique
Direction des systèmes d'information et de communication
Bibliothèque de Genève
Bibliothèques municipales
Grand Théâtre de Genève
Jardin botanique de Genève
Musée Ariana
Musées d'art et d'histoire
Musée d'ethnographie
Muséum d'histoire naturelle et Musée d'histoire des sciences
Service culturel



Madame Christina Kitsos
Conseillère administrative
Maire du 1er juin 2026
au 31 mai 2027

DÉPARTEMENT DE LA COHÉSION SOCIALE ET DE LA SOLIDARITÉ (DCSS)

Direction du département de la cohésion sociale et de la solidarité
Service de la petite enfance
Service de l'enfance
Service de la jeunesse
Service social
Service de l'état civil
Service des pompes funèbres, cimetières et crématoire

The background of the slide is a solid purple color with a pattern of lighter purple, wavy, concentric lines that create a sense of depth and movement.

Présentation générale

2 Présentation générale

En francs	PB 2027	B 2026	C 2025
Compte de résultats			
Exploitation			
Charges d'exploitation hors imputations internes	1'340'833'532	1'313'575'261	1'305'532'312
Imputations internes	23'677'091	23'090'998	23'132'932
Total brut des charges d'exploitation	1'364'510'623	1'336'666'259	1'328'665'244
Revenus d'exploitation hors imputations internes	1'173'038'785	1'144'010'819	1'188'770'654
Imputations internes	23'677'091	23'090'998	23'132'932
Total brut des revenus d'exploitation	1'196'715'876	1'167'101'817	1'211'903'586
Résultat d'exploitation	-167'794'747	-169'564'442	-116'761'658
Financier			
Charges financières	77'625'632	70'694'245	82'898'810
Revenus financiers	176'174'713	170'302'114	196'885'218
Résultat financier	98'549'080	99'607'869	113'986'408
Résultat opérationnel	-69'245'667	-69'956'573	-2'775'250
Extraordinaire			
Résultat extraordinaire	-	-	-
Récapitulation			
Total charges	1'442'136'255	1'407'360'504	1'411'564'054
Total revenus	1'372'890'589	1'337'403'931	1'408'788'804
(Excédent de charges) / Excédent de revenus	-69'245'667	-69'956'573	-2'775'250
Fiscalité			
Impôts personnes physiques	676'937'000	661'215'000	673'552'306
Impôts personnes morales	316'328'000	304'368'000	353'589'406
- dont <i>Taxe professionnelle et/ou Centimes additionnels complémentaires</i>	<i>117'915'000</i>	<i>115'743'000</i>	<i>146'215'157</i>
- dont <i>Fonds de péréquation personnes morales</i>	<i>26'394'000</i>	<i>18'057'000</i>	<i>26'478'702</i>
Impôts sur la possession et sur la dépense	300'000	300'000	419'073
Total Revenus Fiscaux	993'565'000	965'883'000	1'027'560'784
Compte des investissements			
Dépenses en faveur du patrimoine administratif (PA)	130'000'000	130'000'000	216'993'467
Recettes en faveur du PA	-	-	27'434'953
Investissements nets en faveur du PA	130'000'000	130'000'000	189'558'514
Dépenses en faveur du patrimoine financier (PF)	50'000'000	50'000'000	28'299'103
Recettes en faveur du PF	-	-	942'663
Investissements nets en faveur du PF	50'000'000	50'000'000	27'356'439
Investissements nets	180'000'000	180'000'000	216'914'954
Autofinancement du PA			
(Excédent de charges) / Excédent de revenus	-69'245'667	-69'956'573	-2'775'250
Amortissements et dépréciations	100'498'086	97'548'076	93'255'549
Attributions aux fonds / (Prélèvements sur les fonds)	-4'492'772	-4'267'500	267'330
Autofinancement du PA	26'759'647	23'324'002	90'747'628
Investissements nets en faveur du PA	130'000'000	130'000'000	189'558'514
(Déficit de financement) / Excédent de financement du PA	-103'240'353	-106'675'998	-98'810'886
Degré d'autofinancement du PA	20.6%	17.9%	47.9%

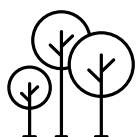
The background of the entire page is a solid blue color. Overlaid on this background are numerous curved, wavy lines in a lighter shade of blue. These lines originate from the top left and curve towards the bottom right, creating a sense of movement and depth. They vary in thickness and spacing, giving the background a textured, organic feel.

Priorités et perspectives des départements

DÉPARTEMENT DES FINANCES, DE L'ENVIRONNEMENT ET DU LOGEMENT

Le Département des finances, de l'environnement et du logement (DFEL) met en œuvre la politique municipale en matière de développement durable et de transition écologique. Il assure la gestion des espaces verts, la conservation et le renforcement du patrimoine arboré et la protection de la biodiversité. Il co-pilote la Stratégie climat et joue un rôle actif de sensibilisation à l'environnement. Il promeut des valeurs d'égalité et de diversité, tout en s'engageant dans la lutte contre les discriminations. Il établit également le budget et les comptes municipaux, gère les ressources humaines de la Ville de Genève, régit le parc immobilier municipal et promeut une politique sociale du logement. Il centralise enfin les demandes d'achat et d'impression de tous les services de l'administration municipale.

POURSUITE DE LA VÉGÉTALISATION DU TERRITOIRE



150
ARBRES EN
CONVERSION VERS
UNE TAILLE SEMI-LIBRE

Alors que les épisodes caniculaires se sont succédés durant l'été 2026, le Service des espaces verts continuera de travailler pour atteindre l'objectif d'une couverture arborée de 25% d'ici à 2030. Après avoir planté près de 2'900 arbres lors de la dernière législature et face au tarissement des surfaces disponibles, les efforts se concentreront sur la voirie afin de favoriser la perméabilisation des sols et de lutter contre les îlots de chaleur. La plantation de nouveaux arbres se poursuivra également dans les espaces verts et les différents projets intégreront les strates arbustives et herbacées pour apporter ornement, fraîcheur et humidité. En parallèle, la conversion des arbres taillés en tête de chat vers une forme plus libre continuera; elle offre déjà un gain de canopée significatif. Prochainement, un travail de requalification des alignements d'arbres sur les boulevards et rues sera lancé, afin de favoriser leur bon développement et d'atteindre, à terme, un ombrage maximal.



© Lionel Devaux – Ville de Genève

Quartier le moins arboré de la Ville, les Pâquis ont continué à verdir en 2026 grâce à de nouvelles plantations.

RENFORCEMENT DE LA BIODIVERSITÉ EN VILLE



Les prairies fleuries sont des milieux riches en biodiversité en raison des espèces botaniques variées dont elles sont composées.



5
RENATURATIONS
DE PLANS D'EAU
EN FAVEUR DE LA
BIODIVERSITÉ

Pour favoriser la biodiversité en milieu urbain, le Service des espaces verts continuera d'affiner la mise en œuvre de la gestion différenciée des espaces verts et développera de nouveaux habitats naturels de qualité. Ces nouveaux aménagements renforceront les réservoirs et corridors biologiques, grâce à la création de biotopes relais sur le territoire de la ville. Le service mettra également en valeur la trame bleue cantonale, ainsi que la trame des arbres habitats, essentielles au maintien de nombreuses espèces. Par ailleurs, différentes études seront poursuivies, en collaboration avec le monde académique, afin de faire évoluer les pratiques d'entretien vers une approche intégrant pleinement les besoins du vivant. Enfin, le Service des espaces verts consolidera les actions de lutte contre les espèces exotiques envahissantes.

ENGAGEMENT POUR LA TRANSITION ÉCOLOGIQUE

Le DFEL poursuivra la mise en œuvre de la Stratégie climat, en mettant un accent particulier sur l'exemplarité de l'administration municipale. Si le bilan carbone de l'administration a diminué de 20% entre 2019 et 2023, il s'agira en effet d'accélérer le rythme pour atteindre l'objectif fixé en 2030 (-60%). En parallèle, le Service Agenda 21 - Ville durable continuera de co-piloter la Maison de l'Avenir afin de fédérer les acteurs et actrices engagés dans la transition écologique et offrir au grand public ainsi qu'aux entreprises des solutions concrètes pour adopter des habitudes plus durables. Des initiatives telles que « Mon entreprise durable » continueront à être soutenues (via la DELECO) afin d'accompagner les entreprises vers des fonctionnements plus durables.



60

**ÉVÉNEMENTS
ORGANISÉS À LA
MAISON DE L'AVENIR,
EN PARTENARIAT
AVEC D'AUTRES
ORGANISATIONS**



En un an, la Maison de l'Avenir a réuni près de 2'000 participantes et participants autour de conférences, ateliers, débats et rencontres.

RÉNOVATIONS RESPONSABLES DES IMMEUBLES MUNICIPAUX

Alors que les pics de température sont de plus en plus fréquents et que les congés pour rénovation énergétique se multiplient en Suisse, la Gérance immobilière continuera d'assumer sa responsabilité sociale en tant que régie lorsque des travaux de grande ampleur seront menés sur les immeubles de la Ville de Genève par le Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité (DACM). Cela sera notamment le cas à Cité-Jonction où un vaste chantier de rénovation sera lancé dès 2028, nécessitant de reloger les locataires des 480 appartements durant les phases les plus aiguës des travaux.



80 %

**LOCATAIRES DÉJÀ
RELOGÉS EN 2027
POUR LA TOUR A
DE CITÉ-JONCTION**



LUTTE CONTRE LES DISCRIMINATIONS



La lutte contre les violences sexistes et sexuelles fait partie des priorités du département.

Dans un contexte de forte polarisation, le Service Agenda 21 - Ville durable poursuivra la mise en œuvre de ses actions de sensibilisation et d'éducation à l'égalité, à la diversité et à l'inclusion, en mettant particulièrement en avant les enjeux de représentation, de visibilité et de mémoires. Il renforcera également ses programmes de prévention des violences sexistes, racistes et LGBTIQ+phobes, en mettant un focus spécifique sur les discours de haine et la montée des masculinismes.



10

**CAMPAGNES ET
PROGRAMMES DE
PROMOTION DE L'ÉGALITÉ,
DE LA DIVERSITÉ ET
DE L'INCLUSION ET/OU
DE PRÉVENTION DES
VIOLENCES MENÉS À
DESTINATION DU GRAND
PUBLIC**

FAVORISER UN CLIMAT DE TRAVAIL SAIN, INCLUSIF ET RESPECTUEUX



Le département veille à l'amélioration continue du bien-être au travail des membres du personnel.

En 2027, la Direction des ressources humaines développera plusieurs actions de sensibilisation visant à renforcer la connaissance des différentes formes de discrimination et à promouvoir une culture inclusive au sein de l'administration municipale. En parallèle, le service organisera des ateliers destinés aux responsables de recrutement afin de renforcer leurs connaissances en matière de biais, de discriminations et de pratiques de recrutement. Enfin, le plan d'action «Prévention du harcèlement sexuel au travail» continuera d'être déployé, via notamment la mise sur pied du second volet d'une formation obligatoire pour les managers et les fonctions RH, et l'évaluation de mesures visant à renforcer le dispositif d'accompagnement, notamment par un appui juridique spécialisé et un meilleur soutien aux victimes.



3

**ACTIONS DE
SENSIBILISATION
POUR PROMOUVOIR
L'INCLUSION ET
PRÉVENIR LES
DISCRIMINATIONS
AU SEIN DE
L'ADMINISTRATION**

RÉVISION DU PROCESSUS DE GESTION DES ABSENCES, DE RÉADAPTATION ET RECONVERSION PROFESSIONNELLE



Le processus de gestion des absences pour cause d'atteinte à la santé sera renforcé dans le cadre d'une nouvelle réglementation qui devrait entrer en vigueur en 2027. Cette révision visera notamment à favoriser le maintien ou le retour à l'emploi des membres du personnel atteintes et atteints dans leur santé, et à réduire le nombre, la durée et le coût des absences maladie et accident. Il s'agira également de préserver la santé des membres du personnel présentes et présents, en limitant les reports de charges, tout en assurant la délivrance des prestations publiques.

GESTION RESPONSABLE DES FINANCES MUNICIPALES

Alors que les finances municipales restent impactées par une situation internationale particulièrement complexe, le DFEL déploiera en 2027 les mesures d'économie identifiées et validées par le Conseil administratif afin de ramener les comptes à l'équilibre d'ici 2033. Dans ce processus, la priorité sera de maintenir la qualité des prestations à la population et de permettre au Conseil administratif de mettre en œuvre son programme de législature. Par ailleurs, la direction du département poursuivra les négociations avec le Canton concernant la volonté de ce dernier de transférer des charges aux communes et à la Ville de Genève.



MODERNISATION DES OUTILS ET TRANSFORMATION DIGITALE



Près de 2 millions de pages de dossiers de locataires seront numérisées au total.



2

**NOUVELLES
PLATEFORMES
INFORMATIQUES
DÉPLOYÉES EN LIEN
AVEC L'ÉVALUATION ET
LE DÉVELOPPEMENT
DES COMPÉTENCES DU
PERSONNEL**

Le DFEL continuera de s'engager afin de moderniser plusieurs processus clés de l'administration municipale. La Direction financière préparera ainsi l'intégration de la deuxième étape de la migration vers SAP S4/Hana prévue en 2027 et déploiera à l'échelle de la Ville de Genève un logiciel de gestion dématérialisé des notes de frais. La Direction des ressources humaines remplacera l'ERP formation, afin de simplifier les procédures et renforcer la qualité de l'expérience utilisateur, et dématérialisera les formulaires d'entretiens statutaires. Quant à la Gérance immobilière municipale, elle terminera la numérisation des dossiers de l'ensemble de ses locataires.

OPTIMISATION DE L'ACTIVITÉ ACHAT DE L'ADMINISTRATION MUNICIPALE

En 2027, la Centrale municipale d'achat et d'impression (CMAI) continuera la mise en œuvre concrète du nouveau processus achat au sein de l'administration municipale, qui fait suite à la refonte menée dans ce domaine en 2026 lors du déploiement du nouvel ERP. Par ailleurs, la CMAI co-pilotera avec la Direction financière un projet visant à doter l'administration municipale d'un outil

performant de gestion des contrats. Cet outil, qui devra répondre à des exigences tant au niveau des achats que des finances, devra aussi satisfaire des besoins variés au niveau des services. L'objectif sera d'harmoniser les pratiques et de sécuriser les processus liés aux contrats en Ville de Genève et d'avoir une meilleure gestion des engagements de la Ville de Genève vis-à-vis des tiers.



1

**OUTIL DE GESTION
DES CONTRATS
IMPLÉMENTÉ**

DÉPARTEMENT DE L'AMÉNAGEMENT, DES CONSTRUCTIONS ET DE LA MOBILITÉ

Le Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité (DACM) assume un rôle central dans la planification, la réalisation, la gestion et l'entretien des infrastructures municipales (bâtiments et espaces publics) et plus largement de l'ensemble du territoire communal. Il pilote des projets d'urbanisme, d'aménagement, de construction et de rénovation qui répondent aux besoins de la population, tout en valorisant durablement le patrimoine bâti propriété de la Ville de Genève et son domaine public.

Dans un contexte marqué par les enjeux climatiques et sociaux, l'augmentation démographique et l'intensification des usages urbains, le DACM met en œuvre des actions visant à garantir le droit à la ville pour chacune et chacun, à améliorer la qualité de vie, à renforcer la résilience de son territoire et à favoriser des modes de déplacement sûrs et durables. Ces interventions s'inscrivent dans le cadre du Plan directeur communal Genève 2040 et de la Stratégie climat municipale.

Le présent projet de budget reflète ces priorités relatives aux dépenses de fonctionnement.

PLANIFICATION URBAINE, MOBILITÉ ET TRANSITION TERRITORIALE



2

ADOPTION DES PLQ

L'année 2027 sera marquée par l'élaboration du nouveau Plan directeur des chemins pour piétons (PDCP), mobilisant fortement le Service d'urbanisme à travers des études de base et des démarches participatives, en vue d'une adoption en 2028. Parallèlement, la reprise des études de faisabilité pour le déplacement de la voirie aux Ports Francs (zone industrielle de la Praille) visera à évaluer les conditions urbanistiques et programmatiques. Un atlas de la Transition 2027, qui rassemble des cartes à l'échelle communale, sera publié pour éclairer les enjeux de la transition écologique et sociale. Enfin, la Ville de Genève soutiendra la construction de logements en facilitant l'adoption des Plans localisés de quartier (PLQ) Fontaines-Saintes (rive droite) et Pointe nord (PAV), pilotés respectivement par la Ville et le Canton de Genève.



Séance d'information du Plan directeur des chemins pour piétons (PDCP)

PROJETS URBAINS ET ÉQUIPEMENTS PUBLICS

Plusieurs projets seront menés pour améliorer les équipements publics et renforcer les dynamiques locales au sein des quartiers. La Campagne Masset fera l'objet d'un programme d'occupation de la maison de maître élaboré en co-construction avec les partenaires institutionnels et la société civile, sous le pilotage du Service d'urbanisme. Une stratégie sera élaborée pour la rénovation des écoles les plus vétustes. Enfin, une étude sera conduite sur la parcelle Eugène-Pittard afin de développer un projet comprenant une crèche et des logements.



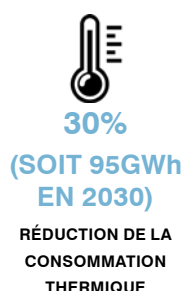
1

VALIDATION DE LA STRATÉGIE DE RÉNOVATION DES ÉCOLES LES PLUS VÉTUSTES

OPTIMISATION DES CONSOMMATIONS THERMIQUES

Le Service de l'énergie poursuit la réduction des consommations énergétiques du patrimoine immobilier de la Ville de Genève, via le suivi et l'optimisation des installations techniques, et l'accompagnement de la mise en place de la régulation des systèmes de chauffage.

Outre les interventions sur les installations, l'année 2027 sera consacrée au renforcement des actions visant à identifier des dérives de consommation et à la mise en place d'une stratégie d'achat du gaz.



Optimisation des installations techniques

OPTIMISATION DES CONSOMMATIONS ÉLECTRIQUES



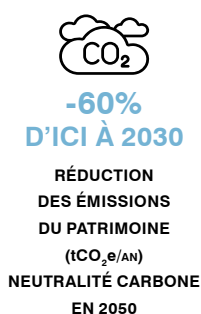
Pose de panneaux photovoltaïque sur l'école des Vernets

La poursuite du développement des centrales solaires photovoltaïques impliquera en 2027 la mise en place d'outils de monitoring des productions et de détections d'éventuels défauts. En parallèle, les premières communautés électriques locales, destinées à optimiser la consommation des productions solaires au sein des bâtiments de la Ville de Genève, seront constituées. Des solutions de stockage de l'électricité seront également déployées si elles sont pertinentes.

La délégation d'achat poursuivra son travail dans le but de sécuriser les premiers volumes d'électricité pour les années 2030 à 2032.

RÉDUCTION DES ÉMISSIONS DE CO₂ DU PATRIMOINE

La réduction des émissions de CO₂ du parc immobilier constitue un axe majeur de la Stratégie climat de la Ville de Genève. Elle repose principalement sur la diminution des consommations, la sortie des énergies fossiles et le développement des énergies renouvelables, notamment via les raccordements aux réseaux thermiques structurants. L'amélioration continue de l'exploitation des installations contribue également à la réduction de l'empreinte carbone. En 2027, trois bâtiments supplémentaires seront raccordés au CAD et trois autres bâtiments devraient basculer sur des énergies renouvelables.



Chauffage à distance au Seujet

ENTRETIEN DES MONUMENTS ET FONTAINES

Le Service de l'aménagement, du génie civil et de la mobilité assure l'entretien de plus de 600 monuments et 400 fontaines répartis sur l'ensemble du territoire communal. Pour les fontaines plus spécifiquement, les interventions comprennent le nettoyage régulier, les contrôles de conformité et de qualité de l'eau, les réparations ponctuelles ainsi que les travaux de maintenance hivernale. L'objectif est de maintenir un haut niveau de disponibilité des fontaines durant la saison estivale. En 2027, une plateforme dédiée aux monuments et fontaines permettra d'améliorer le suivi en temps réel de leur état de fonctionnement. Les études se poursuivront en vue d'un entretien important du bassin du Mur des Réformateurs et de la modernisation des fontaines des parcs Hentsch et Gourgass.



85%

**TAUX MOYEN ANNUEL
DE FONCTIONNEMENT
DES FONTAINES**



Fontaine du Bourg-de-Four

RENOUVELLEMENT DES REVÊTEMENTS DE L'ESPACE PUBLIC



Entretien du revêtement routier sur Pictet-de-Rochemont

Le Service de l'aménagement, du génie civil et de la mobilité assure l'entretien des revêtements de l'espace public (chaussées, trottoirs, places et stationnements) sur l'ensemble du réseau communal. Il est également responsable du marquage routier, réalisé lors de la réfection des revêtements ou lorsque leur état l'exige. Le réseau routier du territoire communal (dont les routes d'importance cantonale) représente plus de 3.1 millions de m². Les interventions sont planifiées dans



24'000 M²

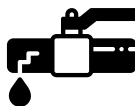
**CHAUSSÉES
RENOUVELÉES (HORS
TROTTOIRS ET PLACES)**

le cadre d'une stratégie d'entretien pluriannuelle et coordonnées avec les projets de la Ville de Genève et de ses partenaires, notamment les travaux d'assainissement et le déploiement du chauffage à distance par les SIG.

Parmi les chantiers d'entretien prévus en 2027 figurent notamment les rues de la Coulouvrenière, Adrien-Lachenal, Gourgass, Charles-Humbert et de la Muse.

ENTRETIEN DU RÉSEAU SECONDAIRE D'ASSAINISSEMENT

Le Service de l'aménagement, du génie civil et de la mobilité assure l'entretien du réseau secondaire communal d'assainissement, qui s'étend sur plus de 255 km. Les interventions comprennent le curage, les contrôles visuels et les inspections caméra, réalisés par secteur et selon des critères de temporalités minimum (tous les 6 ans pour le curage, 3 ans pour le contrôle visuel et 12 ans pour les inspections caméras). En 2027, des opérations de contrôle visuel et de curage sont prévues dans le secteur Aire/Moillebeau, ainsi que des inspections télévisées dans le secteur Eaux-Vives/Hôpital.



**40 KM
RÉSEAUX
D'ASSAINISSEMENT
HYDROCURÉS
ANNUELLEMENT**



Entretien du réseau secondaire d'assainissement
rue Pestalozzi

ENTRETIEN DES BORNES D'ACCÈS, COFFRETS ET ÉCLAIRAGE PUBLIC

Le Service de l'aménagement, du génie civil et de la mobilité assure l'entretien du mobilier urbain technique, notamment l'éclairage public et les illuminations (env. 19'000 points lumineux), les coffrets électriques (env. 500 coffrets ou points de raccordement) et les dispositifs de contrôle d'accès (env. 130 bornes et barrières). Dans le cadre du contrat Lumina, les SIG assurent l'exploitation et la maintenance curative et préventive du réseau d'éclairage public. En 2027, un suivi détaillé des défauts constatés lors des inspections périodiques sera réalisé avec les SIG afin d'assurer le suivi et le monitoring des mises en conformité des installations.



100%

**TAUX DE MISE EN
CONFORMITÉ DES
CANDÉLABRES ET
LUMINAIRES ASSOCIÉS
DÉFECTUEUX**



Cordon lumineux de la Rade

© Elisa Sam-Lavego

RÉALISATION DES TRAVAUX PLANIFIÉS D'ENTRETIEN ET D'ADAPTATION DU PATRIMOINE



90%

**DEMANDES DE
TRAVAUX DES
SERVICES RÉALISÉES**

La Direction du patrimoine bâti (DPBA) suit la planification des travaux d'entretien, d'adaptation et d'amélioration du patrimoine bâti afin de répondre aux besoins des services municipaux, de maintenir la qualité des bâtiments et d'optimiser l'utilisation des ressources disponibles. Cette démarche contribue à la pérennité du parc immobilier et à

son adaptation continue à l'évolution des usages. Dans ce contexte, la DPBA intervient sur un parc de plus de 800 bâtiments, répartis à parts presque égales entre les patrimoines administratif et financier. Elle assure également la gestion de 3'924 contrats d'entretien, dont 2'477 concernent des installations liées à la sécurité.

INTERVENTIONS IMPRÉVUES ET URGENTES SUR LE PATRIMOINE BÂTI

La Direction du patrimoine bâti assure une intervention rapide sur les travaux imprévus et les situations d'urgence afin de garantir la sécurité des personnes, le maintien des prestations publiques et la continuité d'exploitation des bâti-

ments municipaux. Cette réactivité constitue un élément essentiel de la gestion quotidienne d'un patrimoine de près de 800 bâtiments. La gestion de ces imprévus représente environ la moitié du budget d'entretien du parc.

REMISE EN ÉTAT DES LOGEMENTS VACANTS



Rénovation d'un appartement rue Royaume 10



100%

**APPARTEMENTS
VACANTS EN 2027
RÉNOVÉS**

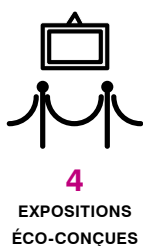
La Direction du patrimoine bâti poursuit la rénovation des logements vacants avant leur remise en location afin de garantir la qualité du patrimoine immobilier financier, d'assurer la sécurité et la fonctionnalité des logements et de permettre leur remise à disposition dans les meilleurs délais. Environ 170 appartements sont rénovés chaque année sur un parc d'environ 5'400 appartements.

DÉPARTEMENT DE LA CULTURE ET DE LA TRANSITION NUMÉRIQUE

Le Département de la culture et de la transition numérique (DCTN) concrétise une politique culturelle qui permet à tous les publics de profiter d'une offre diversifiée et de qualité dans les domaines des arts vivants et visuels, des musées et des bibliothèques, et qui participe au rayonnement de Genève. Il soutient la création artistique et l'innovation. Il préserve et met en valeur le patrimoine culturel et scientifique de la Ville de Genève, et assume la responsabilité de grandes institutions culturelles. Il organise et soutient des manifestations culturelles d'envergure, facilite les initiatives qui suscitent le débat citoyen et encourage la pratique culturelle grâce aux activités de ses institutions et services.

Le DCTN pilote la mise en œuvre d'une transition numérique responsable, inclusive, participative et créative au service de la population. Il assure également le développement et la maintenance des systèmes d'information et de communication pour l'administration municipale.

PRENDRE SOIN



Sensibilisation aux enjeux environnementaux

Les expositions éco-responsables et la mutualisation des ressources au sein des institutions scientifiques et culturelles contribueront à réduire les impacts environnementaux des activités. À travers leurs activités et leurs expositions, elles sensibiliseront la population à l'importance de la biodiversité et favoriseront une reconnexion à la nature de proximité. Le Muséum d'histoire naturelle poursuivra la sauvegarde de ses collections en péril suite à une infestation par un insecte ravageur.



Opération de nettoyage des collections infestées au Muséum



Montage du décor «Les Dinos et l'Arche» par les ateliers de décors de théâtre (ADT)

Instaurer un cercle vertueux du soutien

Donner aux créatrices et aux créateurs les moyens de vivre de leur travail de manière autonome suppose de leur garantir des ressources stables, justes et adaptées à leurs besoins. L'objectif est d'améliorer leurs conditions de travail et de pérenniser leurs parcours. Dans le contexte du nouveau cadre légal, les adaptations des subventions, opérées à budget constant, contribueront à la stabilité financière des partenaires et soutiendront durablement la créativité ainsi que la vitalité du secteur culturel.



Restaurer et transformer la Bibliothèque de Genève

Projet patrimonial majeur pour les années à venir, la restauration et l'extension la Bibliothèque de Genève (BGE) sur le site des Bastions permettront de préserver les collections, d'améliorer l'accueil des publics et d'accompagner la transition énergétique. En parallèle des études préparatoires au projet architectural, l'institution élabore son concept culturel et scientifique afin de renforcer durablement sa mission de conservation, de transmission des savoirs et de valorisation du patrimoine documentaire.



Transmission des savoirs à la BGE



5'382 m²

**BÂTIMENT
PATRIMONIAL
NOUVELLEMENT
PROTÉGÉ**

PROVOQUER LES RENCONTRES



20

**NOUVEAUX PROJETS
HORS LES MURS**



© Loïc Nys

Sortir du cadre

Sortir du cadre, c'est oser de nouvelles expériences! C'est concevoir les projets collectivement, afin d'élargir la participation des publics et réinventer la manière dont la cité se construit, s'anime et se vit. Les institutions sortiront toujours plus de leurs murs avec des expositions sur l'espace public et dans les parcs. Les bibliothécaires iront à la rencontre des publics et de potentiels lecteurs et lectrices pour animer la période estivale.

Accueil du Street Art dans l'espace public

La Ville de Genève initiera un nouveau programme dédié au Street Art, avec le financement de plusieurs habillages artistiques temporaires de façades. Ce dispositif favorisera le renouvellement des œuvres et la diversité des expressions créatives. Menés avec les habitantes et habitants, les associations, les maisons de quartier et les artistes, la priorité est de favoriser une meilleure appropriation des espaces publics et de renforcer le lien social et l'attractivité du territoire.



3

**CRÉATIONS DE
NOUVELLES ŒUVRES
EN FAÇADE**



© B. Perle Bayala

Genève, Artamis, graffiti dessiné par Bandi
Collection BGE

Projet d'une maison des savoirs au PAV

Dans le cadre du développement du secteur Praille-Acacias-Vernets (PAV), les villes de Genève, Carouge et Lancy continueront leurs travaux pour la réalisation d'une bibliothèque intercommunale. Pensé comme un équipement culturel structurant, ce lieu répondra aux besoins d'un territoire en pleine transformation. Ouvert sur son quartier, il favorisera l'accès à la culture, les rencontres et la cohésion sociale, tout en renforçant l'attractivité, l'identité et la qualité de vie du secteur.



1 INVENTAIRE DE PARCOURS CULTURELS

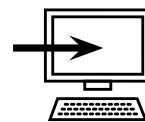


PREPARER L'AVENIR



Poursuite de la transformation numérique de l'administration

La Ville de Genève poursuivra la mise en œuvre de son Plan directeur de la transformation numérique en développant des prestations et démarches en ligne responsables et inclusives. La DSIC disposera des moyens nécessaires pour accélérer cette transition, réduire l'obsolescence des solutions numériques, renforcer la cybersécurité et renouveler les équipements dans le respect des exigences du label Numérique responsable de niveau 2.



18 NOUVELLES PRESTATIONS OU DÉMARCHES EN LIGNE

Doter la Ville de Genève d'une stratégie IA

La Ville de Genève souhaite créer les conditions propices à une utilisation responsable et innovante de l'intelligence artificielle (IA). En 2027, elle mettra en place un comité chargé d'assurer la gouvernance, le suivi et l'évaluation des usages de l'IA, dans le respect des principes d'éthique, de transparence et d'intérêt public. Dans ce cadre, elle définira et déploiera une stratégie municipale visant à intégrer des agents intelligents aux processus administratifs afin d'automatiser certaines tâches, d'améliorer la circulation de l'information et d'appuyer la prise de décision.



3 DÉBATS PUBLICS AUTOUR DE L'IA ORGANISÉS



Anticipation de l'évolution des métiers

Face au renouvellement des équipes et à l'évolution des compétences, le DCTN investira dans la formation, l'apprentissage, la transmission et la mutualisation des savoir-faire et l'accompagnement au changement. Concrètement, les Bibliothèques municipales développeront les compétences des équipes en médiation informationnelle, les services faciliteront l'intégration des nouvelles et nouveaux collaborateurs, et la DSIC favorisera l'adoption des outils numériques.



Exposition «Le futur c'est quoi?» au MEG



«Castor & Pollux», Opéra de Rameau au Grand Théâtre de Genève

Réforme du Grand Théâtre de Genève

Après un large processus de concertation avec les partenaires sociaux, la Ville de Genève et le Conseil de Fondation ont transmis le projet de Statut du personnel au Conseil municipal pour consultation. En 2027, les règlements seront finalisés pour accompagner la mise en œuvre du nouveau Statut prévue au 1^{er} janvier 2028. Cette réforme vise à doter le Grand Théâtre de Genève d'un cadre de gouvernance durable et cohérente, reposant sur une situation financière stable, à la hauteur de son rôle culturel majeur pour Genève.



DÉPARTEMENT DE LA SÉCURITÉ ET DES SPORTS

La mission principale du Département de la sécurité et des sports (DSSP) est de renforcer la qualité de vie des habitantes et habitants et l'attractivité de la Ville de Genève. Le DSSP agit en priorité pour le renforcement de la sécurité de proximité, l'amélioration de la propreté et la valorisation des déchets, l'animation du domaine public, ainsi que l'accès et le soutien à la pratique sportive.

DÉVELOPPEMENT DU SPORT DANS L'ESPACE PUBLIC



L'Asphalte, un lieu prisé des sportives et sportifs

Dans la perspective de faciliter la pratique sportive de la population, des animations sportives en libre accès prendront place sur le domaine public, comme les cours de sport à la Canopée (quai Gustave-Ador), les installations de sports urbains de l'Asphalte (ex-halle TPG de la Jonction), ainsi que les lignes d'eau sur le lac (quai Wilson).



1

CRÉATION DE LIGNES
D'EAU AU QUAI WILSON

CONSTRUCTION ET RÉNOVATION DES INFRASTRUCTURES SPORTIVES

Les travaux en lien avec la construction du centre sportif des Eaux-Vives (PR-1421) et l'agrandissement du centre sportif de Vernier 115 (PR-1507) se poursuivront. A la suite du résultat du concours de projets pour la rénovation du centre sportif du Bout-du-Monde (PR-1672), une demande de crédit de construction sera déposée au Conseil municipal. Des demandes de crédits d'étude pour la rénovation des centres sportifs de Varembe, des Vernets et de Frontenex / Richemont seront également déposées à la conclusion des pré-études (PR-1673) et études de faisabilité concernées.



3

RÉNOVATIONS DE
TERRAINS DE SPORT



Le Centre sportif des Eaux-Vives en travaux

RENFORCEMENT DU DISPOSITIF SÉCURITAIRE

Deux nouveaux postes d'agent et agente de police municipale seront créés afin de renforcer les effectifs en Ville de Genève. Sur la base du diagnostic local de sécurité (DLS) 2026, un nouveau contrat local de sécurité (CLS), prévoyant les axes prioritaires de collaboration entre les polices municipale et cantonale, sera signé entre la Ville et le Canton de Genève. Le CLS définira également des zones prioritaires d'engagement pour les opérations communes.



1

NOUVEAU CONTRAT
LOCAL DE SÉCURITÉ



Une opération menée conjointement par la police municipale et la police cantonale

RÉDUCTION DE LA QUANTITÉ DE DÉCHETS INCINÉRÉS



Un déchet abandonné dans l'espace public



< 160 KG/HAB.
DÉCHETS INCINÉRÉS

Afin de réduire la quantité de déchets incinérés par habitant et habitante (moins de 163 kg/hab. en 2025), plusieurs demandes de crédit seront soumises au Conseil municipal afin d'étendre le réseau des écopoints sur le domaine public.

ÉLECTRIFICATION DU PARC DE VÉHICULES DE LA VOIRIE – VILLE PROPRE

Dans le cadre de la mise en œuvre de la mesure 33 de la Stratégie climat de la Ville de Genève (50% du parc de véhicules de l'administration électrifié d'ici à 2030), le Service Voirie - Ville propre (VVP) renouvellera 17 poids lourds à propulsion thermique en modèle électrique (PR-1578 et PR-1713), ainsi que plusieurs balayeuses et laveuses.



17

LIVRAISONS DE POIDS
LOURDS ÉLECTRIQUES
DE LA VOIRIE



Un camion électrique collecte des déchets urbains.

ANIMATIONS DANS L'ESPACE PUBLIC

Afin de renforcer l'attractivité de Genève durant la période estivale, un nouveau concept d'activités, proposant un programme réparti sur la période des vacances scolaires, sera mis en œuvre autour de la Rade. En hiver, le Marché de Noël sur le quai du Mont-Blanc, la Banquise sur le quai Gustave-Ador, ainsi que le festival Geneva Lux, animeront la ville.



Les bains du Jet d'eau

ACCUEIL DE GRANDES MANIFESTATIONS SPORTIVES INTERNATIONALES À GENÈVE



Golden Fly Series



5
ORGANISATIONS
D'ÉVÉNEMENTS
D'ENVERGURE
INTERNATIONALE

La Ville de Genève poursuivra sa politique d'accueil de manifestations sportives d'envergure. En 2027, elle accueillera notamment la 2^{ème} édition des Golden Fly Series face au Jet d'eau (saut à la perche et saut en longueur), mais aussi le Gonet Geneva Open, le triathlon et le marathon, ou encore le Concours Hippique de Genève.

DÉPARTEMENT DE LA COHÉSION SOCIALE ET DE LA SOLIDARITÉ

Le Département de la cohésion sociale et de la solidarité (DCSS) met en œuvre des politiques publiques qui s'adressent à toutes les catégories de la population et à tous les âges de la vie. Ses prestations visent à améliorer le quotidien des habitantes et habitants. Le DCSS compte six services : le Service de la petite enfance, le Service de l'enfance, le Service de la jeunesse, le Service social, le Service de l'état civil et le Service des pompes funèbres, cimetières et crématoire. Il s'appuie sur un réseau de partenaires associatifs et institutionnels très dense pour répondre aux besoins de la population.

OUVERTURE DE NOUVELLES CRÈCHES

La Ville de Genève poursuivra ses importants efforts en matière d'accueil préscolaire, en particulier par le développement de l'offre dans les secteurs des Eaux-Vives, Saint-Jean/Charmilles et Acacias-Vernets. Il est prévu de mettre en exploitation 118 nouvelles places en 2027, avec notamment l'ouverture de 3 nouvelles crèches (Rue de l'Avenir, Aire, la Collective) et le déploiement de places supplémentaires dans 2 crèches existantes.



L'ouverture de nouvelles places de crèche doit permettre de répondre à la demande des parents.

MISE EN ŒUVRE DES NOUVELLES DIRECTIVES CANTONALES CONCERNANT LES CRÈCHES



De nouvelles directives cantonales concernant les crèches ont été mises en œuvre.

Dès 2026, deux décisions du Canton de Genève ont entraîné des changements importants dans les structures de la petite enfance. Tout d'abord, les directions pédagogiques doivent désormais être présentes sur les sites d'accueil et répondre à de nouvelles exigences en matière de qualifications et d'expérience, ce qui nécessite une réorganisation des responsabilités entre les directions de secteur et les adjointes et adjoints de direction. Par ailleurs, la fonction d'aide éducative a été supprimée dès la rentrée 2026, en raison de la modification des conditions d'admission à l'Ecole supérieure d'éducatrices et d'éducateurs de l'enfance. Les postes concernés devront être remplacés par des assistantes ou assistants socio-éducatifs (ASE) ou des éducatrices



et éducateurs en formation afin de garantir le respect des normes cantonales d'encadrement. Ces deux réformes, qui visent à renforcer la stabilité des équipes et à garantir la qualité de l'accueil proposé aux enfants, ont toutefois des conséquences financières et nécessitent une augmentation des budgets consacrés aux structures d'accueil de la petite enfance.

OUVERTURE DE NOUVELLES ÉCOLES

L'augmentation des effectifs scolaires se poursuit avec une augmentation de 150 enfants au primaire par rapport à l'année précédente. L'école définitive des Vernets ouvrira en septembre 2027. Dans l'intervalle, la Ville de Genève a installé, derrière le bâtiment Sicli, une école provisoire composée de pavillons comprenant 11 classes, des salles de rythmique et d'arts visuels, un réfectoire et des locaux parascolaires, permettant d'accueillir les élèves du nouveau quartier. Des pavillons ont également été installés à Cayla et Contamines. L'école de Liotard, entièrement rénovée et plus grande, ouvrira également en septembre 2027, avec 8 locaux supplémentaires, un réfectoire et une nouvelle cuisine de production. Le préau sera végétalisé avec des jeux plus inclusifs. Quant à l'école du Mervelet, son ouverture est prévue en 2029.



13'150
ENFANTS ACCUEILLIS
DANS LES ÉCOLES
PRIMAIRES DE LA VILLE
DE GENÈVE



L'école définitive des Vernets ouvrira à la rentrée 2027.

AUGMENTATION DES BESOINS POUR LE PARASCOLAIRE



L'accueil parascolaire est une obligation légale et un droit pour les familles.



8'150
ENFANTS ACCUEILLIS
AU PARASCOLAIRE
À MIDI EN VILLE
DE GENÈVE

La hausse prévue du nombre d'enfants accueillis au parascolaire (+380 enfants à midi et +150 enfants le soir) nécessite une adaptation des budgets en raison des coûts liés aux repas, au service, à l'entretien et aux infrastructures. A titre d'exemple, la cuisine de production des Cropettes a été entièrement rénovée. Tandis qu'à Barthélémy-Menn, le réfectoire est en pleine transformation afin d'être agrandi.

CRÉATION D'UNE GUINGUETTE SUR LE QUAI DES VERNETS

Pour répondre aux besoins des habitantes et habitants, le Service de la jeunesse, en partenariat avec la Maison de quartier des Acacias, l'Espace de rencontres et d'activités pour adolescents (ATB) et l'association La Boîte à boulots – Vers l'intégration et l'autonomie (BAB-VIA), a conçu un projet de guinguette dans le nouveau quartier des Vernets. Pensée comme un lieu polyvalent, elle deviendra un espace de rencontre, de convivialité et d'animation, ouvert à l'ensemble de la population. En outre, elle offrira, en semaine, des activités d'insertion socio-professionnelle destinées aux jeunes. De plus, elle sera mise à disposition des associations locales durant 24 week-ends par an.



La construction en cours de la future guinguette.

CRÉATION DE NOUVELLES PLACES D'HÉBERGEMENT D'URGENCE



Les tournées du Service social viennent en aide aux plus précaires.



580
PLACES
D'HÉBERGEMENT
D'URGENCE DANS
LE DISPOSITIF
INTERCOMMUNAL

Les communes genevoises ont décidé d'augmenter le budget alloué à l'hébergement d'urgence afin de permettre l'ouverture de 58 places supplémentaires, soit un total de 580 places. La Ville de Genève contribuera à hauteur de 426 places, alors que les Villes de Lancy et de Vernier proposeront respectivement 74 et 80 places. Par ailleurs, une étude sera menée, financée par l'ensemble des communes genevoises, pour réévaluer le nombre de personnes sans abri. La dernière étude remontant à 2021, il est indispensable d'actualiser les données pour affiner les dispositifs et mieux répondre aux besoins.

INDEXATION DES PRESTATIONS FINANCIÈRES DU SERVICE SOCIAL

Depuis 1987, la Ville de Genève accorde des prestations sociales aux bénéficiaires des prestations complémentaires cantonales AVS/AI domiciliés sur son territoire. Le nombre de bénéficiaires progresse sous l'effet de l'évolution démographique et de l'augmentation du nombre de personnes éligibles aux prestations complémentaires. En 2027, cette évolution se conjugue avec l'adaptation quinquennale des montants à l'indice des prix à la consommation, prévue par le règlement municipal, afin de maintenir la valeur de ces prestations.



+6%
AUGMENTATION
ATTENDUE DU NOMBRE
DE BÉNÉFICIAIRES
EN 2027



DÉVELOPPEMENT DE LA CONSULTATION SOCIALE SENIORS



Un appui administratif gratuit pour les seniors de la Ville de Genève.



16'000
HEURES
CONSULTATION
SOCIALE PERMETTANT
L'ACCOMPAGNEMENT
DE PLUS DE 2'500
SENIORS

La Ville de Genève délègue à Pro Senectute Genève la réalisation de la consultation sociale destinée aux seniors domiciliés sur son territoire. En 2027, son financement sera renforcé afin d'adapter les capacités d'accompagnement à une demande croissante, sous l'effet de l'évolution démographique et de besoins sociaux en augmentation. En parallèle, la recherche de locaux sur la rive gauche vise à améliorer la couverture territoriale et l'accessibilité de la prestation.

FINALISATION DE LA RÉNOVATION DU CENTRE FUNÉRAIRE DE SAINT-GEORGES

Les travaux de rénovation du centre funéraire de Saint-Georges, lancés en 2024, s'achèveront en 2027. Le site sera alors facilement accessible aux personnes à mobilité réduite et les salles de cérémonie bénéficieront d'améliorations acoustiques et techniques. Une nouvelle salle plus intime sera également créée. Le centre funéraire offrira 18 chambres mortuaires, complètement réaménagées, qui permettront aux familles endeuillées de se recueillir à n'importe quelle heure du jour et de la nuit puisqu'elles seront ouvertes 24h/24. Le crématoire sera accessible aux familles qui le souhaitent. Enfin, les travaux permettront de réduire fortement l'empreinte énergétique du site grâce au renouvellement complet des installations techniques, à la récupération de la chaleur des nouveaux fours et à la production solaire photovoltaïque.



1'300
CÉRÉMONIES
FUNÉRAIRES
ORGANISÉES DANS
NOS SALLES DE
CÉRÉMONIE



Les travaux de rénovation s'achèveront en 2027.

ACCESSIBILITÉ ET RÉNOVATION DU BÂTIMENT DE L'ÉTAT CIVIL



Les travaux permettront d'améliorer l'accessibilité du lieu.



65'000
PERSONNES
SE RENDENT CHAQUE
ANNÉE À L'ÉTAT CIVIL

Les premières études ont été lancées en coordination avec les services concernés suite au vote d'une proposition de crédit d'investissement pour rénover le bâtiment de l'état civil, situé dans l'ancienne mairie des Eaux-Vives, et améliorer ainsi également l'accessibilité du lieu. Le site fera notamment l'objet d'un réaménagement intérieur, ainsi que d'une réfection des façades et de la toiture. En 2027, il est prévu de déposer la PR détaillant les coûts des travaux à entreprendre.

SECRÉTARIAT GÉNÉRAL

Le Secrétariat général apporte son soutien au Conseil administratif (CA), au Conseil municipal (CM) et à ses commissions, ainsi qu'à l'administration municipale dans l'accomplissement de leurs missions. Dans ce cadre, il assiste et conseille les autorités politiques dans les domaines juridique, administratif et logistique. Il est également chargé du suivi des décisions du CA et du CM.

En outre, le Secrétariat général met en œuvre les relations extérieures de la Ville de Genève, élabore l'information et la communication et gère les archives de la Ville. Il favorise également la coordination entre les départements de l'administration municipale.

SOUTIEN AU CONSEIL ADMINISTRATIF ET AU CONSEIL MUNICIPAL



Le Conseil administratif de la Ville de Genève en 2025

Le Secrétariat général, état-major des autorités, poursuivra sa mission de conseil, de support et d'assistance au Conseil administratif et au Conseil municipal. Il assurera en outre la coordination entre ces derniers et assumera son rôle d'interface entre les élues et élus et l'administration municipale.



40

SÉANCES DU CA

ORGANISATION DES SÉANCES DU CONSEIL MUNICIPAL ET DE SES COMMISSIONS

Le Service du Conseil municipal (SCM) est responsable du travail administratif lié au bon fonctionnement du Conseil municipal. En 2027, il poursuivra sa mission en préparant le calendrier annuel des séances. Il organisera également la soixantaine de séances plénières ainsi que les séances des 10 commissions permanentes. Il tiendra le procès-verbal des séances et rédigera le *Mémorial*. Le Service du Conseil municipal assurera le soutien logistique nécessaire à la présidence et au bureau du Conseil municipal (CM) dans l'accomplissement de leurs tâches et traitera les pétitions que les citoyens et citoyennes adresseront audit conseil.



60

SÉANCES PLÉNIÈRES
RÉPARTIES EN UNE
DOUZAINE DE SESSIONS
À ORGANISER PAR
LE SCM ET MÉMORIAUX
À RÉDIGER



Salle de l'Hôtel de Ville où siège le Conseil municipal

RESTITUTIONS DES DÉBATS DU CONSEIL MUNICIPAL À LA DISPOSITION DU PUBLIC

La rédaction et la publication du *Mémorial* continuera à être assurée par les métiers de la rédaction, de la correction et de la polygraphie du Secrétariat du Conseil municipal supervisé par le Mémorialiste. Ce précieux travail restitue les débats du parlement et s'inscrit dans l'histoire de la Cité.

Les délibérations seront affichées au pilier public et les *cahiers d'information* de notre site internet permettant de mieux comprendre les arcanes du Conseil municipal continueront à être là pour vous : n'hésitez pas à vous y balader.



600

VUES/MOIS SUR
LES CAHIERS
D'INFORMATION
DU SITE INTERNET CM

COORDINATION DE L'ACTION DE L'ADMINISTRATION MUNICIPALE

Le Secrétaire général et son adjoint continueront de présider plusieurs organes transversaux (CODIR, COMIN, COATTRIM, Commission d'évaluation des fonctions, Commission de domiciliation).

Le CODIR poursuivra l'examen de nombreux sujets interdépartementaux, y compris par l'élaboration ou la mise à jour de directives et règlements. En outre, la Direction du Secrétariat général assistera le Secrétaire général dans la gestion des relations avec les partenaires sociaux.

PROMOTION DES VALEURS DE LA VILLE DE GENÈVE ET DE LA GENÈVE INTERNATIONALE

Le Service des relations extérieures et de la communication contribue à développer et renforcer l'action de la Ville de Genève dans la défense des droits humains et la promotion de la paix et du dialogue, ainsi que dans la solidarité internationale. Il diffuse ces valeurs et lutte contre les inégalités, notamment par la coopération internationale et le soutien à des réponses humanitaires d'urgence.

Par ailleurs, la Ville de Genève œuvre à renforcer l'universalité de la Genève internationale en facilitant l'accès des représentantes et représentants de la société civile et des gouvernements des pays les moins favorisés à ses espaces de dialogue.



Offices des Nations Unies, Genève

SURVEILLANCE DE L'ADMINISTRATION ET DES ENTITÉS SUBVENTIONNÉES

Chargé de la révision des comptes annuels de la Ville de Genève, le Contrôle financier continuera d'agir en tant que service d'audit interne de l'administration municipale et assurera

des missions visant à renforcer la gouvernance et l'efficacité de l'administration.

CRÉATION D'UNE CELLULE «PRÉVENTION ET GESTION DE CRISE»



Durant le G7, juin 2026



100
PERSONNES
FORMÉES AU TRAVAIL
D'ÉTAT-MAJOR

La Ville de Genève poursuivra le renforcement de son organisation afin de réduire autant que possible son exposition aux risques majeurs. Cela lui permettra d'affronter d'éventuelles situations de crise grave dans les meilleures conditions possibles, telles que, par exemple, une pandémie, une crise énergétique, une crise canicule persistante, ou, comme récemment, un événement extraordinaire comme le G7. La cellule «Prévention et gestion de crise», constituée et opérationnelle depuis

mai 2026, va être en mesure d'accélérer la mise en œuvre de la stratégie globale, selon le rapport «Concept et dispositifs globaux d'anticipation, de prévention et de gestion de crise de la Ville de Genève» adoptés par le CA en avril 2024. Elle agit de manière stratégique et transversale et entretient des coordinations étroites avec les autorités cantonales, le Groupement SIS et l'Office fédéral de la protection de la population (OFPP).

GOVERNANCE DE L'INFORMATION ET GESTION DOCUMENTAIRE

Les Archives de la Ville mettront en œuvre une nouvelle politique de gouvernance de l'information et apporteront leur support et leur expertise aux services de l'Administration municipale pour assurer une bonne gestion de leur information papier et numérique. Elles contribueront à la mise en œuvre des nouvelles solutions de gestion documentaire et de travail collaboratif.



Atelier D-Tox pour le tri de vracs numériques

PALAIS ANNA ET JEAN-GABRIEL EYNARD : UN LIEU EMBLÉMATIQUE D'ACCUEIL D'ÉVÉNEMENTS

Le Palais Anna et Jean-Gabriel Eynard ouvrira ses portes pour la tenue de diverses manifestations. En outre, ce bâtiment symbolique accueillera diverses rencontres d'associations, des réceptions de délégations étrangères, des mariages et bien d'autres événements visant ou contribuant à promouvoir la Ville de Genève.



Le Conseil d'Etat et le Conseil administratif de la Ville de Genève ont reçu le 1^{er} juin 2026 les joueuses du Servette FC Chênois Féminin après leur sacre dans le championnat suisse de football.

MULTIPLICITÉ DES CANAUX D'INFORMATION ET DE COMMUNICATION DE LA VILLE DE GENÈVE

Afin de toucher tous les publics, la Ville de Genève déploie son information sur une pluralité de canaux, que ce soit le site web avec ses 15'000 visites par jour, les newsletters hebdomadaires, les réseaux sociaux, les rencontres en présentiel à l'Espace Ville de Genève ou son journal communal «Vivre à Genève».

En tant qu'unique support papier, ce magazine (125'000 exemplaires par édition, 4 éditions

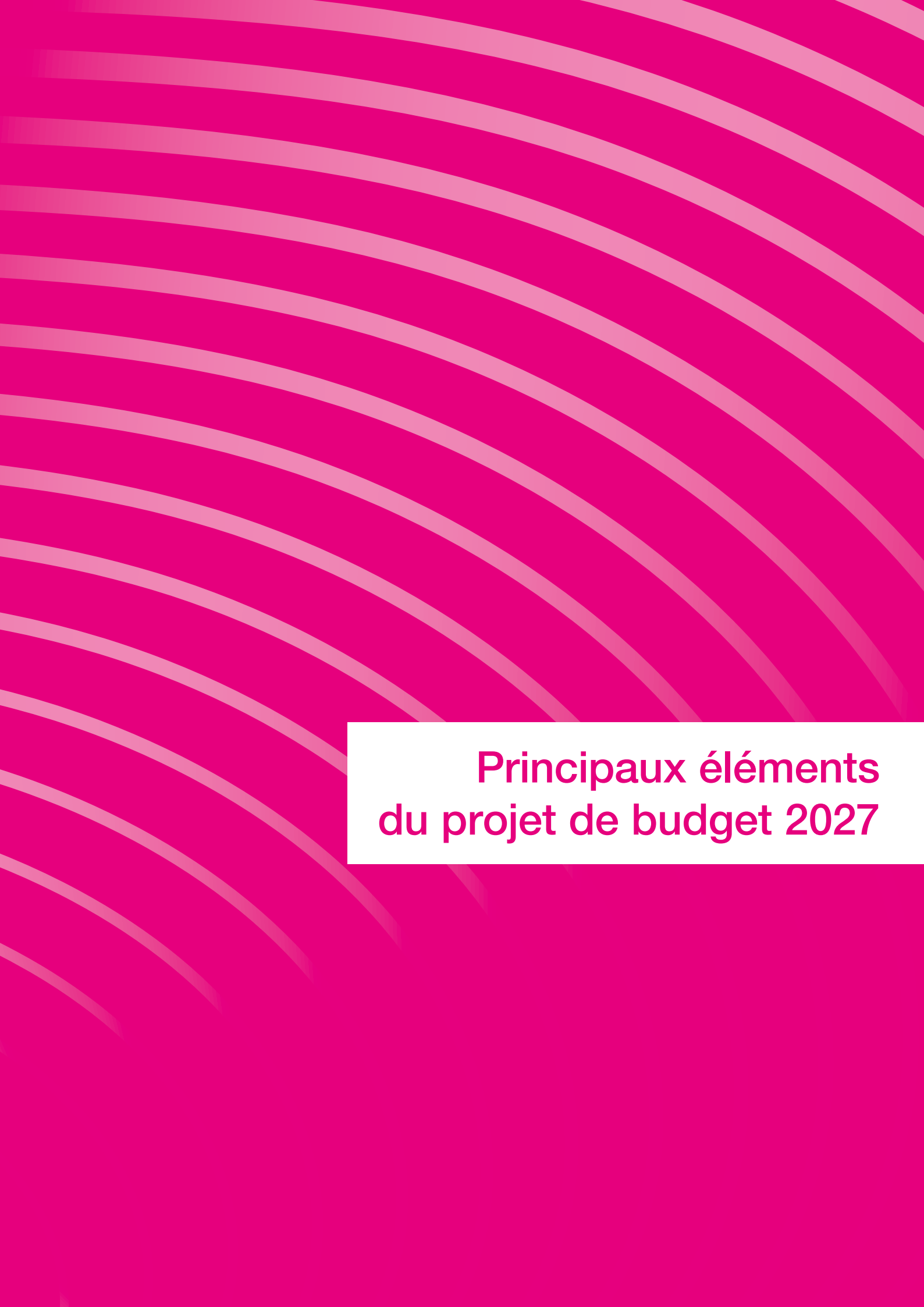
par an) permet d'avoir une vue d'ensemble des actualités de l'administration municipale de manière condensée en touchant également les parties de la population moins à l'aise avec les outils numériques. Afin de présenter les actions, les prestations et les politiques municipales dans une forme qui tienne compte de l'évolution des habitudes de lecture de la population, une refonte du magazine, avec la création d'une nouvelle maquette, est prévue en 2027.

INTERNATIONAL CITIES OF REFUGE NETWORK (ICORN)

La Ville de Genève accueillera dès 2027 une écrivaine ou un écrivain persécuté à la Maison Rousseau et Littérature pour une période de deux ans. Cette initiative s'inscrit dans la cadre de la participation au réseau de villes ICORN, dont le Service des relations extérieures et de la communication assure la coordination. La Ville de Genève contribuera ainsi à la protection de la liberté d'expression tout en renforçant la coopération entre les villes membres de ce réseau.

HAUT-COMMISSARIAT AUX DROITS DE L'HOMME (HCDH)

La Ville de Genève participe au Concours international pour les artistes issus de minorités. Depuis 2022, cette initiative est organisée par le HCDH, en partenariat avec la Ville de Genève ainsi qu'avec les associations Freemuse et Minority Rights Group International. Remise à Genève, cette distinction récompense des lauréates et lauréats dont les créations artistiques promeuvent les droits humains. En ouvrant des espaces de dialogue, leurs œuvres favorisent une réflexion approfondie sur ces thématiques essentielles.

The background of the slide is a solid pink color with a pattern of numerous thin, light pink, curved lines that sweep across the frame from the top left towards the bottom right, creating a sense of movement and depth.

Principaux éléments du projet de budget 2027

4 Principaux éléments du projet de budget 2027

4.1 Projet de budget de fonctionnement par chapitre comptable

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Charges					
30 Charges de personnel	541'448'152	525'742'683	15'705'469	3.0%	525'873'786
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	217'626'688	220'330'096	-2'703'408	-1.2%	215'220'551
33 Amortissements du patrimoine administratif	98'172'058	94'080'580	4'091'478	4.3%	91'469'371
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	7'911'010	7'120'695	790'315	11.1%	10'557'843
36 Charges de transfert	472'426'673	463'801'206	8'625'466	1.9%	459'695'578
37 Subventions à redistribuer	3'248'950	2'500'000	748'950	30.0%	2'715'183
39 Imputations internes	23'677'091	23'090'998	586'093	2.5%	23'132'932
Total des charges d'exploitation	1'364'510'623	1'336'666'259	27'844'364	2.1%	1'328'665'244
34 Charges financières	77'625'632	70'694'245	6'931'387	9.8%	82'898'810
Total des charges	1'442'136'255	1'407'360'504	34'775'751	2.5%	1'411'564'054
Revenus					
40 Revenus fiscaux	993'565'000	965'883'000	27'682'000	2.9%	1'027'560'784
42 Taxes	58'258'961	58'082'818	176'143	0.3%	54'130'472
43 Revenus divers	13'022'420	9'927'463	3'094'957	31.2%	11'468'506
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	12'403'782	11'388'195	1'015'587	8.9%	10'290'513
46 Revenus de transfert	92'539'672	96'229'343	-3'689'671	-3.8%	82'605'195
47 Subventions à redistribuer	3'248'950	2'500'000	748'950	30.0%	2'715'183
49 Imputations internes	23'677'091	23'090'998	586'093	2.5%	23'132'932
Total des revenus d'exploitation	1'196'715'876	1'167'101'817	29'614'059	2.5%	1'211'903'586
44 Revenus financiers	176'174'713	170'302'114	5'872'599	3.4%	196'885'218
Total des revenus	1'372'890'589	1'337'403'931	35'486'658	2.7%	1'408'788'804
(Excédent des charges) / Excédent de revenus	-69'245'667	-69'956'573	710'907	-1.0%	-2'775'250

Le projet de budget 2027 de la Ville de Genève affiche un déficit de -69.2 mios en légère amélioration par rapport au budget 2026 grâce à une évolution des charges, comparable à celle des revenus, conduisant à un résultat globalement stable.

L'évolution des charges par rapport au projet de budget 2027 concerne principalement l'application des progressions salariales statutaires et l'indexation de 1.1% des salaires du personnel de la Ville de Genève (charges de personnel) et du personnel de la petite enfance (charges de transfert). A cela s'ajoutent les nouveaux postes prévus en 2027 notamment dans les structures d'accueil pour la petite enfance municipalisées, l'évolution des subventions monétaires de la petite enfance ainsi que l'évolution des charges d'intérêts et des amortissements. L'effet favorable des mouvements de personnel et les réductions de charges de personnel permettent de contenir cette croissance. De plus, le Conseil administratif continue une démarche de recherche d'économies principalement dans les comptes d'achat de biens, services et marchandises ainsi que sur les subventions visant à garantir les engagements politiques du programme de législature dans ce contexte difficile.

L'évolution des revenus provient principalement des revenus en lien avec la fiscalité, soit des revenus attendus des impôts des personnes physiques et des personnes morales. On notera également l'évolution favorable des revenus financiers et des revenus divers.

4.2 Projet de budget par département

4.2.1 Charges et revenus de fonctionnement

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Charges					
Finances, environnement et logement	299'367'619	293'111'806	6'255'813	2.1%	318'429'590
Aménagement, constructions et mobilité	110'709'142	108'169'969	2'539'173	2.3%	102'268'987
Culture et transition numérique	321'320'505	318'370'072	2'950'433	0.9%	320'197'905
Sécurité et sports	257'465'634	254'528'382	2'937'252	1.2%	255'605'004
Cohésion sociale et solidarité	422'453'997	402'815'000	19'638'996	4.9%	381'078'239
Secrétariat général	30'819'359	30'365'275	454'084	1.5%	33'984'330
Total charges	1'442'136'255	1'407'360'504	34'775'751	2.5%	1'411'564'054
Revenus					
Finances, environnement et logement	1'207'519'620	1'179'272'698	28'246'921	2.4%	1'256'872'874
Aménagement, constructions et mobilité	31'009'791	29'114'055	1'895'736	6.5%	27'187'268
Culture et transition numérique	22'417'437	18'675'131	3'742'306	20.0%	16'594'409
Sécurité et sports	76'363'959	76'746'416	-382'457	-0.5%	75'278'085
Cohésion sociale et solidarité	34'116'931	32'466'080	1'650'852	5.1%	31'107'373
Secrétariat général	1'462'850	1'129'550	333'300	29.5%	1'748'795
Total Revenus	1'372'890'589	1'337'403'931	35'486'658	2.7%	1'408'788'804

Le détail des principales variations par rapport au projet de budget 2027 est présenté dans les parties 5.1 "Evolution des revenus" et 5.2 "Evolutions des charges".

4.2.2 Subventions monétaires

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Subventions monétaires					
Finances, environnement et logement	15'025'040	16'252'920	-1'227'880	-7.6%	15'751'788
Aménagement, constructions et mobilité	800'913	817'013	-16'100	-2.0%	754'190
Culture et transition numérique	77'551'281	78'358'071	-806'790	-1.0%	82'620'241
Sécurité et sports	5'658'134	5'832'260	-174'126	-3.0%	6'082'677
Cohésion sociale et solidarité	212'729'306	203'732'235	8'997'071	4.4%	196'764'779
Secrétariat général	1'581'630	1'608'830	-27'200	-1.7%	3'966'068
Total	313'346'304	306'601'329	6'744'975	2.2%	305'939'743

Le détail des principales variations par rapport au projet de budget 2027 est présenté dans les parties 5.2.2.6 "Charges de transfert", 5.2.6 "Variation des subventions monétaires par classification fonctionnelle" et 6.4 "Subventions monétaires par département et service".

4.2.3 Personnel occupé

Equivalent temps plein ¹	Postes B 2026	Nouveaux postes	Réductions postes	Transferts postes	Variation par DB	Postes PB 2027
Personnel occupé (postes fixes)						
Finances, environnement et logement	560.9	1.0	-2.0	-	-3.3	556.6
Aménagement, constructions et mobilité	277.5	3.0	-	-	0.5	281.0
Culture et transition numérique	987.8	0.6	-2.9	-	8.7	994.2
Sécurité et sports	946.8	2.6	-4.0	-	9.9	955.2
Cohésion sociale et solidarité	648.8	61.7	-	-	2.6	713.0
Secrétariat général	89.7	-	-	-	-0.7	89.0
Total	3'511.5	68.8	-8.9	-	17.6	3'589.0

DB: Disponible Budgétaire

Le détail des nouveaux postes est présenté au chapitre 4.2.4. "Nouveaux postes au projet de budget 2027".

¹ Les chiffres individuels présentés étant arrondis au dixième, un écart peut apparaître entre le total et la somme des chiffres individuels. Le montant total présenté fait foi.

4.2.4 Nouveaux postes au projet de budget 2027

En francs

Service	ETP	Libellé poste	Coût suppl. annualisation	PB 2027	Compensation	Notes
Département des finances, de l'environnement et du logement						
Service des espaces verts	1.0	Horticulteur-trice	-	109'990	non compensé	a)
Nombre de nouveaux postes	1.0	Montant y c. charges sociales	-	109'990		
Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité						
Direction du DACM	1.2	Médiateur culturel	-	155'448	non compensé	b)
Aménagement, génie civil et mobilité	0.8	Adjoint-e de direction	-	146'718	compensé	c)
Direction du patrimoine bâti	1.0	Adjoint-e de direction technique	-	183'397	compensé	d)
Nombre de nouveaux postes	3.0	Montant y c. charges sociales	-	485'563		
Département de la culture et de la transition numérique						
Bibliothèques municipales	0.6	Aide-Bibliothécaire	-	65'994	compensé	e)
Nombre de nouveaux postes	0.6	Montant y c. charges sociales	-	65'994		
Département de la sécurité et des sports						
Service de la police municipale	2.0	Agent-e de la police municipale	-	244'440	compensé	f)
Service Voirie - Ville propre	0.6	Ouvrier-ère	-	51'308	non compensé	g)
Nombre de nouveaux postes	2.6	Montant y c. charges sociales	-	295'748		
Département de la cohésion sociale et de la solidarité						
Service de la petite enfance	0.5	Agent d'entretien	46'308	19'295	non compensé	h)
Service de la petite enfance	1.6	Educateur-riche	-	207'265	non compensé	i)
Service de la petite enfance	0.6	Aide de cuisine	-	56'062	non compensé	i)
Service de la petite enfance	2.9	Assistant-e socio-éducatif-ve	-	303'052	compensé	j)
Service de la petite enfance	1.0	Secrétaire	-	104'500	partiel. compensé	k)
Service de la petite enfance	22.8	Educateur-riche	1'722'892	1'230'637	partiel. compensé	k)
Service de la petite enfance	15.2	Assistant-e socio-éducatif-ve	926'570	661'835	partiel. compensé	k)
Service de la petite enfance	0.6	Psychomotricien-ne	44'169	31'550	partiel. compensé	k)
Service de la petite enfance	3.6	Aide de cuisine	196'215	140'154	partiel. compensé	k)
Service de la petite enfance	0.8	Adjoint-e de direction	-	110'137	partiel. compensé	k)
Service de la petite enfance	0.8	Directeur-trice de structure d'accueil	-	124'046	partiel. compensé	k)
Service de la petite enfance	0.5	Secrétaire comptable	-	57'625	partiel. compensé	k)
Service de la petite enfance	1.0	Chargé-e de mission	-	155'057	partiel. compensé	k)
Service de l'enfance	2.2	Patrouille scolaire	-	209'296	non compensé	l)
Service de l'enfance	1.0	Agent d'entretien	-	92'619	non compensé	m)
Service de l'enfance	0.5	Agent d'entretien	46'308	19'295	non compensé	m)
Service de l'enfance	0.5	Agent d'entretien	46'718	19'466	non compensé	m)
Service de l'enfance	1.8	Agent d'entretien	166'714	69'464	non compensé	m)
Service de la jeunesse	0.1	Travailleuses ou travailleur social hors-murs - TSHM	-	12'954	non compensé	n)
Service social	3.2	Accueillants sociaux	-	368'802	compensé	o)
Service social	0.5	Collaborateur logistique	-	47'417	compensé	o)
Nombre de nouveaux postes	61.7	Montant y c. charges sociales	3'195'894	4'040'528		
Total nouveaux postes ¹	68.8	Montant y c. charges sociales	3'195'894	4'997'823		
Total compensations				1'676'280		
Effet net des nouveaux postes sur le résultat du projet de budget 2027				3'321'543		

¹ Soit un total annualisé de 8'193'717 francs

Descriptif des nouveaux postes

- a) Création d'un poste **d'horticulteur ou d'horticultrice** afin d'assurer l'entretien de 12'000 m² d'espaces verts supplémentaires ouverts au public dès le printemps 2027.
- b) Création de **1.2 ETP de poste de médiateur culturel ou de médiatrice culturelle** afin d'assurer l'entretien, l'exploitation et l'ouverture au public du site archéologique de Saint-Antoine. Ces postes sont nécessaires pour garantir la présence continue de deux personnes sur site pour des raisons de sécurité et répondre aux exigences de l'OCIRT relatives aux conditions de travail dans des espaces aménagés en sous-sol.
- c) Création d'un poste **d'adjoint de direction ou d'adjointe de direction à 80%** pour renforcer la direction du Service de l'aménagement, du génie civil et de la mobilité (AGCM) dans le cadre du projet d'aménagement des espaces publics de Cornavin, dont les premiers travaux sont prévus pour 2028. Ce poste permettra d'assurer le pilotage du projet, l'encadrement des équipes dédiées et la continuité des prestations du service, tout en consolidant durablement la capacité de suivi des projets d'ampleur de l'AGCM. Ce poste est entièrement compensé par une baisse équivalente du chapitre 31.
- d) Création d'un poste **d'adjoint de direction technique ou d'adjointe de direction technique** pour renforcer la direction du Département des constructions et de l'aménagement (DPBA) face à l'augmentation du nombre d'investissements gérés. Ce poste permettra d'assurer le pilotage des grands projets, des projets prioritaires et des projets transversaux, ainsi que l'encadrement des équipes dédiées, tout en garantissant la continuité des prestations du service. Ce poste est entièrement compensé par une baisse équivalente du chapitre 31.
- e) Création d'un poste **d'aide bibliothécaire à 60%** pour le maintien des prestations du Bibliobus après le remplacement de 4 véhicules par 6 véhicules électriques de taille inférieure. L'opération est intégralement compensée par le Fonds intercommunal genevois et par les communes bénéficiaires des prestations.
- f) Création de deux postes **d'agent de police municipale aspirant ou d'agent de police municipale aspirante**. L'opération est intégralement compensée par des suppressions de postes liées à des départs à la retraite dans le Département de la sécurité et des sport (DSSP).
- g) Création de **0.6 ETP de poste d'ouvrier ou d'ouvrière** afin d'assurer l'entretien de 11'134 m² de nouveaux espaces publics dans le quartier des Vernets et de 2'600 m² dans le secteur Drize-Boissonnas. Ces postes sont nécessaires pour l'entretien de ces nouvelles surfaces, dont la responsabilité incombe à la Ville de Genève, ainsi que pour garantir la sécurité et la salubrité des lieux.
- h) Pour répondre aux besoins liés à la densification du quartier des Vernets, de nouvelles surfaces au sein d'arcades seront mises en service pour l'accueil parascolaire et la mise à disposition de locaux jeunesse. Un poste **d'agent d'entretien ou d'agent de maintenance à 50%** est nécessaire pour assurer l'entretien de ces nouveaux locaux.
- i) Création de **1.6 ETP de poste d'éducateur ou d'éducatrice de l'enfance** et de **0.6 ETP de poste d'aide de cuisine** afin de satisfaire aux exigences du service cantonal d'autorisation et de surveillance de l'accueil de jour (SASAJ) en complétant les dotations de personnel de la structure d'accueil de la petite enfance municipalisée Victoire Tinayre.
- j) Création de **2.9 ETP de poste d'assistant socio-éducatif ou d'assistante socio-éducative** afin de compléter les effectifs qui étaient déjà nécessaires en 2026, dont une partie avait été votée au PB2026, en raison de l'évolution des modalités de formation à l'École supérieure d'éducatrices et d'éducateurs de l'enfance (ESEDE). Ces postes contribuent au maintien des taux d'encadrement requis dans les structures d'accueil de la petite enfance. L'opération est intégralement compensée par une baisse du budget du personnel auxiliaire.
- k) Malgré l'exploitation de 4'400 places d'accueil pour la petite enfance à fin 2026, il manque encore des places pour répondre aux besoins. Ainsi, pour la rentrée 2027, dans le cadre de la municipalisation des structures d'accueil de la petite enfance, ouverture de 99 nouvelles places (24 à l'espace de vie infantine Guy-Olivier Segond, 27 à l'espace de vie infantine Rue de l'Avenir et 48 à l'espace de vie infantine Aire) nécessitant en conséquence la création de **45.3 ETP**.

De plus, création d'un poste de **chargé de mission ou de chargée de mission** pour renforcer l'encadrement des directions de structures d'accueil de la petite enfance municipalisées face à l'ouverture de nouvelles crèches et à l'augmentation des effectifs dans ces structures. Ces postes sont partiellement compensés par les revenus de facturation des pensions des enfants.

- l) Création de **2.2 ETP de poste de patrouilleur scolaire ou de patrouilleuse scolaire** afin d'assurer la sécurité des enfants sur le chemin de l'école. Ces postes sont nécessaires pour couvrir de nouveaux emplacements, validés par la police cantonale en fonction de la dangerosité des passages piétons, dans un contexte de densification de la ville et d'augmentation du trafic aux abords des écoles.
- m) Création de **3.8 ETP de poste d'agent d'entretien ou d'agent de maintenance** afin d'assurer l'entretien des surfaces et infrastructures liées aux PR-1618 (soit 1 ETP pour les pavillons Cayla et Contamines), PR-1644 (soit deux postes

à 50% à la suite de la rénovation des infrastructures de la restauration scolaire) et PR-1572 (soit 1.8 ETP pour la réouverture de l'école Liotard).

- n) Création de **0.1 ETP de poste de travailleur social hors-murs ou de travailleuse sociale hors-murs** afin d'assurer un accompagnement renforcé des jeunes dans le cadre de l'ouverture d'un espace d'insertion jeunesse à la Guinguette du quai des Vernets, conformément aux moyens prévus par la PR-1655.
- o) Pérennisation de 4 postes d'**accueillant social ou d'accueillante sociale à 80%** et d'un poste de **collaborateur logistique ou de collaboratrice logistique à 50%**, dans le cadre du processus de régularisation progressive du personnel auxiliaire du dispositif d'hébergement d'urgence. L'opération est intégralement compensée par une baisse du budget du personnel auxiliaire.

The background of the slide is a solid green color with a pattern of concentric, wavy lines in a slightly lighter shade of green, creating a sense of movement and depth.

Principales évolutions du projet de budget 2027

5 Principales évolutions du projet de budget 2027

Le projet de budget 2027 s'inscrit dans une forme de stabilité au niveau du résultat présenté. Il contient toutefois un certain nombre de variations qui peuvent être détaillées de la manière suivante :

- a) **Évolution fiscalité** : l'évolution des revenus fiscaux de +6.2 mios correspond aux estimations fiscales transmises par le DF début juin et début août. À cela s'ajoute une révision de l'estimation des correctifs des années précédentes de +17.3 mios. Le détail de ces évolutions est présenté dans la partie 5.1.2.1 "Revenus fiscaux" (chapitre 40).
- b) **Ajustements techniques** : en début de processus budgétaire, certains ajustements techniques sont intégrés au projet de budget. Ces -7.3 mios correspondent notamment à l'évolution de la masse salariale en lien avec les mouvements de personnel, l'annualisation des postes créés partiellement au budget de l'année précédente ainsi qu'à la variation des taux des charges sociales et à l'évolution des amortissements selon la projection des dépenses d'investissement et des dates de mise en exploitation des immobilisations. Ils comportent également l'estimation des charges et revenus financiers sur la base de la projection de la dette, des taux d'intérêt attendus et des dividendes et revenus des participations financières. Ces évolutions sont détaillées dans les parties 5.2.2.1 "Charges de personnel" (chapitre 30), 5.2.2.3 "Amortissements du patrimoine administratif" (chapitre 33), 5.2.2.4 "Charges financières" (chapitre 34) et 5.1.2.4 "Revenus financiers" (chapitre 44). Ils se ventilent de la manière suivante :

Répartition des ajustements techniques	
Chapitre 30 - Charges de personnel	-1.9
Chapitre 31 - Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	0.9
Chapitre 33 - Amortissements du patrimoine administratif	-3.0
Chapitre 34 - Charges financières	-8.2
Revenus	5.2
Autres	-0.4
Total impact résultat sur PB 2027	-7.3

- c) **Charges contraintes** : elles s'élèvent à -29.5 mios et représentent des charges que la Ville de Genève est tenue d'assumer et/ou qu'elle ne peut modifier librement, en raison de cadres juridiques, contractuels et d'engagements politiques préexistants ou encore des charges de fonctionnement induites par des crédits d'investissement votés. Cela inclut à titre d'exemple les mécanismes salariaux du personnel de la Ville de Genève et de la petite enfance, la mise en œuvre de nouvelles directives cantonales en matière de normes d'encadrement du personnel de la petite enfance ou l'évolution de contributions régies par des conventions. Selon la nature de la charge, le détail est présenté dans les parties 5.2.2.1 "Charges de personnel" (chapitre 30), 5.2.2.2 "Charges de biens, services et autres charges d'exploitation" (chapitre 31) et 5.2.2.6 "Charges de transfert" (chapitre 36).

Répartition des charges contraintes	Variation (en mios)
Chapitre 30 - Charges de personnel	-14.7
Chapitre 36 - Subventions	-7.8
Chapitre 31 - Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	-3.2
Chapitre 36 - Charges de transfert	-7.1
Revenus	3.3
Total impact résultat sur PB 2027	-29.5

- d) **Nouvelles demandes** : les départements ont présenté de nouvelles demandes pour de nouveaux projets 2027. Afin de ne pas dégrader le résultat, toutes les demandes ont été compensées et certaines mesures ont même permis d'améliorer le résultat pour un effet net de +0.8 mio.
- e) **Mesures d'économie** : le Conseil administratif poursuit la démarche de recherche d'économies entamée dans le cadre du budget 2026 afin de respecter la trajectoire de retour à l'équilibre et de compenser les moyens supplémentaires liés aux charges contraintes. Un total de 13.2 mios d'économies a été identifié. Selon la nature de l'économie, le détail est présenté dans les parties 5.2.2.1 "Charges de personnel" (chapitre 30), 5.2.2.2 "Charges de biens, services et autres charges d'exploitation" (chapitre 31) et 5.2.2.6 "Charges de transfert" (chapitre 36).

5.1 Evolution des revenus

5.1.1 Résumé des revenus par chapitre comptable

Le graphique ci-après illustre la répartition annuelle des revenus de fonctionnement par nature comptable à deux positions (chapitre).

Revenus par chapitre (en millions de francs)¹

	Impôts sur le revenu - personnes physiques 676.9 mios / 49.3 %	Impôts sur les bénéfices - personnes morales 198.4 mios / 14.5 %	Centimes addition. complémentaires 117.9 mios / 8.6 %	
40 Revenus fiscaux				993.6 mios* 72.4 %
44 Revenus financiers				176.2 mios 12.8 %
46 Revenus de transfert				92.5 mios 6.7 %
42 Taxes				58.3 mios 4.2 %
49 Imputations internes				23.7 mios 1.7 %
43 Revenus divers				13.0 mios 0.9 %
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux				12.4 mios 0.9 %
47 Subventions à redistribuer				3.2 mios 0.2 %
* dont Impôts sur les chiens : 0.3 mio				Total : 1'372.9 mios

La présentation détaillée des revenus fiscaux permet de distinguer la part des revenus relative aux impôts sur les personnes physiques, les personnes morales et la part concernant les centimes additionnels complémentaires sur l'impôt sur le bénéfice des personnes morales, remplaçant la taxe professionnelle communale (TPC) depuis l'exercice fiscal de 2024.

Les revenus fiscaux estimés à 993.6 mios par l'Administration fiscale cantonale représentent 72.4% des revenus globaux de la Ville de Genève, dont 676.9 mios (49.3%) représentent l'estimation des recettes pour l'imposition des personnes physiques et 198.4 mios (14.5%) pour l'imposition des personnes morales. Les centimes additionnels complémentaires sur l'impôt sur le bénéfice des personnes morales, venant en remplacement de la taxe professionnelle communale depuis le 1er janvier 2024 sont budgétés à hauteur de 117.9 mios et représentent 8.6% des revenus globaux de la Ville de Genève.

Les revenus financiers à hauteur de 176.2 mios représentent 12.8% des revenus globaux et concernent principalement les produits des biens-fonds du PF, notamment les logements et parkings, à hauteur de 91.7 mios (52.1% du chapitre 44) et ceux du patrimoine administratif (PA), notamment la redevance d'utilisation du domaine public et les rentes de superficie, pour 58.3 mios (33.1% du chapitre 44).

Les revenus de transfert enregistrent les dédommagements et subventions des cantons et communes à hauteur de 92.5 mios, soit 6.7% des revenus globaux.

Les taxes s'élèvent à 58.3 mios soit 4.2% des revenus globaux et sont constituées entre autres des revenus des amendes, des remboursements et participations de tiers, des billets d'entrées et des émoluments administratifs.

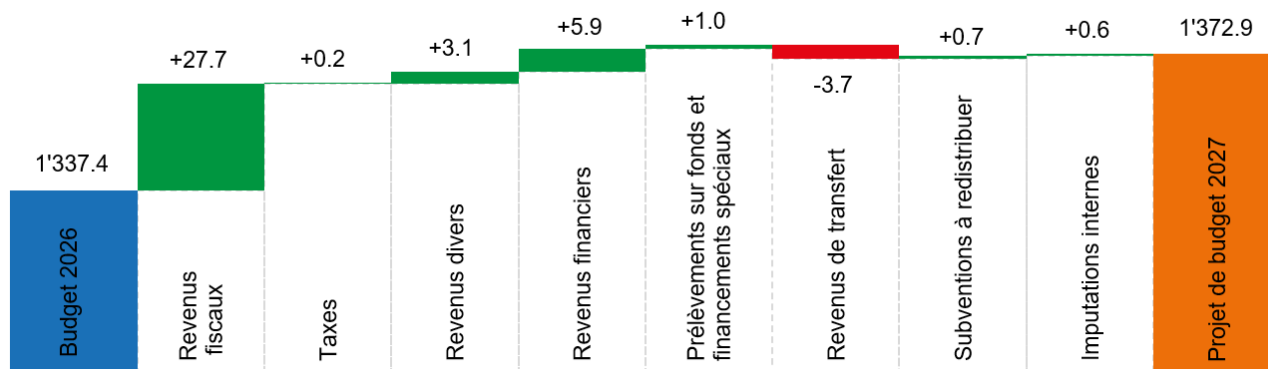
Les imputations internes sont entièrement neutralisées par les charges de la même catégorie qui se trouvent au chapitre 39 "Imputations internes" (cf. graphique "Charges par chapitre"). Les imputations internes représentent les prestations facturées par des services de l'administration municipale à d'autres services. Ces facturations internes sont budgétées à hauteur de 23.7 mios soit 1.7% des revenus globaux.

¹ Les chiffres individuels présentés étant arrondis à la centaine de milliers, un écart peut apparaître entre le total et la somme des chiffres individuels. Le montant total présenté fait foi.

5.1.2 Analyse des écarts des revenus par chapitre comptable

Le graphique ci-dessous présente les variations significatives entre le projet de budget 2027 et le budget 2026 pour les charges de fonctionnement.

Écarts des revenus par chapitre (en millions de francs)²



Le projet de budget 2027 présente une augmentation des revenus de +35.5 mios par rapport au budget 2026 dont les éléments pertinents sont renseignés ci-après.

5.1.2.1 Revenus fiscaux (chapitre 40)

Evolution de la fiscalité

L'élaboration du projet de budget 2027 s'est menée dans un contexte toujours incertain, avec un enlèvement du conflit entre les Etats-Unis d'Amérique et la République islamique d'Iran. L'émergence de l'intelligence artificielle fait peser de nombreuses interrogations sur l'évolution du marché de l'emploi. Enfin, la persistance de l'inflation dans de nombreuses économies a entraîné une hausse des rendements obligataires. De plus, le développement de l'intelligence artificielle mobilise d'importantes ressources financières, venant en concurrence avec les emprunteurs publics.

Le Département des finances, des ressources humaines et des affaires extérieures du Canton de Genève (DF) a communiqué de premières estimations budgétaires pour 2027 à la fin du mois de mai, puis de secondes estimations durant le mois d'août. Ce sont ces dernières estimations que le Conseil administratif a intégré dans le projet de budget 2027 déposé.

Une des principales difficultés rencontrées lors de l'élaboration du projet de budget consiste à évaluer le revenu de l'imposition des personnes physiques réellement produit les années précédentes. Pour cela, le Département des finances, de l'environnement et du logement dispose de l'estimation de la production des exercices 2025 et antérieurs figurant aux comptes et des impôts partiellement produits. Afin d'établir une projection de ces revenus pour 2027, il convient d'estimer également la production pour 2026. Cet exercice, facilité par la qualité des informations transmises par le DF, demeure, comme tout exercice prospectif, aléatoire.

Il convient également de rappeler que l'introduction du système postnumerando a induit la comptabilisation de correctifs des estimations des années fiscales précédentes. Aussi, la neutralisation de ces correctifs pour chaque exercice comptable est indispensable afin d'appréhender au plus juste la situation. L'évaluation des revenus fiscaux 2027 est donc basée sur les comptes 2025, ajustés des effets des correctifs des années 2001 à 2024, et tenant compte des premières estimations de correctifs pour 2026 communiquées par le DF.

Le Conseil administratif a décidé de budgétiser un niveau de correctifs correspondant au 100% de la moyenne des correctifs annuels constatés depuis l'introduction du système postnumerando en 2001. Ainsi, 33.9 mios de revenus ont été prévus à ce titre, 20.5 mios pour les personnes physiques et 13.3 mios pour les personnes morales.

Le projet de budget tient également compte des effets de deux lois adoptées par le Grand Conseil, la loi 13402 modifiant le barème d'imposition des personnes physiques entraîne une diminution des rentrées fiscales estimée à 53.0 mios et la loi 13030 sur les estimations fiscales de certains immeubles amène quant à elle une perte de rentrées fiscales évaluée à 5.0 mios. Avec ces deux réformes, les rentrées fiscales de la Ville de Genève se sont ainsi vues réduites de près de 58 mios.

Enfin, afin de prendre en compte l'arrivée de nouveaux habitantes et habitants dans le périmètre des Vernets induite par la livraison de 583 logements en 2027, le Conseil administratif a ajouté 1.4 mio de rentrées fiscales "personnes physiques". Cette estimation a été établie selon une méthodologie suivie auparavant par la commune de Vernier pour le quartier de l'Etang et sera prise en compte par le DF dans le cadre de la première estimation de la production fiscale 2027.

² Les chiffres individuels présentés étant arrondis à la centaine de milliers, un écart peut apparaître entre le total et la somme des chiffres individuels. Le montant total présenté fait foi.

Au final, les revenus des impôts personnes physiques et personnes morales s'inscrivent en augmentation de près de 27.7 mios en comparaison avec le budget 2026, 10.4 mios en excluant les effets de la révision de la méthode de budgétisation des correctifs liés aux années antérieures.

Tableau général sur la fiscalité

En millions de francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Impôts directs, personnes physiques					
Impôts sur le revenu - personnes physiques	376.5	366.5	10.0	2.7%	365.4
Impôts sur les prestations en capital	4.8	4.8	0.0	0.5%	4.6
Imputations forfaitaires IFD - personnes physiques	-2.1	-2.1	-	0.0%	-1.6
Impôts sur la fortune - personnes physiques	77.6	75.4	2.2	2.9%	71.3
Impôts à la source - personnes physiques	199.7	206.4	-6.7	-3.3%	195.6
Correctifs années précédentes - personnes physiques	20.5	10.2	10.3	100.6%	38.3
Total Impôts directs, personnes physiques	676.9	661.2	15.7	2.4%	673.6
Impôts directs, personnes morales					
Impôts sur le bénéfice - personnes morales	133.8	137.2	-3.5	-2.5%	126.2
Impôts sur le capital - personnes morales	27.1	29.2	-2.1	-7.1%	27.0
Imputations forfaitaires IFD - personnes morales	-2.2	-2.2	-	0.0%	-0.3
Centimes additionnels complémentaires	117.9	115.7	2.2	1.9%	139.3
Taxe professionnelle communale	-	-	-	-	6.9
Correctifs années précédentes - personnes morales	13.3	6.4	7.0	109.6%	28.0
Fonds de péréquation - personnes morales	26.4	18.1	8.3	46.2%	26.5
Total Impôts directs, personnes morales	316.3	304.4	12.0	3.9%	353.6
Impôts sur la possession et sur la dépense					
Impôts sur les chiens	0.3	0.3	-	0.0%	0.4
Total Impôts sur la possession et sur la dépense	0.3	0.3	-	0.0%	0.4
Total Revenus fiscaux (chapitre 40)	993.6	965.9	27.7	2.9%	1 027.6
Compensation verticale, part de l'IFD	15.1	9.3	5.8	61.9%	18.5
Péréquation financière intercommunale (LRPFI) - recettes	24.0	34.0	-10.0	-29.5%	12.7
Total Revenus fiscaux (chapitres 40 et 46)	1 032.7	1 009.3	23.4	2.3%	1 058.7

Impôts personnes physiques

Les dernières prévisions émanant du groupe de perspectives économiques concernant l'imposition des personnes physiques confirment une certaine stabilité de la taxation par rapport aux années précédentes. Après des années 2021 et 2022 marquées par des progressions des rentrées fiscales "personnes physiques" très élevées, il est attendu de légères croissances pour 2026 et 2027. Il est constaté toutefois un effet de base négatif par la révision à la baisse de la production pour l'année 2025. En comparaison avec le budget 2026, la production 2027 estimée pour les personnes physiques passe ainsi de 653.1 mios à 658.6 mios, soit une amélioration de +5.4 mios. A cela, il convient d'ajouter une augmentation de l'estimation des correctifs des années précédentes à hauteur de +10.3 mios.

Impôts personnes morales

La situation est moins favorable pour les personnes morales. Après une année 2022 record marquée substantiellement par des situations bénéficiaires extraordinaires (shipping, négoce de matières premières) et une année 2024 affectée par une modification temporaire du rôle des contribuables, un "retour à la normale" s'est opéré en 2025, en retrouvant les niveaux d'imposition atteints après l'entrée en vigueur de la réforme de l'imposition des entreprises et son volet genevois. A cela viennent s'ajouter des perspectives moroses dues au contexte géopolitique pour le moins imprévisible. En comparaison avec le budget 2026, il est ainsi constaté pour 2027 un recul de 5.5 mios. En sus, l'application de la méthode révisée d'estimation des correctifs des années précédentes amènent une augmentation de revenus de 7.0 mios.

L'Assemblée générale de l'Association des communes genevoises (ACG) a confirmé la répartition usuelle du Fonds de péréquation intercommunal. Par rapport à 2026, les prévisions du Département des finances améliorent le montant prévu de 8.3 mios. Ici encore, cette hausse s'explique par un retour à la normale dans l'année de référence prise en compte.

Les prévisions relatives à la production des centimes additionnels complémentaires communaux sont attendues en légère progression. Alors que la production budgétée en 2026 s'élevait à 115.7 mios, l'estimation reçue pour 2027 fait état d'une production attendue à hauteur de 117.9 mios, soit une augmentation de 2.2 mios. Relevons également que la production attendue des centimes additionnels complémentaires communaux est très proche de la production fiscale historique de la taxe professionnelle communale. Il peut être constaté que cette réforme a été correctement paramétrée.

Imputations forfaitaires IFD

Les imputations forfaitaires sont la quote-part des déductions obtenues par les contribuables pour l'impôt fédéral direct relatives à des impôts payés à l'étranger. Ce sont des revenus négatifs qui sont ainsi budgétés. Au budget 2025, ces revenus négatifs étaient attendus à hauteur de -2.1 mios pour les personnes physiques et -2.2 mios pour les personnes morales. Ces montants sont inchangés pour 2027.

Compensation verticale IFD (compensations RFFA)

Dans le cadre de la réforme de l'imposition des entreprises RFFA, il a été convenu que 0,84% de l'impôt fédéral direct encaissé par le Canton de Genève pour le compte de la Confédération soit rétrocédé aux communes selon une clé de répartition entre les communes validée par l'Assemblée générale de l'ACG, à savoir la production des centimes personnes morales de la dernière année comptabilisée.

Pour 2027, en tenant compte de cette clé définie, à savoir les comptes 2025, ainsi que de l'estimation de la perception attendue de l'impôt fédéral direct, le DF estime que cette compensation s'élèvera pour la Ville de Genève à 15.1 mios, contre 9.3 mios au budget 2026, soit une augmentation de 5.8 mios. Cette augmentation marque un retour à la normale après une année 2026 tenant compte de comptes 2024 particulièrement défavorables.

Péréquation financière intercommunale LRPFI (nouvelle péréquation intercommunale)

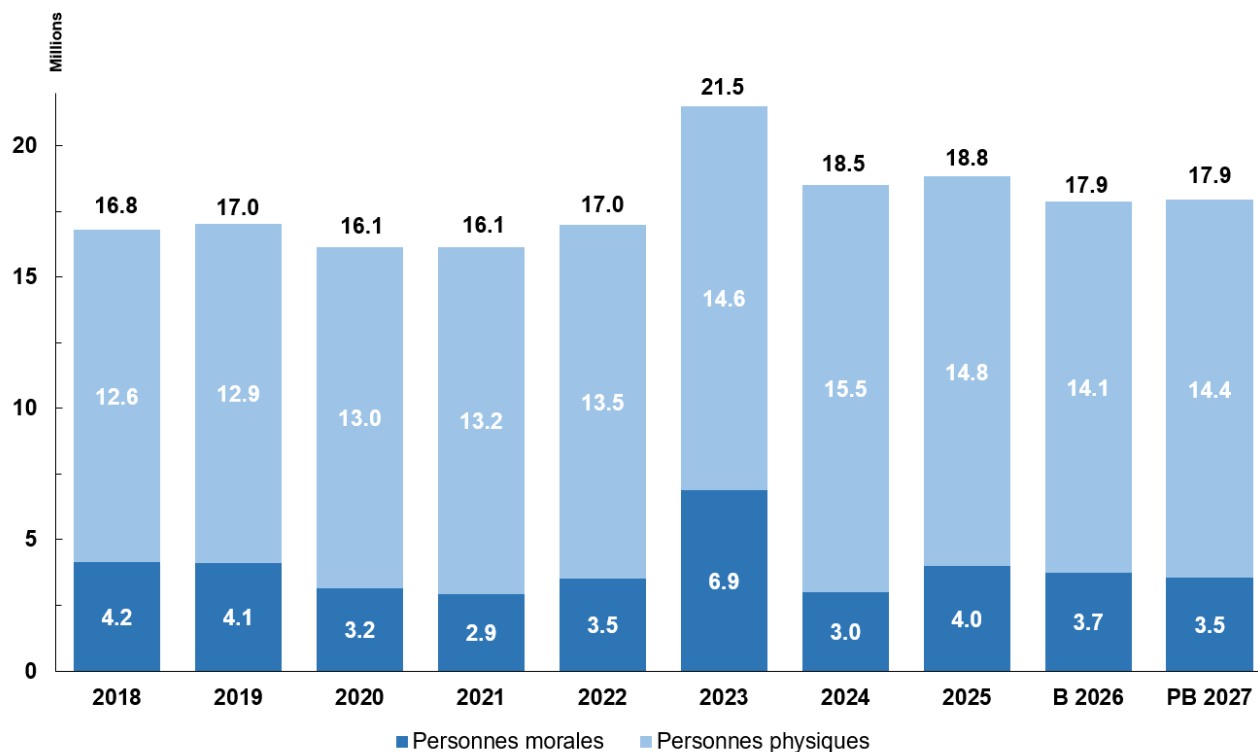
La péréquation calculée pour l'exercice 2027 est basée sur les comptes 2025. L'effet mentionné ci-dessus amène ici des effets contraires, la Ville étant ainsi relativement plus riche que l'année précédente. La Ville de Genève recevra 10.0 mios de moins qu'en 2026, comprenant une diminution des revenus liés au transfert à une autre commune d'un élément du dispositif LAPSA (Loi sur l'aide aux personnes sans abri). Au total, la contribution reçue par la Ville de Genève passe ainsi de 34.0 mios en 2026 à 24.0 mios en 2027.

Estimation de la valeur du centime additionnel

Année	Personnes physiques	Personnes morales	Total
En milliers de francs			
2025			
Production comptabilisée	14'843	3'983	18'826
+/- Rectification[1]	-782	-716	-1'498
Production rectifiée 2025	14'061	3'267	17'328
2026			
P.P. diminution +0.4%	+53		+53
P.M. diminution +14.6%		+477	+477
Production prévisionnelle 2026	14'114	3'744	17'858
2027			
P.P. croissance +2.1%	+290		+290
P.M. diminution -5.6%		-208	-208
Production prévisionnelle 2027	14'404	3'536	17'940

[1] La rectification relative aux personnes physiques pour 2025 tient compte de la neutralisation des correctifs pour 38.3 mios liés aux années 2001 à 2024 ainsi que de la première révision 2025, estimée à +2.7 mios. Quant à la rectification de la production des personnes morales, elle neutralise la correction à hauteur de 28.0 mios pour les années précédentes, ainsi qu'une première révision 2025 estimée à +4.5 mios.

Evolution des centimes additionnels (en millions de francs)



5.1.2.2 Taxes (chapitre 42)

L'augmentation de +0.2 mio de ces revenus provient essentiellement de l'augmentation des revenus du Département de la cohésion sociale et de la solidarité pour la facturation des pensions +1.7 mio. A l'inverse, un reclassement budgétaire au Département de la sécurité et des sports vient diminuer les revenus des amendes enregistrés au chapitre 42 pour augmenter les revenus de la taxe de chantiers pour +1.3 mio afin de refléter la réalité des comptes.

5.1.2.3 Revenus divers (chapitre 43)

L'augmentation de +3.1 mios de ces revenus provient essentiellement des prestations du personnel pour investissements :

- PR-1687 Numérisation des collections & archives +2 mios ;
- PR-1525 Rénovation du centre funéraire de St-Georges +0.3 mio ;
- PR-1441A1B Transformation partielle MHN +0.3 mio.

5.1.2.4 Revenus financiers (chapitre 44)

La hausse des revenus financiers de +5.9 mios au PB2027 s'explique globalement comme suit :

- des écritures d'ajustements comptables relatives à la Société d'exploitation hôtelière et restauration de la Ville de Genève SA (SEHRSA) pour +0.8 mio. Ces variations correspondent à la reprise d'engagements financiers consécutive aux amortissements réalisés par la SEHRSA. Une adaptation de la facturation du loyer à l'Hôtel Métropole est aussi enregistrée : +0.8 mio, sans effet sur le résultat (cf. rubrique 5.2.2.2 "Charges de biens, services et autres charges d'exploitation" c)) ;
- de l'évolution des dividendes attendus des participations Naxoo (+1.3 mio) et de la BCGE (+0.8 mio) ;
- un reclassement budgétaire sans effet sur le résultat afin de refléter la réalité des comptes consistant en l'augmentation des revenus de la taxe de chantiers pour +1.3 mio, entièrement compensée par la diminution des revenus des amendes enregistrés au chapitre 42 ;
- l'évolution du niveau des loyers sociaux, libres et commerciaux ainsi que celle des rentes foncières à la Gérance immobilière municipale : +0.6 mio.

5.1.2.5 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (chapitre 45)

Les prélèvements sur fonds et financement spéciaux augmentent de 1.0 mio par rapport au budget 2026.

Cette hausse concerne principalement le fonds "Acquisition et projets" du Jardin botanique de Genève au Département de la culture et de la transition numérique (+1.0 mio). Cette hausse s'explique principalement par la poursuite et le développement de plusieurs projets scientifiques du Jardin botanique de Genève. Il s'agit notamment de l'actualisation de l'application Flora Helvetica réalisée en partenariat avec Haupt Verlag, de la poursuite du programme de surveillance de la flore et des milieux naturels (MonGE) mené avec l'État de Genève, ainsi que du développement de l'application Botalista, destinée à la standardisation et à la gestion des données d'herbiers.

5.1.2.6 Revenus de transfert (chapitre 46)

La baisse de -3.7 mios des revenus de transfert au PB2027 provient principalement des éléments suivants :

- l'évolution des revenus de la péréquation financière intercommunale LRPFI de -10 mios liée en partie par la diminution (-2.8 mios) des revenus à la suite du transfert à une autre commune d'un élément du dispositif LAPSA (Loi sur l'aide aux personnes sans abri). L'autre effet provient des résultats des comptes 2025, marquant un enrichissement relatif de la Ville de Genève par rapport aux autres communes, et donc d'une baisse de la péréquation.
- la hausse de la quote-part de la compensation aux communes provenant de l'impôt fédéral direct (+5.8 mios). La répartition de cette compensation calculée sur la base de la comptabilisation des rentrées fiscales du centime additionnel des personnes morales 2025 induit une augmentation significative de la compensation attendue en 2027. Cette augmentation marque un retour à la normale après une année 2026 tenant compte de comptes 2024 particulièrement défavorables ;
- l'évolution de la subvention cantonale pour l'entretien des routes communales d'importance cantonale selon la convention du 7 novembre 2023 (+2.0 mios), la diminution des revenus liés à la rétrocession des taxes sur les carburants (-0.7 mio) ainsi que l'ajustement des revenus liés à la subvention OPB (+0.2 mio) ;
- l'évolution de l'estimation de la subvention 2026 de la Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire (FDAP) (-0.9 mio).

5.1.2.7 Subventions à redistribuer (chapitre 47)

L'augmentation de + 0.7 mio correspond aux financements privés externes reçus par le Jardin botanique de Genève pour soutenir différents projets, dont notamment le projet Miara développé entre Genève et Madagascar. Ces financements privés étant intégralement affectés aux projets concernés, ils sont sans effet sur les comptes de la Ville de Genève (cf contrepartie dans le chapitre 37).

5.1.2.8 Imputations internes (chapitre 49)

Cf. explications de la partie 5.2.2.8 "Imputations internes" (chapitre 39) .

5.2 Evolution des charges

5.2.1 Résumé des charges par chapitre comptable

Le graphique ci-après illustre la répartition annuelle des charges de fonctionnement par nature comptable à deux positions (chapitre).

Charges par chapitre (en millions de francs)¹

30 Charges de personnel	541.4 mios 37.5 %
36 Charges de transfert	472.4 mios 32.8 %
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	217.6 mios 15.1 %
33 Amortissements du patrimoine administratif	98.2 mios 6.8 %
34 Charges financières	77.6 mios 5.4 %
39 Imputations internes	23.7 mios 1.6 %
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	7.9 mios 0.5 %
37 Subventions à redistribuer	3.2 mios 0.2 %
Total : 1'442.1 mios	

Les dépenses de fonctionnement prévues au projet de budget 2027 représentent un total de charges de 1'442.1 mios.

Le traitement du personnel, y compris les auxiliaires, s'élève à 37.5 % des charges totales de la Ville de Genève et concerne 3'553.6 postes en Equivalent Temps Plein (ETP). Il est à noter que les charges salariales des employées et employés affectés au patrimoine financier (PF) sont enregistrées dans la rubrique "charges financières" (chapitre 34). Elles s'élèvent à 8.2 mios pour le projet de budget 2027 pour 75.4 ETP. Les montants cumulés des charges salariales se chiffrent ainsi à 549.6 mios, soit 38.1 % du montant total des charges de la municipalité (soit 3'629 ETP).

Les charges de transfert constituent 32.8 % des charges totales de la Ville de Genève, dont les subventions monétaires représentent un montant de 313.3 mios, soit 66.3 % des charges de transfert. Cette rubrique comprend également les dédommagements à des collectivités publiques et la péréquation financière à hauteur de 112.5 mios (23.8 %), la compensation aux communes frontalières pour un montant de 44.3 mios (9.4 %), et les amortissements sur les subventions d'investissement et les dépréciations de participations du patrimoine administratif pour 2.3 mios (0.5 %).

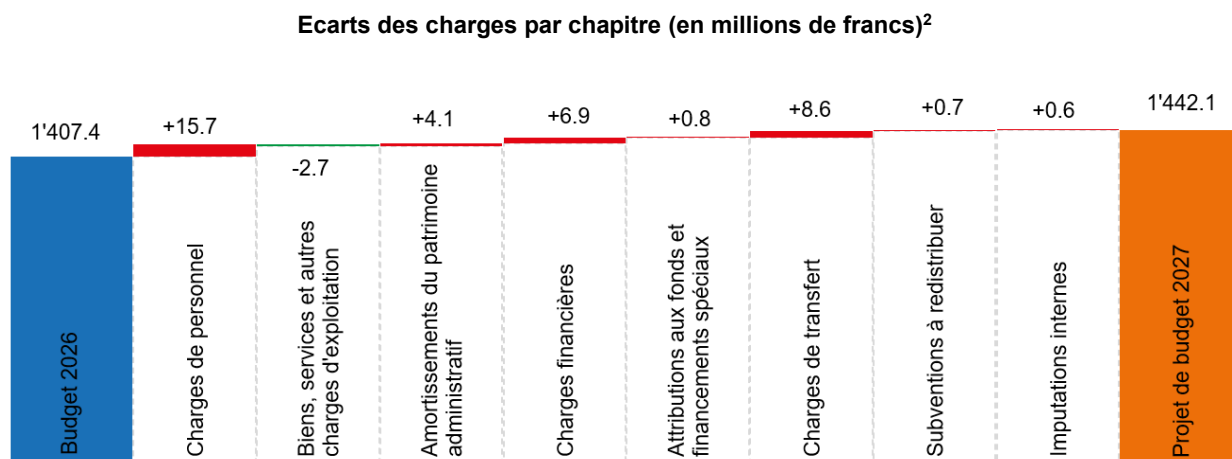
Les biens, services et autres charges d'exploitation s'élèvent à 217.6 mios, soit 15.1 %, par rapport aux charges globales.

Les amortissements du patrimoine administratif représentent l'étalement des investissements sur leur durée de vie. Ils s'élèvent à 98.2 mios, soit 6.8 % des charges totales de la municipalité, en tenant compte de l'effet de -8.6 mios induit par les amortissements complémentaires proposés pour 2026 pour un montant de 15.9 mios.

¹ Les chiffres individuels présentés étant arrondis à la centaine de milliers, un écart peut apparaître entre le total et la somme des chiffres individuels. Le montant total présenté fait foi.

5.2.2 Analyse des écarts des charges par chapitre comptable

Le graphique ci-dessous présente les variations significatives entre le projet de budget 2027 et le budget 2026 pour les charges de fonctionnement.



Le projet de budget 2027 présente une augmentation des charges de +34.8 mios par rapport au budget 2026 dont les écarts significatifs sont présentés ci-dessous.

5.2.2.1 Charges de personnel (chapitre 30)

Les charges de personnel augmentent de 3.0 %, soit +15.7 mios par rapport au B2026, principalement en raison de l'évolution des composantes salariales évoquées ci-après :

- l'application des mécanismes de progression salariale statutaires (+5.5 mios) ;
- l'indexation des salaires de 1.1 % en compensation du renchérissement projeté et conformément à l'article 44 du Statut du personnel (+5.4 mios) ;
- la création de 68.8 nouveaux postes, pour un impact de +5.0 mios sur le projet de budget 2027, dont le détail est présenté dans la partie 4.2.4 "Nouveaux postes au projet de budget 2027".

Les nouveaux postes par département sont présentés ci-dessous :

- Département des finances, de l'environnement et du logement : 1 poste pour un montant de +0.1 mio ;
- Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité : 3 postes pour un montant de +0.5 mio ;
- Département de la culture et de la transition numérique : 0.6 poste pour un montant de +0.1 mio ;
- Département de la sécurité et des sports : 2.6 postes pour un montant de +0.3 mio ;
- Département de la cohésion sociale et de la solidarité : 61.7 postes pour un montant de +4.0 mios dont 51.9 postes (+3.2 mios) au Service de la petite enfance en lien, notamment, avec les nouvelles places d'accueil créées dans les crèches municipalisées à la rentrée 2027.

Grâce aux économies réalisées par les départements pour financer ces nouveaux postes ainsi qu'aux revenus générés par les pensions des structures d'accueil municipales de la Petite enfance, l'effet de ces postes est ramené à +3.3 mios ;

- l'effet de l'annualisation des postes partiellement créés en 2026, en particulier pour la municipalisation des crèches Guy-Olivier Segond et Eglantyne Jebb, ainsi que pour le personnel administratif des futures crèches de l'Avenue Aïre, Acacias 11bis et Gare des Eaux-Vives et les 5.9 ETP recrutés à la rentrée 2026 en réponse à la réforme cantonale du processus d'admission à l'École supérieure d'éducateurs et d'éducatrices de l'enfance (ESEDE) (+2.9 mios) ;
- une adaptation du budget des rappels CAP (+1.3 mio) ;

² Les chiffres individuels présentés étant arrondis à la centaine de milliers, un écart peut apparaître entre le total et la somme des chiffres individuels. Le montant total présenté fait foi.

- la reconduction du dispositif permettant aux employées et aux employés au bénéfice de la prime d'ancienneté de la convertir en jours de congé, amenant une réévaluation de l'effet escompté sur 2027 sur la base des demandes effectives constatées en 2026 (+0.6 mio) ;
- un effet net favorable des mouvements du personnel (effet de Noria, départs à la retraite, modifications des taux d'activité, reclassifications, etc.) (-2.1 mios) ;
- une diminution du nombre de personnes éligibles en 2027 à la libération de l'obligation de travailler (LOT) pour les fonctions particulièrement pénibles (-1.0 mio) ;
- une réduction des charges de personnel auxiliaire (-1.5 mio) principalement en lien avec la régularisation progressive du personnel auxiliaire sous contrat au dispositif d'hébergement d'urgence ainsi qu'aux mesures d'économie prévues au projet de budget 2027 ;
- le non-renouvellement de départ en retraite afin de répondre aux mesures d'économie prévues au projet de budget 2027 (-0.7 mio).

5.2.2.2 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (chapitre 31)

Les charges de biens, services et autres charges d'exploitation diminuent de 1.2 % soit -2.7 mios par rapport au budget 2026 avec les évolutions suivantes par département :

- Département des finances, de l'environnement et du logement : -1.3 mio ;
- Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité : 0.0 mio ;
- Département de la culture et de la transition numérique : -0.3 mio ;
- Département de la sécurité et des sports : -1.2 mio ;
- Département de la cohésion sociale et de la solidarité : -0.3 mio ;
- Secrétariat général : +0.4 mio.

Les principales évolutions du chapitre 31 pour la Ville de Genève sont les suivantes :

Description	Département	Variation (en mios)	Notes
Mesures d'économies générales sur le chapitre 31	Tous	-5.4	a)
Mesures d'économies sur le chapitre 31 pour compenser des augmentations de charges	Tous	-0.3	b)
Ajustement technique : Société d'exploitation hôtelière et restauration de la Ville de Genève SA	DFEL	-0.8	c)
Energie - baisse des charges d'électricité	DACM (C-ENE)	-1.4	d)
PAV - Résiliation de la location terrain et locaux temporaires école des Vernets et travaux annexes	DACM (C-DPBA)	-0.5	e)
Hébergement d'urgence - transfert à Vernier	DCSS	-1.3	f)
Sous-total (baisse des charges)		-9.7	
Coûts de fonctionnement induits PR-Investissement	Divers	2.2	g)
Energie - hausse des charges d'entretien des installations	DACM (C-ENE)	0.7	h)
Hausse des charges d'entretien des abris PC	DACM (C-DPBA)	0.4	i)
Remplacement et maintenance préventive et curative des bornes hydrantes	DACM	0.4	j)
Restauration scolaire	DCSS	0.3	k)
Municipalisation des crèches	DCSS	1.6	l)
Activité de vente de cartes CFF à l'Espace Ville de Genève	DSG	0.4	m)
Projets liés aux Fonds de tiers (compensés par prélèvement équivalent)	Divers	0.4	n)
Autres	Divers	0.6	o)
Sous-total (hausse des charges)		7.0	
Total		-2.7	

Les baisses de charges du chapitre 31 s'expliquent par les effets suivants :

- a) le Conseil administratif a entamé une démarche de recherche d'économies avec des résultats attendus en 2027 de (-5.4 mios).

Département	Service	Montant (mio)	Type d'économies
Département des finances, de l'environnement et du logement	DFIN	-0.4	Pertes sur débiteurs
	Divers services	-0.1	Diverses charges de biens et services
		-0.5	
Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité	AGCM	-0.4	Entretien des routes
	AGCM	-0.1	Electricité
		-0.5	
Département de la culture et de la transition numérique	Musées d'art et d'histoire	-0.4	Frais de surveillance et d'entretien
	Service culturel	-0.3	Entretien des bâtiments et locations d'équipements
	DSIC	-0.3	Charges d'utilisation et maintenance des logiciels
	Divers services	-0.6	Diverses charges de biens et services
		-1.6	
Département de la sécurité et des sports	Service Voirie – Ville propre	-0.7	Réduction des prestations de nettoyage
	Service des sports	-0.6	Locations d'équipements, entretien des bâtiments, énergie et diverses prestations
	Service de l'espace public	-0.5	Renégociation des conventions avec la Fondation des parkings
	Service de la police municipale	-0.2	Renégociation des conventions avec la Fondation des parkings
	Service logistique et manifestations	-0.1	Solde des économies diverses
		-2.1	
Département de la cohésion sociale et de la solidarité	Service de l'enfance	-0.5	Charges d'énergie et entretien des bâtiments
		-0.5	
Secrétariat général	Divers services	-0.1	Honoraires et frais d'affranchissement
		-0.1	
Total mesures d'économies		-5.4	

- b) les départements ont proposé des économies de charges sur l'entretien des bâtiments et routes afin de financer un poste d'adjoint ou adjointe de direction technique à la Direction du patrimoine bâti et un poste à 80% d'adjoint ou adjointe de direction pour le projet Cornavin au Service de l'aménagement, du génie civil et de la mobilité (-0.3 mio) ;
- c) cet ajustement technique s'explique par la suppression de la baisse temporaire de loyers à la Société d'exploitation hôtelière et restauration de la Ville de Genève SA (SEHRSA) pour 2027 consécutivement à la fin des travaux attendue en 2026 (-0.8 mio). Celui-ci est compensé par un effet identique de sens contraire dans l'ajustement de la valeur de la participation et n'a donc pas d'effet sur le résultat 2027 ;
- d) le service compétent de l'énergie (C-ENE) prévoit une baisse des charges d'électricité pour 2027. Cette baisse s'explique par deux effets contrariaires :
- une hausse prévue de la consommation d'environ 5 GWh d'ici 2027 par rapport à 2025, notamment liée à l'installation de nouvelles pompes à chaleur (PAC), à l'électrification du parc de véhicules, et aux nouvelles infrastructures mises en service (nouvelles crèches et nouveaux bâtiments), compensée partiellement par une baisse de consommation attendue liée à la correction climatique par rapport à 2025, qui est projetée plus douce que la moyenne d'environ 4 % ;
 - la baisse du coût unitaire du GWh grâce à la baisse des tarifs sur le marché régulé ainsi qu'à la politique d'achat long terme sur le marché libre mise en place depuis la crise énergétique.

L'effet net s'élève à -1.4 mio ;

- e) afin de pallier le retard du chantier de l'école des Vernets, la location de pavillons provisoires et du terrain les accueillant, ainsi que les travaux nécessaires à leur implantation étaient nécessaires en 2026. En 2027, cette location des pavillons et du terrain ne sera nécessaire que sur une partie de l'année et les travaux d'aménagement, de remise en état et les prestations finales (démontage, installations de chantier, déconnexion des raccordements, etc.) nécessiteront un budget inférieur à celui prévu en 2026 (- 0.5 mio) ;
- f) la diminution des charges de fonctionnement au Service social relatives aux prestations d'hébergement d'urgence s'explique en particulier par la non-reconduction au budget 2027 de places supplémentaires prévues au budget 2026 du Service social (-1.3 mio).

Les hausses de charges du chapitre 31 s'expliquent par les effets suivants :

- g) les charges de fonctionnement induites par les nouveaux projets d'investissement entraînent une hausse du chapitre 31 (+2.2 mios). On peut notamment citer :
 - la hausse des charges à la Direction du patrimoine bâti pour la mise en exploitation de nouvelles infrastructures dont notamment le Bastion Saint Antoine (PR-1393), le centre funéraire Saint-Georges (PR-1525), les pavillons provisoires sur le site de l'école de Contamines et Cayla (PR-1618/1/2), l'école de Liotard (PR-1579-I), le MHN (PR-1441), le Quai des Vernets (PR-1655-III) et le centre sportif au 115 route de Vernier (PR-1507). Ces mises en exploitation génèrent principalement des charges supplémentaires d'entretien et d'exploitation courante des bâtiments et installations (+0.5 mio) ;
 - la hausse des charges à la Direction des systèmes d'information et de communication, notamment en lien avec les différents projets d'évolution des systèmes d'information dont :
 - le projet NovoERP, tant pour la solution RH (formations et entretiens) et la tierce maintenance applicative pour la facturation des déchets des entreprises (PR-1455) que pour la maintenance de SAP S/4 HANA orientée vers l'intégration des processus métiers (PR-1629) (+0.2 mio) ;
 - les produits informatiques e-admin et e-Genève associés à la PR-1516 ainsi que le support aux citoyennes et citoyens pour les démarches en ligne, l'extension de l'utilisation de la plateforme géomatique et la solution pour la gestion du patrimoine arboré liés à la PR-1623 pour, respectivement, le 1^{er} et le 2^{ème} plan biennal de transformation numérique (PBTN) (+0.2 mio) ;
 - l'outil de gestion des serveurs, la solution de reprise de l'annuaire d'entreprise et l'évolution de la plateforme ServiceNow associés à la PR-1571 pour le 7^{ème} plan biennal des systèmes d'information et de communication (PSIC) (+0.2 mio) ;
 - le programme accéléré d'économies de chaleur des bâtiments en lien avec la PR-1592 (ENE) ainsi que la maintenance des équipements réseau de la DSIC (+0.1 mio) ;
 - le Service de la Voirie-Ville propre voit également ses charges augmenter en raison des prestations d'entretien, de nettoyage et de collecte des déchets induites par différents projets d'aménagement. Il s'agit notamment des travaux d'aménagement d'espaces publics des abords de la gare des Eaux-Vives (PR-1221), la mise en zone 30 km/h du quartier Vermont (PR-1320/1), les divers écopoints dans les quartiers de la Ville de Genève (PR-1513), le réaménagement de la rue de Carouge du rond-point de Plainpalais à la place des Augustins (PR-1563) et les travaux d'aménagement du PAV (PR-1630/8) (+0.4 mio).
- h) la hausse des charges d'entretien au service compétent de l'énergie est principalement liée aux nouveaux contrats d'exploitation et de maintenance découlant des projets de transition énergétique en cours ou planifiés, notamment à l'école de Trembley, au Casino Comédie, à l'école Liotard et à la crèche de la Madeleine. L'avancement de la PR-1592 relative au déploiement des régulations dynamiques est également intégré (+0.4 mio). Enfin, un transfert des charges d'entretien du patrimoine financier (chapitre 34) vers le patrimoine administratif (chapitre 31) contribue également à cette hausse (+0.3 mio) ;
- i) la Direction du patrimoine bâti poursuit la campagne de remise en état et de mise aux normes des abris PC privés, initiée en 2024. Elle porte notamment sur les installations techniques, les sanitaires, la ventilation, le chauffage et les voies d'évacuation (+0.4 mio) ;
- j) le Groupement SIS assurait le contrôle et la maintenance des plus de 2'200 bornes hydrantes appartenant à la Ville de Genève dont les modalités étaient définies dans une Convention. En 2026, le Groupement SIS a dénoncé ladite Convention, mettant fin à cette prestation au 31 décembre 2026. Afin d'assurer la continuité de ce service essentiel à la sécurité incendie, des démarches ont été engagées par le Service de l'aménagement, génie civil et mobilité auprès des Services industriels de Genève (SIG), qui disposent de l'expertise technique nécessaire pour reprendre cette mission (+0.4 mio) ;
- k) les charges liées aux restaurants scolaires au Service de l'enfance sont directement corrélées à leur fréquentation. Celles-ci étant en constante augmentation, avec une hausse estimée à 3 % pour 2027, un budget complémentaire est nécessaire afin d'assurer le bon fonctionnement des restaurants scolaires gérés directement par la Ville de Genève (+0.3 mio) ;

- l) l'annualisation, au Service de la petite enfance, des charges liées à la municipalisation des crèches Eglantyne Jebb, Victoire Tinayre et Guy-Olivier Segond ainsi que la création de nouvelles places à la crèche Guy-Olivier Segond et dans les futures structures de la rue de l'Avenir et Aïre représentent une hausse de +1.6 mio ;
- m) l'augmentation des charges au Service des relations extérieures et de la communication est liée à la vente de cartes CFF à l'Espace Ville de Genève. Elle s'explique d'une part par la hausse du volume des ventes de cartes et, d'autre part, par l'évolution du système de distribution et de rémunération mis en place par les CFF. Jusqu'à la fin du deuxième trimestre 2023, les ventes étaient réalisées avec une marge brute d'environ 15 %. Depuis le début de l'année 2024, les CFF appliquent un nouveau système prévoyant une commission de 5 % versée à la Ville de Genève sur les ventes. Après deux années de recul sur ce nouveau système, il est nécessaire d'ajuster les budgets. Les revenus correspondants sont comptabilisés au chapitre 42 (+0.4 mio) ;
- n) la hausse des charges concerne principalement des projets entièrement financés par des fonds de tiers et n'a donc pas d'impact sur les comptes de la Ville de Genève. Elle concerne notamment la poursuite et le développement de projets financés par des fonds d'acquisition et de projets au sein de la BGE, du JBG, du MAH, du MHN et du MEG (+0.4 mio) ;
- o) Les autres évolutions concernent notamment :
 - l'annualisation des frais liés à l'ouverture de la nouvelle maison de quartier au sein de l'îlot A du PAV au Service de la jeunesse (+0.2 mio) ;
 - l'augmentation des charges de chauffage pour les immeubles du patrimoine administratif par la Gérance immobilière municipale (+0.2 mio) ;
 - la location des locaux parascolaires et du local jeunesse de la rue Gustave-Revillod par le Service de la jeunesse et le Service de l'enfance (+0.1 mio) ;
 - les frais d'entretien du parc de la Campagne Masset au Service des espaces verts (+0.1 mio) ;
 - l'ajustement du budget des camps et sorties scolaires au Service de l'enfance (-0.1 mio) ;
 - la diminution des charges de la Direction des systèmes d'information et de communication pour le groupement SIS en lien avec la baisse des prestations fournies (-0.1 mio). Les revenus de refacturation sont adaptés en conséquence ;
 - d'autres évolutions non individuellement significatives pour +0.2 mio.

5.2.2.3 Amortissements du patrimoine administratif (chapitre 33)

5.2.2.3.1 Amortissements complémentaires 2026

L'article 41 alinéa 1 RAC prévoit la possibilité de comptabiliser des amortissements complémentaires sur l'exercice comptable, à condition, qu'ils soient acceptés dans une délibération ouvrant un crédit budgétaire supplémentaire votée avant le 31 décembre de l'année en cours.

Après analyse de l'ensemble des projets d'investissement sous amortissement, le Conseil administratif a identifié la possibilité d'amortir en 2026 un montant total de 15'853'276.90 francs, engendrant des économies de charges d'amortissement sur le projet de budget 2027 pour un montant de 8'601'644.94 francs. Ces investissements correspondent à des objets en fin de vie d'amortissement et le détail des objets concernés vous est présenté en Annexe.

Le tableau ci-dessous résume les effets par année comptable :

Années	Effet sur les comptes (en francs)	Effet sur le projet de budget (n)-(n-1) (en francs)
2026	- 15'853'276.90	-
2027	8'601'644.94	8'601'644.94
2028	5'061'460.21	- 3'540'184.73
2029	2'190'171.75	- 2'871'288.46
2030	-	- 2'190'171.75
Total	-	-

La non prise en compte de ces amortissements complémentaires en 2026 viendrait dégrader le déficit présenté du PB2027 d'un montant de 8'601'644.94 francs et ne pèjorerait pas le résultat des comptes 2026 de 15'853'276.90 francs.

5.2.2.3.2 Amortissements du patrimoine administratif 2027

Les charges d'amortissement augmentent de 4.3 %, soit +4.1 mios par rapport au budget 2026. Cette évolution s'explique principalement par le fait que les amortissements générés par la mise en service des projets prévus en 2027 dépassent ceux des immobilisations arrivant à échéance en 2026.

Ainsi, les projets présumés entrer en exploitation en 2027 et qui commencent à être amortis représentent +17.3 mios.

Parmi les projets les plus importants qui commencent à s'amortir en 2027 on peut citer notamment :

- Entretien et remise aux normes du patrimoine bâti (+1.2 mio) ;
- MHN - Transformation partielle (+0.9 mio) ;
- Mise en conformité des deux patinoires du centre sportif des Vernets (+0.8 mio) ;
- École Liotard – Rénovation, transformation et extension (+0.8 mio) ;
- Acquisition parcelle n° 1608 Le Cénacle et futur groupe scolaire dans le secteur Petite-Boissière (+0.8 mio) ;
- PSIC Logiciels et prestations informatiques (+0.5 mio) ;
- Grand Théâtre Machinerie scénique (+0.5 mio) ;
- NOVO ERP Crédit complémentaire (+0.5 mio).

Le solde est réparti entre un grand nombre de projets de moindre importance pris individuellement.

À l'inverse, les projets arrivant au terme de leur période d'amortissement génèrent une diminution des charges de -12.8 mios.

Afin de limiter cette hausse, il est proposé concomitamment à ce projet de budget, la comptabilisation d'amortissements complémentaires sur 2026 (voir section 5.2.2.3.1 ci-dessus), ayant un effet à la baisse de -8.7 mios de la charge d'amortissement en 2027. A cela s'ajoute, une diminution de -0.3 mio pour des ajustements d'amortissements aux dépenses réelles inférieures aux prévisions.

5.2.2.4 Charges financières (chapitre 34)

5.2.2.4.1 Dépréciations des survaleurs du patrimoine financier 2026

Conformément à ses principes comptables, la Ville de Genève a enregistré des "survaleurs" dans son Patrimoine financier, découlant de la situation particulière où un bien fait l'objet de travaux de rénovation importants, et que la nouvelle valeur estimée du bien est inférieure à la valeur comptable résultant de la précédente évaluation à la valeur de remplacement (principe MCH2 pour le patrimoine financier) augmentée du coût des travaux réalisés. L'écart ainsi constaté est appelé "survaleur" et est déprécié sur la durée de vie des travaux consentis.

La Ville de Genève a comptabilisé deux survaleurs dont la valeur nette comptable restant à amortir est de 6'790'783.54 francs au 31 décembre 2026. Le Conseil administratif propose de déprécier complètement ces survaleurs sur l'exercice comptable 2026, permettant ainsi de réaliser une économie de 286'310.24 francs au PB2027.

Les effets sur les comptes 2026 et le PB2027 sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

Désignation des survaleurs	Valeurs nettes au 31.12.2026 (en francs)	Effets au PB 2027 (en francs)
Vélodrome 2	1'855'227.26	-80'662.06
Complexe des Minoteries	4'935'556.28	-205'648.18
Total	6'790'783.54	-286'310.24

La non prise en compte de ces dépréciations de survaleur en 2026 viendrait donc dégrader le déficit présenté du PB2027 d'un montant de 286'310.24 francs.

5.2.2.4.2 Charges financières du projet de budget 2027

La hausse de +8.3 mios des charges financières prévue en 2027, intégrant l'effet des dépréciations de survaleurs décrit au 5.2.2.4.1 ci-dessus, s'explique principalement par les éléments significatifs suivants :

- une hausse des charges d'intérêts (+4.8 mios) notamment des intérêts à court terme (+4.0 mios) en lien avec la hausse prévue de la dette de 153 mios à fin 2027 et de l'évolution des taux d'intérêts constatée en 2026 ;
- des écritures d'ajustement comptable de la société d'exploitation hôtelière et restauration de la Ville de Genève SA (SEHRSA) (+3.7 mios). Il s'agit principalement de la dépréciation de la participation de la SEHRSA (+2.3 mios) ainsi que les charges relatives à l'étalement de la survaleur des travaux d'aménagement intérieurs et extérieurs et de mise en conformité du bâtiment de l'Hôtel Métropole (+1.3 mio). Ces opérations sont partiellement compensées par l'évolution des revenus financiers du chapitre 44 ;
- un transfert de charges du service compétent Energie vers le chapitre 31 (-0.3 mio).

5.2.2.5 Attributions aux fonds et financements spéciaux (chapitre 35)

La hausse des attributions aux fonds et financements spéciaux concerne principalement le fonds "Acquisition et projets" du Jardin botanique de Genève au Département de la culture et de la transition numérique (+0.9 mio). Cette hausse s'explique principalement par la poursuite et le développement de plusieurs projets scientifiques, notamment l'actualisation de l'application Flora Helvetica réalisée en partenariat avec Haupt Verlag, la poursuite du programme de surveillance de la flore et des milieux naturels (MonGE) mené avec l'État de Genève, ainsi que le développement de l'application Botalista, destinée à la standardisation et à la gestion des données d'herbiers.

Cette augmentation est toutefois partiellement compensée par l'abandon du projet de dépôt légal numérique de la Bibliothèque de Genève. Bien que le Grand Conseil ait accepté en 2023 le principe d'un projet pilote financé conjointement par la Ville et l'État de Genève, avec une participation cantonale annoncée de 250'000 francs par an pendant cinq ans, le Conseil d'État a finalement renoncé à soutenir le projet en 2024.

5.2.2.6 Charges de transfert (chapitre 36)

La hausse de 1.9 %, soit +8.6 mios des charges de transfert du PB2027 est détaillée dans le tableau ci-dessous :

Description	Département	Variation (en mios)	Notes
Mesures d'économies et diminution ou suppression de subventions existantes	Tous	-5.3	a)
Hébergement d'urgence - transfert à Vernier association Païdos	DCSS	-1.6	b)
Sous-total (baisse des subventions)		-6.9	
Nouvelles subventions nominales	Divers	0.0	c)
Réforme des statuts du Grand Théâtre	DCTN	0.6	d)
Secteur subventionné de la Petite enfance	DCSS	9.9	e)
Prestations sociales complémentaires	DCSS	1.5	f)
Restauration scolaire - hausse fréquentation	DCSS	0.7	g)
MQ Vernets	DCSS	0.7	h)
Autres	Divers	0.1	
Sous-total (hausse des subventions)		13.6	
Fondetec	DFEL	-1.8	i)
Compensation aux communes frontalières	DFEL	0.3	j)
Frais de perception	DFEL	0.1	k)
Hausse des amortissements subventions d'investissement	DACM	0.7	l)
Contribution SIS	DSSP	0.7	m)
Augmentation cotisation GIAP	DCSS	1.8	n)
Autres	Divers	0.1	
Sous-total (variation des autres charges de transfert)		1.9	
Total		8.6	

La baisse des subventions s'explique par les effets suivants :

- a) parmi l'ensemble des mesures d'économie identifiées, le Conseil administratif a décidé de proposer des baisses de certaines subventions existantes comme suit :
 - au DFEL (-1.3 mio), touchant entre autres le programme G'Innove (-0.3 mio), le fonds d'apprentissage (-0.1 mio) et d'autres subventions au service de l'A21 ;
 - au DCTN (-1.7 mio), touchant des subventions ponctuelles et des enveloppes au Service culturel, dont entre autres, le soutien aux manifestations de musiques actuelles (-0.2 mio), Utopiana (-0.1 mio), Contrechamps (-0.1 mio), le cinéma Grütli (-0.1 mio) ;
 - au DSSP (-0.2 mio), touchant aux enveloppes de subvention aux associations sportives (-3%) ;
 - au DCSS (-2.2 mios), touchant à la subvention pour le domaine subventionné de la petite enfance, en tablant sur une baisse des plages horaire d'accueil ;
- b) une baisse des subventions destinées à l'hébergement d'urgence, en lien avec le transfert de l'association Païdos à la Ville de Vernier (-1.6 mio).

La hausse des subventions s'explique par les effets suivants :

- c) Les nouvelles subventions introduites au PB27 sont les suivantes (en francs) et sont toutes compensées par des économies de charges par ailleurs :

Département	Service	Désignation	PB 2027	Remarques
DFEL	A21	Ma-Terre	5 000	compensée
DCTN	SEC	Coulou 44	24 170	compensée
Total nouvelles subventions				29 170

- d) le financement de la réforme des statuts du Grand Théâtre engendre une hausse nette de +0.8 mio de la subvention ;
- e) l'augmentation nette de la subvention versée au secteur de la petite enfance (+9.9 mios) s'explique notamment par :
- l'octroi des mécanismes salariaux et l'indexation de 1.1 % des salaires du personnel des structures d'accueil subventionnées (+4.3 mios) ;
 - la mise en œuvre du nouveau processus d'admission à l'école d'éducateurs et éducatrices de l'enfance à la rentrée scolaire 2026 (+2.6 mios) ;
 - la poursuite de la mise en œuvre de la nouvelle directive cantonale relative aux titulaires de l'autorisation d'exploiter (+1.8 mio) ;
 - l'augmentation du nombre de places offertes dans les structures subventionnées (+1.3 mio) ;
- f) l'indexation des barèmes conformément au règlement municipal ainsi que l'augmentation prévue du nombre de bénéficiaires engendre la hausse du coût des prestations sociales municipales complémentaires (+1.5 mio) ;
- g) l'augmentation de la fréquentation, l'ouverture et l'extension de réfectoires, ainsi que la mise à niveau des impayés pris en charge par la Ville engendre une hausse des subventions en faveur des restaurants scolaires (+0.7 mio) ;
- h) l'exploitation de la nouvelle maison de quartier des Vernets ainsi que la mise en service de la guinguette du Quai des Vernets entraîne une hausse de la subvention (+0.7 mio) dont 0.6 mio pour la Fase et 0.1 mio pour BAB-VIA ;

La variation des autres charges de transfert (+1.9 mio) s'explique comme suit :

- i) l'arrêt de l'amortissement des participations du patrimoine administratif conformément aux principes du Manuel MCH2 touchant la dotation à la Fondetec (-1.8 mio) ;
- j) l'ajustement de la compensation financière versée aux communes frontalières françaises sur la base de la compensation 2025, ajustée à l'évolution, en partie supposée, de la masse salariale des travailleurs et travailleuses frontaliers (+0.3 mio) ;
- k) l'évolution des frais de perception des centimes additionnels en lien avec les prévisions fiscales cantonales, calculée sur la base d'un taux de 3 % (+0.1 mio) ;
- l) le début de l'amortissement de plusieurs nouvelles subventions d'investissement (+0.7 mio) dont notamment :
- Sacré-Cœur, restauration (+ 0.2 mio) ;
 - Subvention aux SIG (Ecluse du Seujet & passerelle) (+0.2 mio) ;
 - l'ajustement au réel des amortissements en lien avec le FIDU 2025 et 2026 (+0.1 mio) ;
- m) l'adaptation de la contribution versée par la Ville de Genève au Groupement SIS sur la base du projet de budget 2027 du Groupement et de l'évolution de la clé de répartition des contributions communales (+0.7 mio) ;
- n) l'augmentation des cotisations versées au Groupement intercommunal pour l'animation parascolaire (GIAP) notamment liée à l'augmentation du nombre d'élèves accueillis ainsi qu'aux coûts liés à la réforme du GIAP qui permet d'améliorer la qualité des prestations offertes (+1.8 mio).

5.2.2.7 Subventions à redistribuer (chapitre 37)

L'augmentation de +0.7 mio est liée à plusieurs projets du Jardin botanique de Genève financés par des fonds de tiers. Elle comprend notamment le projet Miara développé entre Genève et Madagascar sur une durée de cinq ans. Ces dépenses étant couvertes par des financements externes dédiés, elles n'ont pas d'effet sur le résultat des comptes de la Ville de Genève.

5.2.2.8 Imputations internes (chapitre 39)

L'écart de +0.6 mio provient principalement de la Gérance immobilière municipale en raison de deux éléments :

- l'adaptation des prix au m² des surfaces commerciales (bureaux, arcades, ateliers et dépôts) à l'Indice suisse des prix à la consommation (ISPC). Ces tarifs augmentent de 2,43 % par rapport au budget 2026 (+0.3 mio) ;
- une hausse des honoraires (+0.3 mio) liée à l'évolution des loyers, calculés sur la base des états locatifs prévus pour 2027, tant pour le patrimoine financier que pour le patrimoine administratif.

5.2.3 Charges par classification fonctionnelle ¹

Culture, sport et loisirs	410.8 mios 28.5 %
Sécurité sociale	286.5 mios 19.9 %
Finances et impôts	190.0 mios 13.2 %
Administration générale	174.4 mios 12.1 %
Ordre et sécurité publics	114.0 mios 7.9 %
Formation	106.5 mios 7.4 %
Transports	89.5 mios 6.2 %
Protection de l'environnement et aménagement du territoire	70.0 mios 4.9 %
Economie publique	0.2 mio 0.0 %
Santé	0.1 mio 0.0 %
Total 1'442.1 mios	

Focus sur quelques classifications fonctionnelles

					
Culture, sport et loisirs	Sécurité sociale	Finance et impôts	Ordre et sécurité publics	Formation	Transports
410.8 mios <i>dont</i>	286.5 mios <i>dont</i>	190.0 mios <i>dont</i>	114.0 mios <i>dont</i>	106.5 mios <i>dont</i>	89.5 mios <i>dont</i>
Musées 103.7	Crèches municipales et conventionnées 191.5	Charges courantes et entretien du PF 49.3	Police 51.0	Scolarité obligatoire 104.9	Aménagements publics, nettoyage et entretien des routes 89.1
Théâtres et musique 80.4	Aide sociale 67.4	Rétrocession aux communes frontalières 44.3	Service du feu 38.4		
Loisirs 70.9	Protection de la jeunesse 11.9	Frais de perception des centimes additionnels 27.5	Espace Public 16.0		
Sport 52.1	Solidarité internationale 8.4	Intérêts sur emprunts 29.6			
Bibliothèques 43.1	Prestations de vieillesse 6.2				
Grand Théâtre 43.8					

¹ Les chiffres individuels présentés étant arrondis à la centaine de milliers, un écart peut apparaître entre le total et la somme des chiffres individuels. Le montant total présenté fait foi.

5.2.4. Analyse des écarts des charges par classification fonctionnelle

Le tableau ci-dessous présente les variations des charges par classification fonctionnelle entre le projet de budget 2027 et le budget 2026 :

En millions de francs	Charges de personnel (30)		Charges de biens et services (31)	Charges financières (34)	Charges de transfert (36)		Autres charges	Total
	Nouveaux postes	Autres variations			Subventions	Autres variations		
Sécurité sociale	3.6	2.9	0.8	0.0	7.1	0.0	-0.1	14.4
Administration générale	0.3	3.7	1.0	0.1	0.0	0.3	1.1	6.4
Finances et impôts	0.0	-0.8	-1.2	6.9	0.0	0.3	0.2	5.4
Culture, sport et loisirs	0.2	2.4	-1.3	0.0	-0.4	0.0	3.9	4.8
Formation	0.4	1.0	-1.2	0.0	0.5	1.8	1.3	3.9
Transports	0.2	0.7	0.3	0.0	0.0	0.3	-0.1	1.3
Ordre et sécurité publics	0.2	1.1	-0.7	0.0	0.0	0.7	-0.7	0.6
Protection de l'environnement et aménagement du territoire	0.0	-0.2	-0.2	0.0	-0.4	0.1	0.6	-0.2
Economie publique	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-1.8	0.0	-1.8
Total général	5.0	10.7	-2.7	6.9	6.7	1.9	6.2	34.8
Notes	a)	b)	c)	d)	e)		f)	

Charges de personnel (chapitre 30)

- a) L'écart de +5.0 mios est directement lié à la création de 68.8 nouveaux postes inscrits au projet de budget 2027. Pour la liste exhaustive des nouveaux postes, se référer à la partie 4.2.4 « Nouveaux postes au projet de budget 2027 ». Ces variations concernent l'ensemble des départements et sont réparties entre les domaines fonctionnels selon les effectifs des différents services qui les composent.

- b) La variation des autres charges de personnel s'explique par plusieurs effets contrariants.

D'une part l'application des mécanismes salariaux prévus par le statut du personnel (+5.5 mios) et l'indexation des salaires à hauteur de 1.1 % (+5.4 mios), soit une évolution de +10.9 mios. A noter également une adaptation du budget des rappels CAP pour +1.3 mio.

D'autre part, un effet compensatoire de -2.1 mios est lié aux mouvements favorables du personnel (effet de Noria) ainsi qu'à des adaptations du budget des charges de personnel pour répondre aux mesures d'économies demandées au projet de budget 2027 (-2.4 mios).

Ces variations concernent l'ensemble du personnel de la Ville de Genève et sont réparties entre les domaines fonctionnels selon les effectifs des différents services qui les composent.

De plus, les moyens alloués à la « Sécurité sociale » augmentent pour l'effet de l'annualisation des postes partiellement créés en 2026 dans les crèches municipales Guy-Olivier Segond et Eglantyne Jebb notamment (+2.9 mios).

Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (chapitre 31)

- c) L'écart de -2.7 mios sur les charges de biens et services résulte principalement des éléments suivants :

- **Administration générale** : la hausse de +1,0 mio des charges de ce domaine fonctionnel s'explique principalement par les coûts de fonctionnement induits par les investissements réalisés à la Direction des systèmes d'information et de communication, notamment dans le cadre des différents projets d'évolution des systèmes d'information (+0.7 mio). À cela s'ajoute l'augmentation des charges du Service des relations extérieures et de la communication liée à la vente de cartes CFF à l'Espace Ville de Genève (+0.4 mio).
- **Finance et impôts** : la diminution de -1.2 mio du budget de ce domaine fonctionnel découle principalement de la non-reconduction en 2027 de l'extourne comptabilisée en 2026 au titre des loyers des exercices antérieurs, liée au démarrage différé du contrat de bail avec la Société d'exploitation hôtelière et restauration de la Ville de Genève SA (SEHRSA) après la réalisation des travaux de rénovation de l'hôtel Métropole, conformément à l'avenant au contrat de bail. (-0.8 mio). Par ailleurs, une partie des mesures issues de la démarche de recherche d'économies engagée par le Conseil administratif impacte également ce domaine fonctionnel (-0.4 mio).
- **Culture, sport et loisirs** : la baisse de -1.3 mio du budget de ce domaine fonctionnel s'explique principalement par les mesures d'économies mises en œuvre dans le cadre de la démarche engagée par le Conseil administratif (-1.8 mio). Cette diminution est toutefois partiellement compensée par la hausse des charges à la Direction du patrimoine bâti liée à la mise en exploitation de plusieurs équipements culturels et sportifs, notamment le Bastion Saint-Antoine, le centre sportif situé au 115, route de Vernier, ainsi que le MHN (+0.3 mio).
- **Formation** : le budget de ce domaine fonctionnel diminue de -1.2 mio, principalement en raison de la baisse des charges liées à la location et aux travaux annexes de l'école provisoire en pavillons modulaires, nécessaire uniquement durant une partie de l'année (-0.5 mio). Les mesures d'économies mises en œuvre dans le cadre de la démarche du Conseil administratif contribuent également à cette diminution (-0,5 mio).

Charges financières (chapitre 34)

- d) **Finance et impôts** : l'écart de +6.9 mios provient principalement d'une hausse des charges d'intérêts (+4.8 mios) en lien avec la hausse prévue de la dette de +153 mios à fin 2027 et de l'évolution des taux d'intérêts constatée en 2026 ; ainsi que des écritures d'ajustement comptable de la société d'exploitation hôtelière et restauration de la Ville de Genève SA (SEHRSA) (+3.7 mios). Ces opérations sont partiellement compensées par l'évolution des revenus financiers du chapitre 44 ;

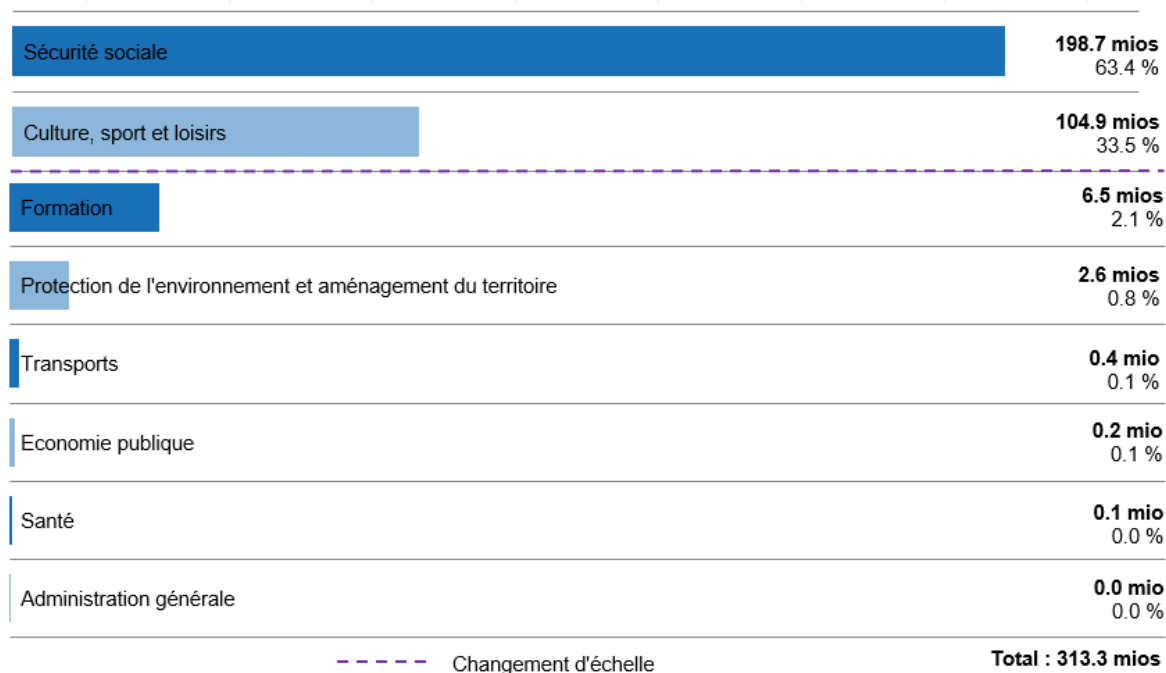
Charges de transfert (chapitre 36)

- e) L'écart de +6.7 mios sur les subventions monétaires est détaillé dans la section 5.2.6 « Variation des subventions monétaires par classification fonctionnelle ».

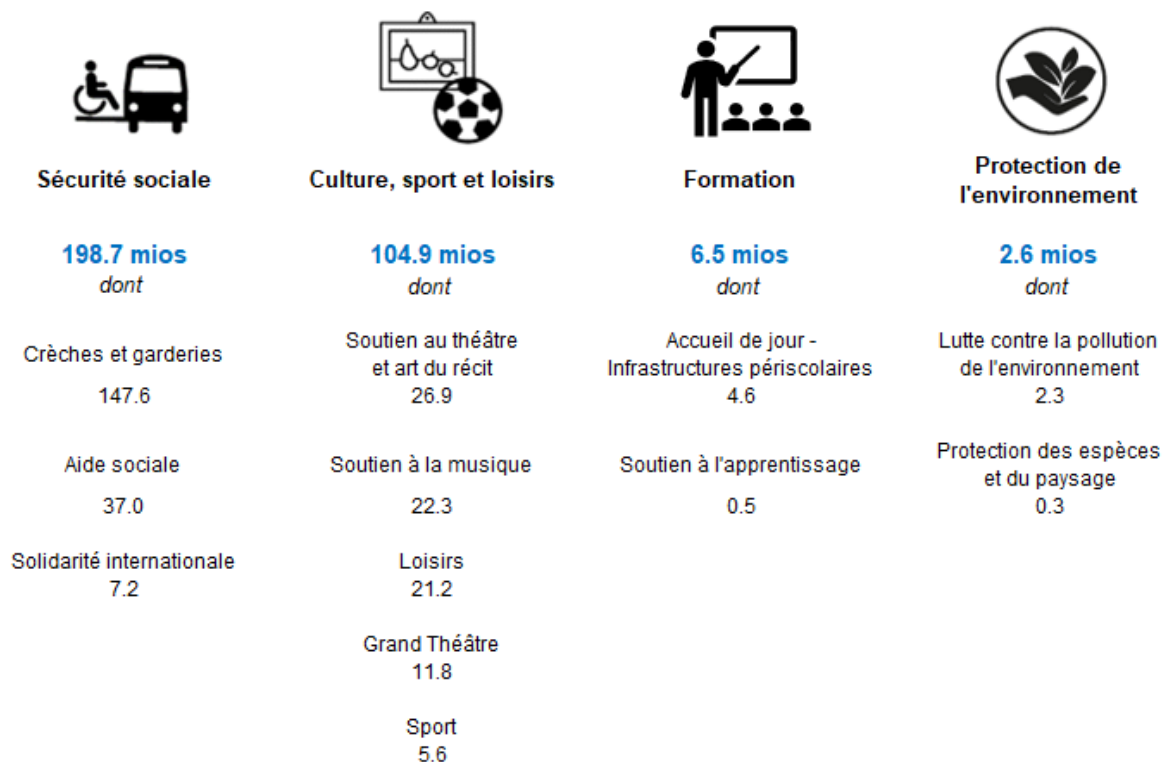
Autres charges

- f) L'évolution des autres charges de +6.2 mios reflète essentiellement l'effet cumulé de plusieurs variations réparties sur différents chapitres non détaillés ci-dessus. Toutefois, un montant de +4.0 mios est directement lié à l'entrée en amortissement d'investissements relevant du patrimoine administratif (chapitre 33), dont les principaux impacts sont présentés ci-dessous :
- **Administration générale** : l'écart est expliqué essentiellement par la mise en exploitation, dès 2027, de plusieurs investissements rattachés à ce domaine fonctionnel. Il s'agit notamment d'une partie des dépenses engagées dans le cadre du 8^{ème} Plan biennal des systèmes d'information et de communication (PSIC) (+0.6 mio) ainsi que du complément de financement du programme Novo ERP, destiné à la mise en place d'un outil de planification et d'exécution budgétaire (+0.5 mio). Les investissements liés à l'entretien et à la remise aux normes du patrimoine bâti contribuent également à cette hausse (+0.5 mio).
 - **Culture, sport et loisirs** : la hausse de charges est principalement liée au démarrage, en 2027, de l'amortissement de plusieurs bâtiments culturels et sportif. Parmi les principaux projets figurent le Muséum d'histoire naturelle (MHN) (+0.9 mio), la mise en conformité des deux patinoires (+0.8 mio) ainsi que l'agrandissement des locaux situés sous la zone VIP de la patinoire intérieure du centre sportif des Vernets (+0.5 mio).
 - **Formation** : l'augmentation de charges résulte essentiellement du début d'amortissements, en 2027, de plusieurs projets en lien avec les bâtiments scolaires. Les principaux impacts concernent la rénovation, transformation et extension de l'école Liotard (+0.8 mio) ainsi que l'acquisition de la parcelle n° 1608 Le Cénacle pour la réalisation d'un futur groupe scolaire dans le secteur de Petite-Boissière (+0.8 mio).

5.2.5 Subventions par classification fonctionnelle¹



Focus sur quelques subventions par classification fonctionnelle



¹ Les chiffres individuels présentés étant arrondis à la centaine de milliers, un écart peut apparaître entre le total et la somme des chiffres individuels. Le montant total présenté fait foi.

5.2.6 Variation des subventions monétaires par classification fonctionnelle

Le tableau ci-dessous présente les variations par classification fonctionnelle entre le projet de budget 2027 et le budget 2026 pour les subventions monétaires :

En millions de francs	PB 2027	B 2026	Ecart	Notes
Sécurité sociale	198.7	191.6	7.1	a)
Formation	6.5	6.0	0.5	b)
Santé	0.1	0.1	0.0	
Administration générale	0.0	0.0	0.0	
Transports	0.4	0.4	0.0	
Economie publique	0.2	0.2	0.0	
Culture, sport et loisirs	104.9	105.3	-0.4	c)
Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2.6	3.0	-0.4	d)
	313.3	306.6	6.7	

- a) La hausse de +7.1 mios s'explique principalement par une augmentation de +7,7 mios de la subvention dédiée aux crèches, garderies, jardins d'enfants et activités liées. Cette augmentation est à mettre en lien avec les éléments principaux ci-après :
- l'octroi des mécanismes salariaux et de l'indexation pour le personnel des structures d'accueil subventionnées (+4.3 mios) ;
 - l'application des nouvelles directives cantonales, notamment le nouveau processus cantonal d'admission à l'école d'éducatrices et d'éducateurs de l'enfance ainsi que la poursuite de la mise en œuvre de la nouvelle directive cantonale relative aux titulaires de l'autorisation d'exploiter (+4.3 mios) ;
 - le financement de nouvelles places d'éducation préscolaire (+1.3 mio) ;
 - la mise en œuvre de mesures d'économie permettant de compenser partiellement les augmentations susmentionnées (-2.2 mios).
- b) La hausse de +0.5 mio s'explique principalement par l'augmentation de la subvention versée aux restaurants scolaires, en raison de la hausse de leur fréquentation, de l'ouverture et de l'extension de réfectoires, ainsi que de la mise à niveau des impayés pris en charge par la Ville.
- c) L'écart de -0.4 mio s'explique principalement par les éléments suivants :
- la diminution des subventions allouées par le Service culturel (-1.7 mio) et le Service des sports (-0.2 mio) dans le cadre des mesures visant à répondre aux exigences budgétaires du projet de budget 2027 ;
 - l'augmentation de la subvention en faveur du Grand Théâtre afin de financer la réforme de ses statuts (+0.6 mio) ;
 - l'exploitation de la nouvelle maison de quartier des Vernets ainsi que la mise en service de la guinguette du Quai des Vernets (+0.7 mio).
- d) L'écart de -0.4 mio s'explique principalement par la suppression de la subvention "Organisations et urgence climatique" et par la réduction du financement du programme G'inno, dans le cadre des mesures d'économie prévues au projet de budget 2027.

5.3 Investissements et financement

5.3.1 Investissements

En millions de francs	PB 2027		B 2026		C 2025	
Investissements nets en faveur du PA	130.0	72.2%	130.0	72.2%	189.6	87.4%
Investissements nets en faveur du PF	50.0	27.8%	50.0	27.8%	27.4	12.6%
Investissements nets	180.0	100.0%	180.0	100.0%	216.9	100.0%

Pour le projet de budget 2027, le Conseil administratif a reconduit l'enveloppe annuelle des investissements du budget 2026.

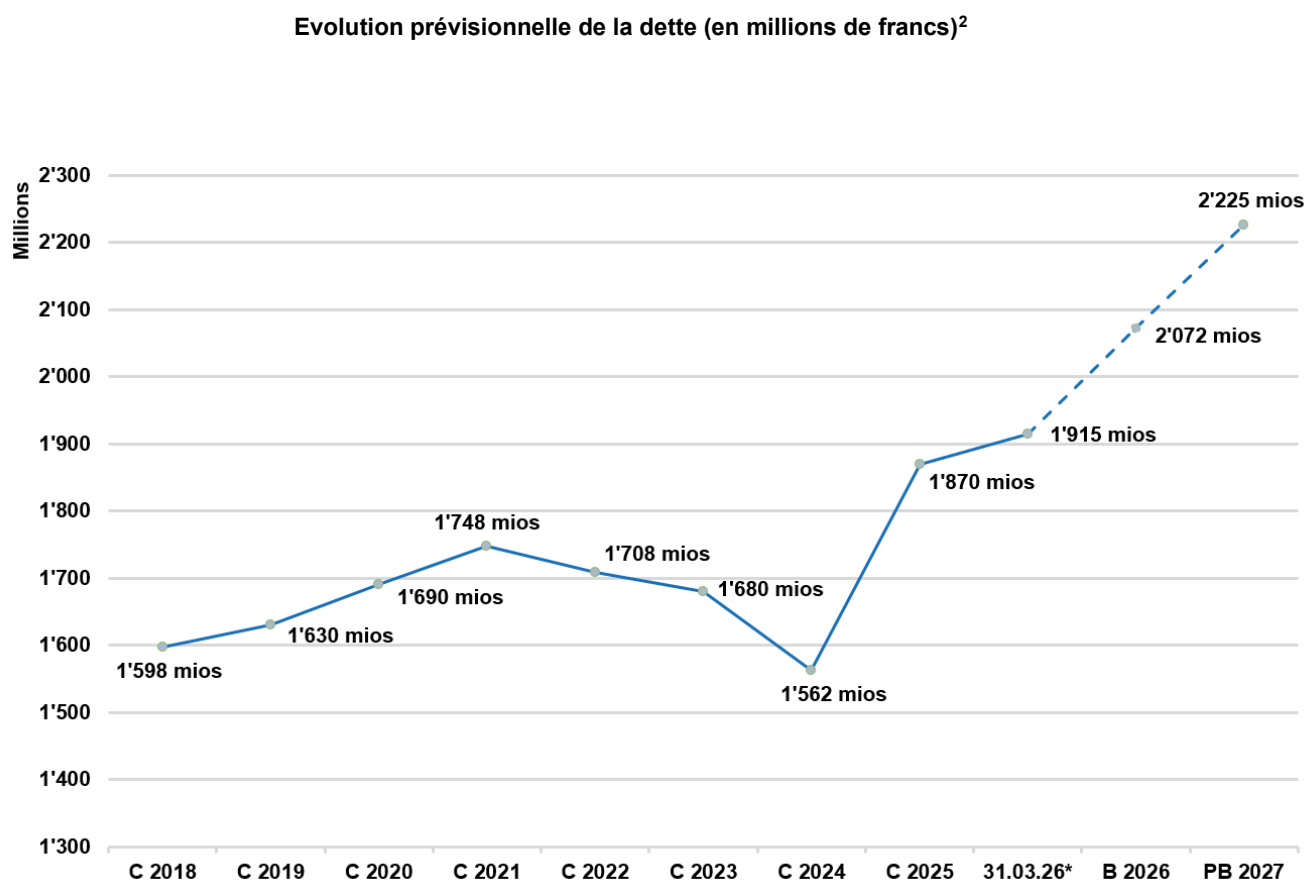
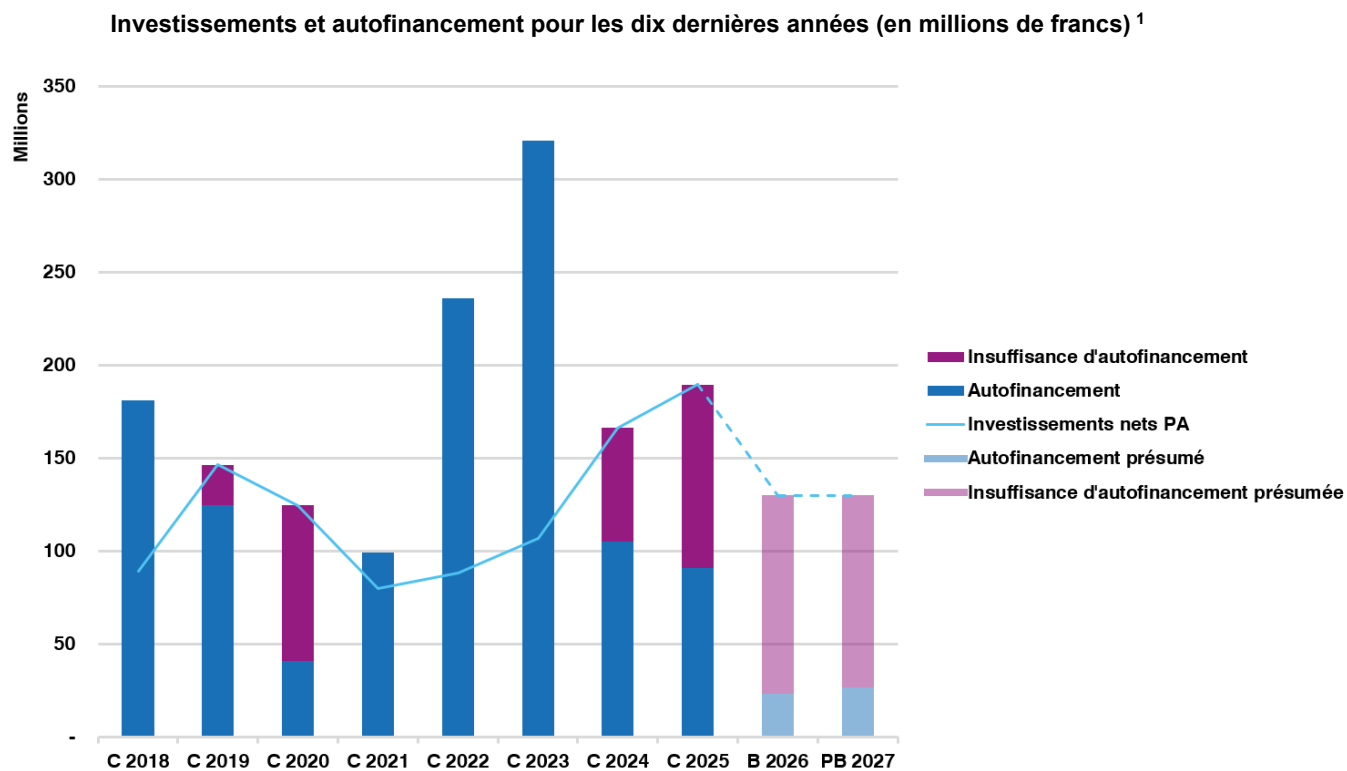
5.3.2 Financement

Le tableau présenté ci-après présente le déficit de financement des investissements en faveur du patrimoine administratif entre le projet de budget 2027, le budget 2026 et les comptes 2025.

En millions de francs	PB 2027	B 2026	C 2025
Investissements nets en faveur du PA	130.0	130.0	189.6
Amortissements et dépréciations	100.5	97.5	93.3
Attributions aux fonds / (Prélèvements sur les fonds)	-4.5	-4.3	0.3
(Excédent de charges) / Excédent de revenus	-69.2	-70.0	-2.8
Autofinancement du PA	26.8	23.3	90.7
(Déficit de financement) / Excédent de financement du PA	-103.2	-106.7	-98.8
Degré d'autofinancement du PA	20.6%	17.9%	47.9%

La légère diminution du déficit projeté pour 2027 ainsi que l'augmentation des amortissements projetés consécutivement au niveau élevé des investissements permet une amélioration du degré d'autofinancement des investissements en faveur du patrimoine administratif de 2.7 % par rapport au budget 2026 pour s'établir à 20.6%. Toutefois, le déficit d'autofinancement reste significatif et le complément de financement sera dès lors assuré par un endettement complémentaire.

L'illustration ci-dessous démontre la capacité ou le besoin de financement en matière d'investissements.



¹ Le degré d'autofinancement est calculé sur le PA uniquement à partir de 2018.

² Montant prévisionnel estimé sur la base des dépenses d'investissement présumées au B2026 et PB2027 à hauteur de 180 mio.

* Cette date coïncide avec le paiement du décompte final des impôts au Canton de Genève (netting).

The background of the entire page is a solid orange color. Overlaid on this background are numerous thin, light-orange curved lines that sweep across the page from the top left towards the bottom right, creating a sense of motion and depth.

Projets de délibération

Projets de délibération

Amortissements complémentaires et dépréciation des survaleurs du patrimoine financier

LE CONSEIL MUNICIPAL

Vu l'article 30, alinéa 1, lettre d), de la loi sur l'administration des communes du 13 avril 1984 ;

Vu l'article 41, alinéa 1, de l'administration des communes du 13 avril 1984 ;

Vu les dispositions du modèle comptable harmonisé MCH2 autorisant la réalisation d'amortissements complémentaires sur le patrimoine administratif ;

Considérant les nouveaux investissements devant entrer en exploitation dans les prochaines années et l'augmentation des charges d'amortissement qui en découleront ;

Considérant que des amortissements complémentaires 2026 permettent de réduire les charges d'amortissement du projet de budget 2027 ;

Sur proposition du Conseil administratif,

décide :

Délibération I – Amortissements complémentaires (PR-1781 I)

Article premier - Il est ouvert au Conseil administratif un crédit budgétaire supplémentaire de 15'853'276.90 francs destiné à amortir complètement les crédits d'engagements mentionnés dans le tableau Annexe 1.

Art. 2. - La charge supplémentaire prévue à l'article premier sera couverte par des économies équivalentes de charges ou par de nouveaux revenus dans le budget de fonctionnement 2026 de la Ville de Genève.

Art. 3. - La charge prévue à l'article premier sera comptabilisée sous les rubriques comptables 383 "Amortissements complémentaires du patrimoine administratif" et 387 "Amortissements complémentaires de prêts, participations et subventions d'investissement", respectivement pour 15'456'909.26 francs et 396'367.64 francs.

Délibération II – Dépréciation des survaleurs du patrimoine financier (PR-1781 II)

LE CONSEIL MUNICIPAL

Vu l'article 30, alinéa 1, lettre d), de la loi sur l'administration des communes du 13 avril 1984 ;

Vu les dispositions du modèle comptable harmonisé MCH2 et les principes comptables adoptés par la Ville de Genève dans l'élaboration de ses comptes annuels en matière d'évaluation des objets du patrimoine financier pour lesquels des rénovations lourdes sont entreprises ;

Vu l'existence de survaleurs au bilan générées par les rénovations des ensembles des Minoteries et de Vélodrome 2 d'un montant total de 6'790'783.54 francs ;

Considérant que celles-ci sont en cours de dépréciation et que leur dépréciation complète en 2026 génèrera une économie sur le projet de budget 2027 de 286'310.24 francs ;

Sur proposition du Conseil administratif,

décide :

Article premier – Il est ouvert au Conseil administratif un crédit budgétaire supplémentaire de 6'790'783.54 francs destiné à la dépréciation totale des survaleurs nettes des bâtiments sis rue du Vélodrome 2 et rue des Minoteries mentionnées dans le tableau Annexe 2.

Art. 2. – La charge supplémentaire prévue à l'article premier sera couverte par des économies équivalentes de charges ou par de nouveaux revenus dans le budget de fonctionnement 2026 de la Ville de Genève.

Art. 3.- La charge prévue à l'article premier sera comptabilisée sous la rubrique comptable 3841 "Charges financières extraordinaires, réévaluations extraordinaires".

Projet de budget 2027

Délibération III - Centimes additionnels (PR-1787 III)

LE CONSEIL MUNICIPAL,

vu l'article 30, alinéa 1, lettres a), b), c), e) et g) et l'article 113 de la Loi sur l'administration des communes (LAC) du 13 avril 1984,

vu les articles 291 et suivants relatifs aux centimes additionnels, et 293, lettre c) de la Loi générale sur les contributions publiques du 9 novembre 1887,

sur proposition du Conseil administratif,

décide :

Article premier - Le nombre de centimes additionnels à appliquer en supplément des impôts cantonaux de l'exercice 2027 est fixé à 45.49.

Art. 2. - Le nombre de centimes additionnels à appliquer en supplément à l'impôt sur les chiens dû en 2027 par les personnes domiciliées ou séjournant plus de 3 mois dans la commune est fixé à 100.

Art. 3. - Le Conseil administratif est chargé de s'adresser au Conseil d'Etat pour le prier de prendre un arrêté approuvant, en ce qui concerne la Ville de Genève, le nombre de 45.49 centimes additionnels à appliquer en supplément des impôts cantonaux et de 100 centimes additionnels à appliquer en supplément de l'impôt sur les chiens pour l'exercice 2027.

Délibération IV – Budget administratif et degré de financement (PR-1787 IV)

LE CONSEIL MUNICIPAL,

vu l'article 30, alinéa 1, lettres a), b), c), e), g) et w) et l'article 113 de la Loi sur l'administration des communes (LAC) du 13 avril 1984,

vu les articles 291 et suivants relatifs aux centimes additionnels, et 293, lettre c) de la Loi générale sur les contributions publiques du 9 novembre 1887,

vu l'article 115, alinéa 2 de la LAC, autorisant les communes à présenter un budget de fonctionnement comportant un excédent de charges à concurrence maximale de ses amortissements, pour autant que cet excédent soit couvert par son capital propre,

vu le montant des amortissements présumé en francs et le montant du capital propre présumé en francs,

Sur proposition du Conseil administratif,

décide :

Article premier - Budget de fonctionnement

En francs

Les charges du budget de fonctionnement de la Ville de Genève sont arrêtées à :	1'442'136'255
sous déduction des imputations internes de :	-23'677'091
soit un total des charges nettes de :	1'418'459'164
et les revenus s'élèvent à :	1'372'890'589
sous déduction des imputations internes de :	-23'677'091
soit un total des revenus nets de :	1'349'213'498
L'excédent de charges total présumé s'élève à :	69'245'667
Il se compose de la manière suivante :	
Résultat opérationnel :	-69'245'667
Résultat extraordinaire :	-

Art. 2. - Budget des investissements *En francs*

Le budget présumé des investissements se présente de la manière suivante :

a) Patrimoine administratif :	
Dépenses :	130'000'000
Recettes :	-
Investissements nets :	130'000'000
b) Patrimoine financier :	
Dépenses :	50'000'000
Recettes :	-
Investissements nets :	50'000'000
c) Total :	
Dépenses :	180'000'000
Recettes :	-
Investissements nets :	180'000'000

Le budget des investissements est approuvé à titre de plan de trésorerie pour la part des crédits résultant de délibérations particulières votées et sous réserve de celles qui doivent l'être.

Art. 3. - Degré de financement des investissements *En francs*

Le degré de financement des investissements nets présumés du patrimoine administratif se détaille comme suit :

Dépenses d'investissements nets		-130'000'000
Amortissements et dépréciations	100'498'086	
Prélèvements sur les fonds de capitaux de tiers	-4'492'772	
Excédent de charges présumé de fonctionnement	-69'245'667	
Autofinancement		26'759'647
Insuffisance présumée de financement		-103'240'353

Art. 4. - Compte de variation de la fortune

La diminution présumée de la fortune de la Ville de Genève s'élève à 69'245'667 francs correspondant à l'excédent de charges présumé du budget de fonctionnement.

Art.5 – Modification du Statut du personnel

Le Statut du personnel de la Ville de Genève du 29 juin 2010 (LC 21 151) est modifié comme suit :

Article 115 al. 17 – Dispositions transitoires (nouveau)

¹⁷ Pour l'année 2027, sur demande, la prime d'ancienneté prévue à l'art. 115 alinéa 5 est convertie en heures de congé selon le tableau suivant :

Prime d'ancienneté taux	Conversion en heures
1.80%	37.58 heures
2.25%	46.98 heures
2.70%	56.38 heures

Nota Bene : Les chiffres individuels présentés étant arrondis à l'unité, un écart peut apparaître entre le total et la somme des chiffres individuels. Le montant total présenté fait foi.

Délibération V – Emprunts (PR-1787 V)

LE CONSEIL MUNICIPAL,

vu l'article 30, alinéa 1, lettres a), b), c), e) et g) et l'article 113 de la Loi sur l'administration des communes (LAC) du 13 avril 1984,

attendu que l'insuffisance présumée de financement des investissements du patrimoine administratif s'élève à 103'240'353 francs,

attendu que le montant net présumé des investissements du patrimoine financier s'élève à 50'000'000 francs,

sur proposition du Conseil administratif,

décide :

Article premier – Afin de couvrir l'insuffisance de financement présumée des investissements, le Conseil administratif peut émettre en 2027, des emprunts publics ou d'autres emprunts à long terme jusqu'à concurrence de 103'200'000 francs pour financer l'insuffisance de financement des investissements du patrimoine administratif et de 50'000'000 francs pour financer les investissements nets présumés du patrimoine financier.

Art. 2. - Le Conseil administratif est autorisé à utiliser de nouveaux instruments financiers dans le but de protéger et de réduire les coûts liés aux emprunts.

Art. 3. - Le Conseil administratif peut également renouveler sans procédure supplémentaires en 2027, les emprunts arrivant à échéance. Il peut également procéder à des remboursements anticipés ou à des conversions si les conditions d'émission lui sont favorables.

Annexes aux projets de délibération

Annexe 1 - Détail des amortissements complémentaires

Désignation du crédit	N° rapport CM	Date de vote	Montant net crédit voté (en francs)	Amortissements complémentaires 2026 (en francs)
Extension groupe scolaire Crêt-de-Champel	72A	25.05.1988	7 800 000.00	125 472.80
Construction théâtre pour enfants, route Frontenex 56	74A	25.05.1988	15 300 000.00	686 353.35
Construction maison de quartier et marché couvert, Saint-Jean	153A	14.01.1997	4 898 000.00	294 414.65
Rénovation serres station botanique, chemin de l'Impératrice 1	154A	18.02.1997	4 046 000.00	121 689.83
Réfection Plaine de Plainpalais, comprenant un terrain de pétanque	250A	13.01.1998	745 000.00	27 926.54
Construction bibliothèque municipale de quartier, Saint-Jean	288A	21.04.1998	3 031 000.00	331 805.21
Mise en place protection contre le bruit et renforcement mur parement, école Sécheron	247A/B	20.05.1998	467 300.00	45 910.96
Travaux structurels et d'aménagement, divers bâtiments	95A	12.09.2001	4 104 500.00	323 412.22
Pose filets protection, falaises de Saint-Jean	188A	25.06.2002	2 116 600.00	215 298.53
Aménagement liaison piétonne quartiers Allières et plateau Frontenex	221A	09.04.2003	725 000.00	81 111.43
Réaménagement boulevard d'Yvoy	252A	09.04.2003	1 948 000.00	147 188.68
Aménagement et modération circulation, quartier Petit-Saconnex	271A	23.06.2003	2 448 000.00	257 611.53
Aménagements et assainissement, zone Ouches-Concorde	PR-290A	02.12.2003	3 686 300.00	394 171.48
Réfection et rénovation, diverses écoles	PR-285A	07.04.2004	553 520.00	76 035.33
Création voie de desserte, Grand-Pré – Chandieu	PR-303A	12.05.2004	1 504 000.00	47 265.14
Réaménagement et assainissement, Dizerens-Masbou	PR-327A	06.10.2004	1 716 100.00	150 894.76
Modification et réaménagement Victoria Hall, Général-Dufour 14	PR-398A	13.09.2005	8 661 000.00	427 413.73
Assainissement des murs, Bois-de-la-Bâtie	PR-338A1	14.02.2006	1 275 000.00	100 057.55
Renouvellement du mobilier de la Ville (7ème PAM)	PR-466A	13.11.2006	68 360.00	6 523.58
Réfection toitures, divers groupes scolaires	PR-508AB	20.03.2007	3 128 000.00	245 070.41
Rénovation dépendances de la villa La Grange, Frontenex 71	PR-511A	21.03.2007	3 397 320.00	528 304.24
Rénovation villa Moynier, Lausanne 120b-128	PR-520A	21.03.2007	1 947 000.00	242 003.53
Aménagement routier, chemin des Coudriers	PR-523A	21.03.2007	1 103 000.00	114 958.28
Amélioration de l'accessibilité, bâtiments culturels	PR-471A	08.05.2007	52 300.00	45 842.61
Installation centrale photovoltaïque, Foyer de Sécheron	PR-636A8	13.05.2009	455 600.00	34 757.98
Remplacement 450 supports d'éclairage public	PR-695A	16.09.2009	1 632 000.00	285 083.43
Ventilation et photovoltaïque, école Cayla 12	PR-756A	18.05.2010	624 600.00	77 607.43
Installations sécurité incendie et évacuation, divers bâtiments	PR-771A	27.09.2010	486 109.00	87 273.41
Renouvellement du mobilier de la Ville (9ème PAM)	PR-722A	19.04.2011	11 200.00	1 974.98
Création équipements sportifs de proximité, divers parcs	PR-811A	20.04.2011	694 000.00	72 870.54
Travaux d'amélioration énergétique, bâtiments du PA	PR-856AI	12.10.2011	247 732.00	25 303.10
Rénovation de chaufferies, divers bâtiments du PA	PR-905AI	21.03.2012	526 940.00	46 904.47
Construction et pose supports signalétiques, arrêts TPG	PR-851A	02.04.2012	580 000.00	35 829.75
Remplacement éclairage public, parcs Mon-Repos, Perle-du-Lac et Barton	PR-935AIII	12.09.2012	276 600.00	26 713.95
Installation arrosages automatiques, Roseaie, Wilson et Jardin anglais	PR-881A	15.10.2012	1 251 000.00	165 437.37

Désignation du crédit	N° rapport CM	Date de vote	Montant net crédit voté (en francs)	Amortissements complémentaires 2026 (en francs)
Construction centrale photovoltaïque, école Chandieu	PR-981A6	19.03.2013	499 800.00	24 527.29
Rénovation espaces pour aînés, divers lieux	PR-871A1	15.04.2013	241 130.00	6 118.76
Installation centrale photovoltaïque, Crêts-de-Champel 40	PR-949A4	15.04.2013	137 400.00	16 162.81
Remplacement moquette et système électrique, Bibliothèque de la Cité	PR-984A2	30.10.2013	1 003 000.00	95 172.38
Equipement centrale photovoltaïque toiture bâtiment, place De-Châteaubriand 2	PR-1013A2	22.01.2014	290 000.00	1 043.81
Amélioration et rénovation éclairage public, place du Bourg-de-Four	PR-1008A	18.03.2014	823 756.00	99 564.35
Renouvellement et évolution machines nettoyage et de bureau (10ème PAM)	PR-1033A2	25.03.2014	7 400.00	3 518.18
Mise aux normes places de jeux existantes, école Liotard et six parcs municipaux	PR-1045A	25.03.2014	1 200 000.00	114 208.82
Matériel informatique bibliothèque-discothèque Minoteries et Carouge	PR-979AB2	25.03.2014	244 000.00	21 543.57
Rénovation chaufferies vétustes, divers bâtiments du PA	PR-1040A1	05.05.2014	468 371.00	44 787.37
Création élévateur à décors extérieur ,Grand Théâtre, rue François-Diday	PR-1063A2	20.05.2014	984 000.00	162 031.66
Mise en place système contrôle accès borne rétractables, Vieille-Ville	PR-1046A	21.05.2014	681 000.00	50 381.91
Remise en état parc bancs publics, territoire municipal	PR-1072A	17.09.2014	570 000.00	71 279.88
Remplacement sols sportifs, remplacement gradins rink-hockey, centre sportif de la Queue-d'Arve	PR-1102A2	21.01.2015	1 609 000.00	221 338.29
Renouvellement véhicules légers et engins spécifiques de l'administration municipale	PR-1082A2	29.04.2015	120 000.00	200 788.09
Assainissement et sécurisation production de chaleur, centre sportif des Vernets, Hans-Wilsdorf 4	PR-1087A1	29.04.2015	921 000.00	127 232.99
Assainissement et sécurisation production de chaleur, site de la Voirie, F.- Dussaud 10	PR-1087A2	29.04.2015	596 000.00	83 070.72
Equipement en mobilier utilisateurs Nouvelle Comédie de Genève	PR-1085A4	20.05.2015	1 220 000.00	284 852.67
Equipement en matériel scénique mobile et en matériel technique de la Nouvelle Comédie de Genève	PR-1085A5	20.05.2015	958 993.29	188 182.91
Rénovation installations techniques, chapelle des Rois à Plainpalais	PR-1093A	03.06.2015	3 581 500.00	326 131.01
Transformation et aménagement dépôt stockage, Bibliothèque d'art et d'archéologie (BAA)	PR-1103A	03.06.2015	965 200.00	95 835.25
Fourniture et remplacement 800 luminaires	PR-1116A1	03.06.2015	253 000.00	45 553.21
Fourniture et remplacement 920 supports d'éclairage public	PR-1116A2	03.06.2015	302 000.00	28 037.22
Réfection des locaux du Service d'incendie et secours	PR-1138II	07.10.2015	204 800.00	26 981.07
Aménagement bâtiment des Casemates, bd. Emile-Jaques-Dalcroze 11	PR-1104A	19.01.2016	1 280 700.00	169 318.91
Mise en oeuvre plan de gestion des forêts, Ville de Genève	PR-1128A	10.02.2016	1 102 300.00	111 875.77
Remplacement fond mobile et rénovation partielle piscine, Pâquis-Centre	PR-1148A	25.05.2016	2 450 000.00	387 916.59
Réaffectation logement immeuble rue du Nant 2 - rue de la Mairie 37	PR-1161A1	28.09.2016	350 400.00	34 977.15
Rénovation, réaménagement équipements fixes locaux archives rue du Nant 2 - rue de la Mairie 37	PR-1161A2	28.09.2016	283 500.00	27 699.88
Mobilier, équipements et jeux salles d'éducation physique et parascolaires, bd. Saint-Georges 21	PR-1156A2	18.01.2017	217 080.00	66 687.58
Mobilier, équipements et jeux petite enfance, bd. Saint-Georges 21	PR-1156A3	18.01.2017	578 430.00	217 665.10
Equipements informatiques salle pluridisciplinaire, bd. Saint-Georges 21	PR-1156A6	18.01.2017	23 000.00	5 749.99
Equipements informatiques et téléphonie, bd. Saint-Georges 21	PR-1156A7	18.01.2017	54 000.00	13 499.92
Equipement en mobilier des logements relais, rue Fort-Barreau	PR-1164A2	26.06.2017	81 000.00	4 873.22

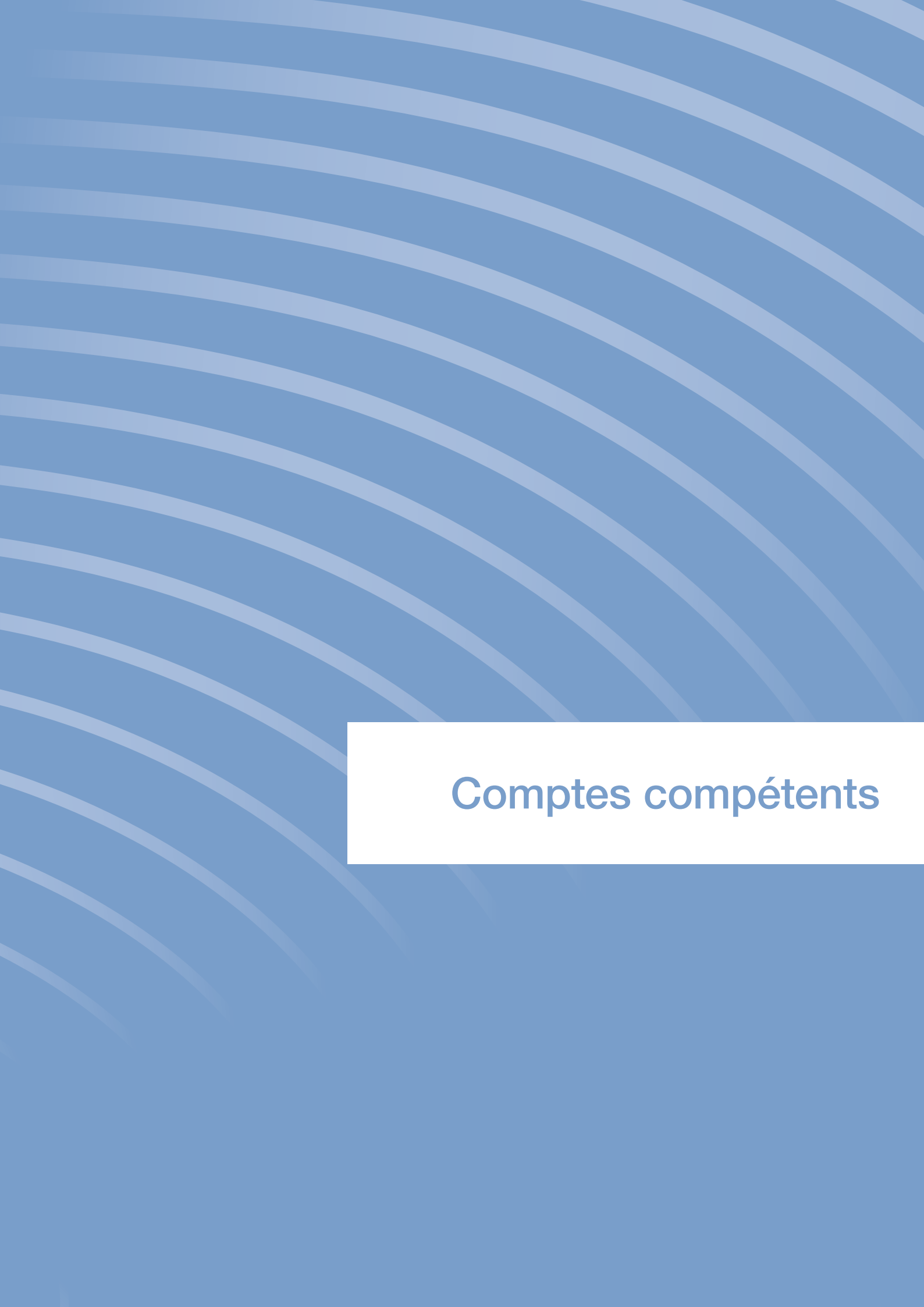
Désignation du crédit	N° rapport CM	Date de vote	Montant net crédit voté (en francs)	Amortissements complémentaires 2026 (en francs)
Renouvellement et acquisition de véhicules légers de l'administration municipale	PR-1199A3	17.10.2017	171 000.00	63 244.16
Equiperment en mobilier pavillon et maisonnette, Bois-de-la-Bâtie	PR-1228A4	17.10.2017	116 500.00	16 895.61
Déconstruction restaurant Le Chalet et remplacement par buvette saisonnière, Bois-de-la-Bâtie	PR-1228A5	17.10.2017	368 100.00	90 237.67
Pose revêtement gazon synthétique, stade du Bois-de-la-Bâtie	PR-1234A1	18.10.2017	1 507 000.00	382 387.28
Mise en place éclairage homologué, stade du Bois-de-la-Bâtie	PR-1234A2	18.10.2017	129 600.00	29 700.25
Pose revêtement gazon synthétique, stade des Libellules	PR-1234A3	18.10.2017	1 853 000.00	447 687.01
Agrandissement terrain, stade des Libellules	PR-1234A4	18.10.2017	433 500.00	109 114.44
Transformation terrain rugby et football américain en gazon synthétique, centre sportif de Vessy	PR-1234A5	18.10.2017	1 995 000.00	315 169.60
Agrandissement surface terrain rugby et football américain, centre sportif de Vessy	PR-1234A6	18.10.2017	205 000.00	44 894.85
Remplacement système de chronométrage piste du vélodrome, centre sportif de la Queue-d'Arve	PR-1209A2	15.11.2017	150 000.00	26 572.77
Aménagement poste police municipale, rue du Stand 25	PR-1232A1	15.11.2017	1 426 100.00	263 333.95
Subvention d'investissement pour aménagement Opéra des Nations	PR-1236A3	06.12.2017	248 000.00	62 000.00
Subvention d'investissement pour acquisition interphonie, scène de la Place de Neuve	PR-1236A4	06.12.2017	378 000.00	53 550.00
Mobilier pavillon de la danse, Charles-Sturm 15	PR-1251A2	07.02.2018	79 200.00	21 448.29
4ème PSIC - Plan biennal systèmes d'information et communication	PR-1227A1	20.03.2018	200 000.00	13 615.72
Mobilier maison de quartier, Piachaud 4	PR-1253A3	21.03.2018	180 600.00	64 304.81
Mobilier espace de vie enfantine, Piachaud 4	PR-1253A4	21.03.2018	116 400.00	22 384.65
Mobilier et équipements Carré-Vert, Chemin du 23-Août	PR-1263A	21.03.2018	340 000.00	38 252.06
Création de classes et rénovation, école Plantaporrêts 4	PR-1264A1	21.03.2018	4 242 000.00	1 662 986.17
Installation automate programmable, casernes SIS	PR-1271A2	10.04.2018	338 900.00	32 462.75
Rénovation et passage au gaz chaufferies vétustes du PA	PR-1256A2	16.05.2018	1 341 670.00	329 583.18
Création zone de stationnement, Vieux-Billard 11	PR-1275A	16.05.2018	1 568 000.00	509 784.82
Subvention octroyée aux SIG participation pour entretien et maintenance extraordinaires de l'écluse et la passerelle du Seujet	PR-1162A	11.09.2018	168 300.00	31 531.13
Équipements scénographiques, Grand Théâtre de Genève	PR-1314A	04.12.2018	2 592 000.00	249 286.51
Remplacement bandes patinoire des Vernets, Hans-Wilsdorf 4	PR-1316A	16.01.2019	262 800.00	82 688.29
Mobilier pour le FMAC, Chemin du 23-Août	PR-1280A2	05.02.2019	120 000.00	39 515.73
Acquisition de véhicules pour le SIS	PR-1299A1	06.02.2019	3 400 000.00	607 515.33
Acquisition matériel sauvetage pour SIS, Vieux-Billard 11	PR-1342A	05.06.2019	1 500 000.00	147 561.64
5ème PSIC - Plan biennal systèmes d'information et communication	PR-1366A1	03.12.2019	4 657 000.00	660 783.85
Mobilier et équipements, école Le-Corbusier 2	PR-1492A2 (PR-1403)	19.05.2020	660 700.00	63 790.38
Acquisition de corbeilles de rue	PR-1356A	03.06.2020	350 000.00	95 892.89
Total				15 853 276.90

Annexe 2 - Dépréciation des survaleurs du patrimoine financier

Désignation des survaleurs	Valeur nette comptable (en francs)	Dépréciation 2026 (en francs)
Vélodrome 2	1 855 227.26	1 855 227.26
Complexe des Minoteries	4 935 556.28	4 935 556.28
Total	6 790 783.54	6 790 783.54

The background of the entire page is a solid teal color. Overlaid on this background are numerous curved, wavy lines in a lighter shade of teal, creating a sense of motion and depth. These lines sweep across the frame from the top left towards the bottom right.

Projet de budget détaillé

The background of the entire page is a solid blue color. Overlaid on this background are numerous thin, light blue, curved lines that sweep across the frame from the top left towards the bottom right, creating a sense of motion and depth.

Comptes compétents

7 Projet de budget détaillé

7.1 Comptes compétents

7.1.1 Assurances

Détail par nature comptable

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Charges					
313 Prestations de services et honoraires					
3134.010 C-ASS Primes d'assurance incendie	849 260	814 000	35 260	4.3%	1 365 718
3134.020 C-ASS Primes d'assurance dégâts d'eau	262 943	227 959	34 984	15.3%	426 587
3134.030 C-ASS Primes d'assurance bris de glaces	186 520	186 054	466	0.3%	308 369
3134.040 C-ASS Primes d'assurance rc générale	94 000	94 000	-	-	94 485
3134.050 C-ASS Primes d'assurance rc véhicules	300 000	300 000	-	-	318 702
3134.060 C-ASS Primes d'assurance casco	-	2 700	-2 700	-100.0%	-
3134.070 C-ASS Primes d'assurance vol	134 711	117 827	16 884	14.3%	163 189
3134.080 C-ASS Primes d'assurance transports	49 682	90 920	-41 238	-45.4%	11 692
3134.090 C-ASS Primes d'assurance protection juridique	62 000	62 000	-	-	62 000
3134.100 C-ASS Franchises	41 140	91 140	-50 000	-54.9%	78 776
Total 313 Prestations de services et honoraires	1 980 256	1 986 600	-6 344	-0.3%	2 829 518
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier					
3439.410 C-ASS Primes d'assurance incendie PF	531 906	530 632	1 274	0.2%	835 166
3439.420 C-ASS Primes d'assurance dégâts d'eau PF	131 342	126 585	4 757	3.8%	218 428
3439.430 C-ASS Primes d'assurance bris de glaces PF	130 931	130 618	313	0.2%	205 579
3439.440 C-ASS Primes d'assurance rc générale PF	65 606	65 606	-	-	63 124
3439.450 C-ASS Franchises PF	120 936	120 936	-	-	247 000
Total 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	980 721	974 377	6 344	0.7%	1 569 297
Total Charges	2 960 977	2 960 977	-	-	4 398 815

Cf. partie 5.2.2.2 "Charges de biens, services et autres charges d'exploitation" (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB 2027.

Description de la méthode de ventilation par service

Les charges des natures comptables suivantes sont ventilées par service au budget selon les clés ci-dessous :

Nature comptable	Clé de répartition
3134.010 C-ASS Primes d'assurance incendie	Valeur comptable des immeubles attribués aux services selon l'évaluation Stratus (valeurs N-3, soit les valeurs 2024 pour le PB2027)
3134.020 C-ASS Primes d'assurance dégâts d'eau	
3134.030 C-ASS Primes d'assurance bris de glaces	
3134.050 C-ASS Primes d'assurance rc véhicules	Nombre de véhicules par service bénéficiaire de l'année N-1, soit l'année 2026 pour le PB2027

Les autres natures comptables restent principalement centralisées à la Centrale municipale d'achat et d'impression et à la Gérance immobilière municipale (charges du PF).

Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Services					
100 Direction DFEL	-	-	-	-	502
110 Direction financière	33 170	20 449	12 721	62.2%	37 988
120 Gérance immobilière municipale	1 108 258	888 022	220 236	24.8%	1 436 925
150 Centrale mun. d'achat et d'impression	429 103	686 850	-257 747	-37.5%	739 962
160 Service des espaces verts	73 392	74 452	-1 060	-1.4%	78 280
202 Direction du patrimoine bâti	73	73	-	-	131
203 Service de l'énergie	9 462	9 195	267	2.9%	8 849
204 Aménagement, génie civil et mobilité	20 595	21 839	-1 244	-5.7%	32 090
300 Direction DCTN	1 180	1 190	-10	-0.8%	2 105
301 Service culturel	120 487	121 614	-1 127	-0.9%	212 420
302 Grand Théâtre	86 019	86 133	-114	-0.1%	167 666
303 Jardin Botanique de Genève	37 545	37 000	545	1.5%	54 897
304 Musées d'art et d'histoire	106 087	107 052	-965	-0.9%	191 417
305 Musée d'ethnographie	17 981	18 165	-184	-1.0%	31 104
306 Muséum d'histoire naturelle	25 560	25 823	-263	-1.0%	44 016
307 Musée Ariana	21 985	22 189	-204	-0.9%	38 359
308 Bibliothèques municipales	14 905	15 128	-223	-1.5%	27 320
309 Bibliothèque de Genève	14 955	15 111	-156	-1.0%	25 813
310 Dir. systèmes d'information et communic.	2 227	2 299	-72	-3.1%	2 071
400 Direction DSSP	1 767	1 783	-16	-0.9%	3 151
401 Service des sports	157 239	160 599	-3 360	-2.1%	249 274
402 Service d'incendie et de secours	51 684	33 072	18 612	56.3%	633
403 Service de la police municipale	12 245	12 644	-399	-3.2%	9 554
404 Service de l'espace public	868	888	-20	-2.3%	1 165
405 Service logistique et manifestations	67 143	66 864	279	0.4%	91 983
406 Service Voirie - Ville propre	82 021	80 023	1 998	2.5%	106 702
500 Direction DCSS	2 617	2 642	-25	-0.9%	4 666
501 Service de la petite enfance	29 314	29 583	-269	-0.9%	51 304
502 Service de l'enfance	378 389	367 621	10 768	2.9%	662 565
504 Pompes funèbres, cimetières & crématoire	22 333	22 648	-315	-1.4%	32 841
505 Service social	16 371	14 981	1 390	9.3%	26 221
506 Service de la jeunesse	8 608	8 696	-88	-1.0%	14 983
600 Direction SG	6 281	9 138	-2 857	-31.3%	10 606
602 Relations extérieures et communication	-	-2 789	2 789	100.0%	-
605 Conseil administratif	1 113	-	1 113	-	1 252
Total Services	2 960 977	2 960 977	-	-	4 398 815

7.1.2 Centrale municipale d'achat et d'impression

Détail par nature comptable

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Charges					
310 Charges de matériel et de marchandises					
3100.020 C-CMAI Achats de fournitures de bureau	200 000	200 000	-	-	250 611
3101.040 C-CMAI Achats de fournitures pour le nettoyage	40 000	40 000	-	-	30 172
3101.130 C-CMAI Achats de fournitures pour ateliers	15 000	15 000	-	-	2 990
3102.020 C-CMAI Impressions diverses	170 000	170 000	-	-	172 286
3103.070 C-CMAI Frais de reliure et restauration de livres	90 000	90 000	-	-	75 688
Total 310 Charges de matériel et de marchandises	515 000	515 000	-	-	531 748
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif					
3110.010 C-CMAI Achats de mobilier et appareils de bureau	150 000	150 000	-	-	90 475
3111.110 C-CMAI Achats de machines, outillage, mat. atelier	15 000	15 000	-	-	9 278
Total 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	165 000	165 000	-	-	99 753
313 Prestations de services et honoraires					
3130.110 C-CMAI Prestations de services	15 000	15 000	-	-	40 252
Total 313 Prestations de services et honoraires	15 000	15 000	-	-	40 252
314 Travaux d'entretien					
3144.100 C-CMAI Contrats conciergerie, nettoyage bât.admin.	797 047	797 047	-	-	691 767
3144.260 C-CMAI Contrats conciery.et nettoyage bât. publics	2 087 871	2 047 371	40 500	2.0%	1 745 559
3144.450 C-CMAI Contrat conciery.et nettoya.locaux de tiers	57 547	57 547	-	-	36 839
Total 314 Travaux d'entretien	2 942 465	2 901 965	40 500	1.4%	2 474 165
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.					
3150.020 C-CMAI Entretien du mobilier et machines de bureau	8 806	8 806	-	-	5 152
3151.060 C-CMAI Entr. mat. ateliers et nett. par des tiers	38 655	38 655	-	-	37 388
Total 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	47 461	47 461	-	-	42 540
Total Charges	3 684 926	3 644 426	40 500	1.1%	3 188 457

Description de la méthode de ventilation par service

Les charges des natures comptables suivantes sont ventilées par service au budget selon les clés ci-dessous :

Nature comptable	Clé de répartition
3144.100 C-CMAI Contrats conciergerie, nettoyage bât.admin.	Charges réelles de l'année N-2, soit l'année 2025 pour le PB2027 et prise en compte des futurs projets (internalisation, bâtiments en travaux...)
3144.260 C-CMAI Contrats conciery.et nettoyage bât. publics	
3144.450 C-CMAI Contrat conciery.et nettoya.locaux de tiers	

Les autres natures comptables restent principalement centralisées à la Centrale municipale d'achat et d'impression.

Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Services					
110 Direction financière	-	-	-	-	790
120 Gérance immobilière municipale	-	-	-	-	1 876
130 Direction des ressources humaines	9 522	9 522	-	-	18 271
150 Centrale mun. d'achat et d'impression	835 658	835 658	-	-	684 505
160 Service des espaces verts	60 000	60 000	-	-	76 265
200 Direction DACM	-	-	-	-	601
201 Service d'urbanisme	-	-	-	-	586
202 Direction du patrimoine bâti	-	-	-	-	2 927
203 Service de l'énergie	18 053	18 053	-	-	15 942
204 Aménagement, génie civil et mobilité	47 017	47 017	-	-	44 452
300 Direction DCTN	25 812	25 812	-	-	24 462
301 Service culturel	88 237	88 237	-	-	89 404
303 Jardin Botanique de Genève	220 000	220 000	-	-	229 766
304 Musées d'art et d'histoire	408 415	408 415	-	-	336 720
305 Musée d'ethnographie	261 683	261 683	-	-	244 093
306 Muséum d'histoire naturelle	167 008	167 008	-	-	129 458
307 Musée Ariana	43 715	43 715	-	-	33 031
308 Bibliothèques municipales	375 154	375 154	-	-	339 468
309 Bibliothèque de Genève	61 247	61 247	-	-	57 859
310 Dir. systèmes d'information et communic.	-	-	-	-	4 257
400 Direction DSSP	-	-	-	-	2 242
401 Service des sports	415 500	375 000	40 500	10.8%	243 522
403 Service de la police municipale	185 153	185 153	-	-	171 278
404 Service de l'espace public	29 456	29 456	-	-	36 490
405 Service logistique et manifestations	75 995	75 995	-	-	81 143
406 Service Voirie - Ville propre	56 021	56 021	-	-	53 530
500 Direction DCSS	-	-	-	-	1 602
501 Service de la petite enfance	34 382	34 382	-	-	38 302
502 Service de l'enfance	17 461	17 461	-	-	17 103
503 Service de l'état civil	74 500	74 500	-	-	52 738
504 Pompes funèbres, cimetières & crématoire	64 576	64 576	-	-	49 332
505 Service social	80 619	80 619	-	-	75 633
506 Service de la jeunesse	12 576	12 576	-	-	13 656
602 Relations extérieures et communication	17 166	17 166	-	-	15 967
603 Service du Conseil municipal	-	-	-	-	601
606 Contrôle financier	-	-	-	-	586
Total Services	3 684 926	3 644 426	40 500	1.1%	3 188 457

7.1.3 Gérance immobilière municipale

Détail par nature comptable

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Charges					
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA					
3120.050 C-GIM Chauffage	1 234 824	1 079 733	155 091	14.4%	1 157 033
Total 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	1 234 824	1 079 733	155 091	14.4%	1 157 033
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier					
3439.130 C-GIM Chauffage PF	1 170 600	1 372 941	-202 341	-14.7%	1 019 390
Total 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	1 170 600	1 372 941	-202 341	-14.7%	1 019 390
Total Charges	2 405 424	2 452 674	-47 250	-1.9%	2 176 423

Cf. partie 5.2.2.2 "Charges de biens, services et autres charges d'exploitation" (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB 2027.

Description de la méthode de ventilation par service

Le budget du service compétent GIM est ventilé dans les services selon la consommation au réel de l'année N-1.

Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Services					
100 Direction DFEL	13 673	18 188	-4 515	-24.8%	16 115
110 Direction financière	27 557	23 278	4 279	18.4%	26 159
120 Gérance immobilière municipale	1 403 899	1 589 605	-185 706	-11.7%	1 231 765
130 Direction des ressources humaines	32 359	27 012	5 347	19.8%	28 423
140 Service Agenda 21 - Ville durable	12 747	9 771	2 976	30.5%	10 803
150 Centrale mun. d'achat et d'impression	25 088	18 469	6 619	35.8%	23 815
160 Service des espaces verts	11 918	18 998	-7 080	-37.3%	11 703
200 Direction DACM	49 864	39 358	10 506	26.7%	44 916
201 Service d'urbanisme	12 441	11 116	1 325	11.9%	12 441
202 Direction du patrimoine bâti	31 874	29 259	2 615	8.9%	31 519
203 Service de l'énergie	11 788	11 667	121	1.0%	11 788
301 Service culturel	71 244	57 716	13 528	23.4%	65 509
304 Musées d'art et d'histoire	42 293	259	42 034	16229.3%	35 873
308 Bibliothèques municipales	54 226	51 330	2 896	5.6%	51 888
309 Bibliothèque de Genève	25 444	19 853	5 591	28.2%	21 669
310 Dir. systèmes d'information et communic.	44 740	39 408	5 332	13.5%	43 609
400 Direction DSSP	7 920	6 070	1 850	30.5%	6 712
401 Service des sports	50 923	46 243	4 680	10.1%	48 340
403 Service de la police municipale	50 782	42 904	7 878	18.4%	46 830
404 Service de l'espace public	33 181	28 484	4 697	16.5%	30 660
405 Service logistique et manifestations	5 438	4 448	990	22.3%	4 609
406 Service Voirie - Ville propre	21 249	19 169	2 080	10.9%	19 632
500 Direction DCSS	20 886	16 009	4 877	30.5%	17 701
501 Service de la petite enfance	1 814	-	1 814	-	1 722
502 Service de l'enfance	106 800	104 341	2 459	2.4%	104 262
503 Service de l'état civil	21 813	18 119	3 694	20.4%	20 707
505 Service social	121 067	120 199	868	0.7%	119 425
506 Service de la jeunesse	8 449	7 533	916	12.2%	7 753
600 Direction SG	10 871	9 397	1 474	15.7%	10 320
601 Service juridique	5 712	4 911	801	16.3%	5 422
602 Relations extérieures et communication	47 150	40 811	6 339	15.5%	45 145
603 Service du Conseil municipal	9 850	8 627	1 223	14.2%	9 350
606 Contrôle financier	10 364	10 122	242	2.4%	9 838
Total Services	2 405 424	2 452 674	-47 250	-1.9%	2 176 423

7.1.4 Ressources humaines

Détail par nature comptable

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Charges					
300 Autorités et commissions					
3000.020 C-DRH Jetons de présence CM	1 909 579	2 038 627	-129 047	-6.3%	1 893 809
3000.030 C-DRH Traitements du Conseil administratif	1 352 480	1 336 565	15 915	1.2%	1 335 231
3000.035 C-DRH Indemnités fin de mandat du Conseil Admin.	-	-	-	-	66 762
3000.060 C-DRH Jetons de présence autres commissions	48 370	48 370	-	-	109 722
Total 300 Autorités et commissions	3 310 430	3 423 562	-113 132	-3.3%	3 405 523
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.					
3010.020 C-DRH Salaires du personnel	382 079 854	369 966 348	12 113 506	3.3%	340 027 012
3010.029 C-DRH Provision pour soldes de vacances	-	-	-	-	-490 331
3010.030 C-DRH Salaires des auxiliaires	16 953 731	18 149 881	-1 196 150	-6.6%	27 210 306
3010.040 C-DRH Salaires des stagiaires	498 768	467 655	31 113	6.7%	365 496
3010.050 C-DRH Salaires des apprentis	1 562 942	1 562 942	-	-	1 773 205
3010.080 C-DRH Salaires des civilistes	255 000	255 000	-	-	206 651
3010.090 C-DRH Salaires des jeunes durant l'été	360 000	360 000	-	-	350 777
3010.110 C-DRH Heures supplémentaires	748 140	751 142	-3 002	-0.4%	1 314 443
3010.118 C-DRH Prov.heures optionnelles	-	-	-	-	291 114
3010.119 C-DRH Provision heures supplémentaires	-	-	-	-	-235 992
3010.120 C-DRH Prime de fidélité	30 470 481	29 046 271	1 424 210	4.9%	29 525 283
3010.130 C-DRH Indemnités de départ	-	-	-	-	110 661
3010.140 C-DRH Prime de mise à la retraite	1 243 311	694 274	549 037	79.1%	1 058 410
3010.170 C-DRH Primes professionnelles et de fonction	132 534	133 534	-1 000	-0.7%	152 652
3010.180 C-DRH Indemnités service supplémentaire	745 573	785 573	-40 000	-5.1%	866 864
3010.190 C-DRH Indemnités de nuisance	7 884 629	7 914 823	-30 194	-0.4%	9 329 463
3010.200 C-DRH Prime de fin d'étude	19 500	19 500	-	-	15 500
3010.220 C-DRH Heures complémentaires	-	-	-	-	192 332
3010.240 C-DRH Traitement divers réadapt. professionnelle	522 419	522 419	-	-	363 181
3010.260 C-DRH Réduction pour postes vacants	-18 251 607	-17 452 747	-798 860	-4.6%	-
3010.270 C-DRH Indemnités au décès	200 000	200 000	-	-	172 960
Total 301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	425 425 275	413 376 615	12 048 660	2.9%	412 599 985
303 Travailleurs temporaires					
3030.010 C-DRH Personnel intérimaire	47 000	47 000	-	-	-
Total 303 Travailleurs temporaires	47 000	47 000	-	-	-
304 Allocations					
3040.010 C-DRH Allocations de naissance	50 000	50 000	-	-	47 025
3040.020 C-DRH Allocations pour enfants	4 061 188	3 838 578	222 610	5.8%	3 977 464
3042.010 C-DRH Indemnités de repas	246 264	247 544	-1 280	-0.5%	413 678
3049.010 C-DRH Indemnités de vêtements	412 343	412 343	-	-	384 428
Total 304 Allocations	4 769 795	4 548 465	221 330	4.9%	4 822 595
305 Cotisations patronales					
3050.010 C-DRH Assurance maternité	129 526	138 715	-9 189	-6.6%	132 817
3050.015 C-DRH Ajustement global cotis.AMat	-7 000	-7 000	-	-	-

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
3050.020 C-DRH Cotisations AVS, AI, APG	23 671 120	22 973 217	697 904	3.0%	22 021 068
3050.025 C-DRH Ajustement global cotis.AVS	-964 000	-964 000	-	-	-
3050.030 C-DRH Cotisations assurance chômage	4 912 870	4 768 028	144 842	3.0%	4 391 323
3050.035 C-DRH Ajustement global cotis.assurance chômage	-200 000	-200 000	-	-	-
3050.040 C-DRH Part aux frais administratifs AVS	799 467	775 894	23 573	3.0%	740 903
3050.045 C-DRH Ajustement global frais admin.AVS	-33 000	-33 000	-	-	-
3050.118 C-DRH Prov.AVS/ass.maternité s/heures option.	-	-	-	-	19 327
3050.119 C-DRH Prov.AVS/AC/ass.maternité s/heures supp.	-	-	-	-	-15 861
3050.129 C-DRH Prov.AVS/AC/ass.maternité s/solde vacances	-	-	-	-	-33 299
3052.010 C-DRH Cotis. caisse assurance du personnel (CAP)	55 859 719	53 203 189	2 656 531	5.0%	50 354 678
3052.020 C-DRH Prévoyance LOT	150 000	214 109	-64 109	-29.9%	-
3052.030 C-DRH Cotisations autres caisses	339 075	363 348	-24 273	-6.7%	470 056
3052.050 C-DRH Frais administratifs	16 000	16 000	-	-	6 310
3052.060 C-DRH Ajustement global cotisations CAP	-2 183 000	-2 183 000	-	-	-
3053.010 C-DRH Cotis. assurance accidents professionnels	8 909 043	8 132 711	776 332	9.5%	1 676 952
3053.030 C-DRH Cotis.assurance accidents non professionnels	-	-	-	-	7 253 910
3053.090 C-DRH Cotisations assurances hors LAA	45 000	45 000	-	-	43 584
3053.100 C-DRH Ajustement global cotisations ass.acc.prof.	-486 000	-486 000	-	-	-
3053.118 C-DRH Prov.ass.accidents s/heures option.	-	-	-	-	6 466
3053.119 C-DRH Prov.ass.accidents s/heures supp.	-	-	-	-	-5 241
3053.129 C-DRH Prov.ass.accidents s/solde vacances	-	-	-	-	-10 891
3054.010 C-DRH Cotisations allocations familiales	9 915 070	9 752 787	162 284	1.7%	9 313 213
3054.015 C-DRH Ajustement global cotis.alloc.fam.	-415 000	-415 000	-	-	-
3054.118 C-DRH Prov.alloc.familiales s/heures option.	-	-	-	-	5 937
3054.119 C-DRH Prov.alloc.familiales s/heures supp.	-	-	-	-	-5 781
3054.129 C-DRH Prov.alloc.familiales s/solde vacances	-	-	-	-	-13 734
3059.010 C-DRH Contributions pour civilistes	255 000	255 000	-	-	212 716
3059.020 C-DRH Cotis. patronales p/les structures d'accueil	313 301	303 863	9 438	3.1%	289 709
Total 305 Cotisations patronales	101 027 192	96 653 860	4 373 333	4.5%	96 854 163
306 Prestations de l'employeur					
3060.010 C-DRH Pension du Conseil administratif	1 630 000	1 630 000	-	-	1 586 182
3060.020 C-DRH Traitement LOT	1 363 685	2 331 197	-967 512	-41.5%	1 490 061
3060.030 C-DRH Pensions diverses	0	0	-	-	-
3061.010 C-DRH Rentes complémentaires	40 000	40 000	-	-	26 161
Total 306 Prestations de l'employeur	3 033 685	4 001 197	-967 512	-24.2%	3 102 404
309 Autres charges de personnel					
3090.010 C-DRH Formation et perfectionnement du personnel	2 007 930	2 007 930	-	-	1 715 941
3091.010 C-DRH Annonces et frais de recherche de personnel	262 050	262 050	-	-	255 797
3099.030 C-DRH Frais de visites médicales	250 000	250 000	-	-	125 749
3099.070 C-DRH Fonds de décès	49 564	48 473	1 091	2.3%	44 566
Total 309 Autres charges de personnel	2 569 544	2 568 453	1 091	0.0%	2 142 053
313 Prestations de services et honoraires					
3130.180 C-DRH Liaisons informatiq.radio-TV, Internet du CM	20 000	20 000	-	-	21 100
3130.210 C-DRH Téléphones	-	-	-	-	-161
Total 313 Prestations de services et honoraires	20 000	20 000	-	-	20 939

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
317 Dédommagements					
3170.040 C-DRH Débours des autorités	2 890	2 890	-	-	6 500
3170.080 C-DRH Frais dépl. et repas de travail du personnel	265 740	265 740	-	-	142 399
3170.090 C-DRH Indemnités utilisation mobilité durable	327 581	327 581	-	-	317 113
Total 317 Dédommagements	596 211	596 211	-	-	466 011
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier					
3431.719 C-DRH Provision pour soldes de vacances PF	-	-	-	-	-1 988
3431.729 C-DRH Provision heures supplémentaires PF	-	-	-	-	-8 831
3431.739 C-DRH Charges sociales s/provision vacances PF	-	-	-	-	-274
3431.749 C-DRH Charges sociales s/provision heures suppl.PF	-	-	-	-	-990
3431.759 C-DRH Provision heures optionnelles PF	-	-	-	-	-4 431
3431.769 C-DRH Charges sociales s/provision heure option.PF	-	-	-	-	-502
3431.802 C-DRH Salaires du personnel PF	5 884 920	5 946 593	-61 674	-1.0%	5 925 128
3431.812 C-DRH Prime de fidélité PF	580 662	574 803	5 859	1.0%	522 722
3431.814 C-DRH Primes de mise à la retraite PF	47 170	37 665	9 504	25.2%	7 836
3431.817 C-DRH Primes professionnelles et de fonction PF	-	-	-	-	6 150
3431.819 C-DRH Indemnités de nuisance PF	20 000	20 000	-	-	16 675
3431.830 C-DRH Allocations de naissance PF	-	-	-	-	1 475
3431.831 C-DRH Allocations pour enfants PF	88 800	106 200	-17 400	-16.4%	91 753
3431.832 C-DRH Indemnités de repas PF	-	-	-	-	35
3431.833 C-DRH Indemnités de vêtements PF	15 000	15 000	-	-	14 501
3431.835 C-DRH Assurance maternité PF	1 895	2 105	-211	-10.0%	2 046
3431.836 C-DRH Cotisations AVS, AI, APG PF	346 236	348 690	-2 455	-0.7%	338 650
3431.837 C-DRH Cotisations assurance chômage PF	71 860	72 370	-510	-0.7%	70 019
3431.838 C-DRH Part aux frais administratifs AVS PF	11 694	11 777	-83	-0.7%	11 436
3431.840 C-DRH Cotisat. caisse assurance personnel (CAP) PF	891 659	892 012	-353	-0.0%	850 929
3431.845 C-DRH Cotis. assurance accidents profession. PF	130 655	144 739	-14 084	-9.7%	17 499
3431.847 C-DRH Cotis.assur.accidents non professionnels PF	-	-	-	-	113 157
3431.854 C-DRH Cotisations allocations familiales PF	145 027	148 029	-3 002	-2.0%	143 767
3431.859 C-DRH Indemnités pour l'utilisation des TPG PF	-	-	-	-	109
3431.874 C-DRH Fonds de décès PF	826	839	-14	-1.6%	818
3431.875 C-DRH Cotis.patron.p/les structures d'accueil PF	3 910	4 158	-249	-6.0%	4 476
3439.530 C-DRH Téléphones PF	-	-	-	-	-133
Total 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	8 240 312	8 324 982	-84 670	-1.0%	8 122 031
Total Charges	549 039 444	533 560 345	15 479 099	2.9%	531 535 705
Revenus					
426 Remboursements					
4260.060 C-DRH Frais de formation, remboursement	22 900	22 900	-	-	37 124
4260.100 C-DRH Remboursement perte de salaire - accident	3 614 000	3 614 000	-	-	3 225 073
4260.110 C-DRH Remboursement perte de salaire - invalidité	1 500 000	1 500 000	-	-	1 076 488
4260.120 C-DRH Rembours. perte salaire - personnel mobilisé	100 000	100 000	-	-	112 110
4260.150 C-DRH Dédommagements divers	-3 000	-3 000	-	-	-
4260.240 C-DRH Remboursement perte salaires - maternité	648 600	648 600	-	-	850 960
4260.241 C-DRH Remboursement perte salaires - paternité	150 000	150 000	-	-	136 183
4260.242 C-DRH Rbt perte salaires - maladie grave enfant	-	-	-	-	34 952
Total 426 Remboursements	6 032 500	6 032 500	-	-	5 472 890

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
430 Revenus d'exploitation divers					
4309.060 C-DRH Revenus divers	-	-	-	-	1 050
Total 430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	1 050
443 Produit des biens-fonds PF					
4439.130 C-DRH Rembours. perte salaire - acc. PF	-	-	-	-	55 627
4439.171 C-DRH Remboursement perte salaires - paternité PF	-	-	-	-	-
Total 443 Produit des biens-fonds PF	-	-	-	-	55 627
447 Produit des biens-fonds PA					
4470.370 C-DRH Macarons parking personnel	-	30 000	-30 000	-100.0%	-
Total 447 Produit des biens-fonds PA	-	30 000	-30 000	-100.0%	-
461 Dédommagements de collectivités publiques					
4612.020 C-DRH Cotisations fonds de décès	138 000	138 000	-	-	162 628
Total 461 Dédommagements de collectivités publiques	138 000	138 000	-	-	162 628
Total Revenus	6 170 500	6 200 500	-30 000	-0.5%	5 692 195

Cf. partie 5.2.2.1 "Charges de personnel" (chapitre 30) pour le détail des principales variations des charges de fonctionnement du PB 2027.

Description de la méthode de ventilation par service

Le budget du service compétent DRH est ventilé dans les services sur la base des postes occupés, à l'exception des charges de réduction pour postes vacants (nature comptable 3010.260), des allocations de naissance (nature comptable 3040.010) et des charges de formation (nature comptable 3090.010), qui sont centralisées à la Direction des ressources humaines.

Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Services					
100 Direction DFEL	5 046 931	4 938 630	108 301	2.2%	4 886 645
110 Direction financière	10 639 462	10 416 296	223 166	2.1%	9 882 379
120 Gérance immobilière municipale	19 678 432	19 730 037	-51 605	-0.3%	18 565 025
130 Direction des ressources humaines	-2 165 550	-2 555 374	389 824	15.3%	18 639 969
140 Service Agenda 21 - Ville durable	4 083 608	4 032 112	51 496	1.3%	3 581 465
150 Centrale mun. d'achat et d'impression	7 045 813	6 745 884	299 930	4.4%	6 382 540
160 Service des espaces verts	31 378 311	31 293 214	85 096	0.3%	29 565 421
200 Direction DACM	8 209 350	8 049 241	160 109	2.0%	7 273 127
201 Service d'urbanisme	3 457 272	3 470 038	-12 766	-0.4%	2 847 140
202 Direction du patrimoine bâti	11 075 763	10 848 111	227 653	2.1%	10 699 410
203 Service de l'énergie	6 490 491	6 177 327	313 164	5.1%	5 472 129
204 Aménagement, génie civil et mobilité	20 606 839	20 273 650	333 190	1.6%	18 890 412
300 Direction DCTN	6 178 597	6 130 901	47 696	0.8%	6 081 533
301 Service culturel	14 210 874	14 010 457	200 417	1.4%	15 205 363
302 Grand Théâtre	25 465 088	24 919 817	545 271	2.2%	25 671 384
303 Jardin Botanique de Genève	14 779 116	14 581 342	197 774	1.4%	14 024 973
304 Musées d'art et d'histoire	24 237 339	23 841 096	396 242	1.7%	24 232 198
305 Musée d'ethnographie	8 869 850	8 706 677	163 173	1.9%	8 210 189
306 Muséum d'histoire naturelle	15 605 758	15 811 792	-206 034	-1.3%	14 564 103
307 Musée Ariana	4 526 615	4 366 072	160 544	3.7%	4 255 017
308 Bibliothèques municipales	18 505 627	18 397 684	107 943	0.6%	17 330 443
309 Bibliothèque de Genève	12 054 660	11 906 358	148 302	1.2%	11 530 745
310 Dir. systèmes d'information et communic.	21 255 284	20 701 634	553 650	2.7%	20 140 275
400 Direction DSSP	4 232 033	4 119 410	112 623	2.7%	3 781 380
401 Service des sports	27 869 149	27 088 063	781 086	2.9%	26 717 004
403 Service de la police municipale	33 513 418	32 838 108	675 310	2.1%	30 518 151
404 Service de l'espace public	12 338 930	11 885 663	453 267	3.8%	11 495 613
405 Service logistique et manifestations	15 332 175	15 000 432	331 743	2.2%	15 194 654
406 Service Voirie - Ville propre	43 600 920	42 799 768	801 151	1.9%	45 360 789
500 Direction DCSS	5 197 086	4 933 975	263 110	5.3%	4 609 442
501 Service de la petite enfance	34 222 233	27 643 263	6 578 970	23.8%	20 605 562
502 Service de l'enfance	23 459 427	22 063 072	1 396 355	6.3%	20 980 972
503 Service de l'état civil	4 338 105	4 283 124	54 980	1.3%	3 997 383
504 Pompes funèbres, cimetières & crématoire	6 952 559	7 158 151	-205 592	-2.9%	7 123 986
505 Service social	19 975 631	19 984 704	-9 074	-0.0%	18 607 008
506 Service de la jeunesse	6 031 831	6 224 519	-192 687	-3.1%	5 360 444
600 Direction SG	6 971 284	7 075 145	-103 861	-1.5%	6 342 223
601 Service juridique	1 866 361	1 809 976	56 385	3.1%	1 476 962
602 Relations extérieures et communication	3 464 997	3 309 249	155 748	4.7%	3 137 194
603 Service du Conseil municipal	2 071 025	2 008 994	62 031	3.1%	2 078 773
604 Conseil municipal	2 083 835	2 222 370	-138 536	-6.2%	2 018 555
605 Conseil administratif	1 692 629	1 676 219	16 410	1.0%	1 609 829
606 Contrôle financier	2 590 286	2 643 143	-52 858	-2.0%	2 587 894
Total Services	549 039 444	533 560 345	15 479 099	2.9%	531 535 705

7.1.5 Direction du patrimoine bâti

Détail par nature comptable

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Charges					
313 Prestations de services et honoraires					
3130.060 C-DPBA Frais de surveillance et d'interventions	90 000	90 000	-	-	88 792
3130.070 C-DPBA Contrats de surveillance	335 000	285 000	50 000	17.5%	337 292
3130.080 C-DPBA Contrats d'ouverture, fermeture bât.publics	180 000	180 000	-	-	182 514
3132.060 C-DPBA Expertises effectuées par tiers pr immeuble	210 000	175 000	35 000	20.0%	253 846
3132.080 C-DPBA Honoraires divers pour immeubles	1 300 000	1 245 000	55 000	4.4%	1 988 235
Total 313 Prestations de services et honoraires	2 115 000	1 975 000	140 000	7.1%	2 850 679
314 Travaux d'entretien					
3140.050 C-DPBA entretien autres terrains, emplacements	250 000	130 000	120 000	92.3%	473 364
3140.070 C-DPBA Entretien des clôtures et des barrières	150 000	40 000	110 000	275.0%	314 285
3141.060 C-DPBA Nettoyages graffitis et tags	120 000	110 000	10 000	9.1%	113 802
3144.020 C-DPBA Entretien des ouvrages PCI	400 000	75 000	325 000	433.3%	679 386
3144.021 C-DPBA Contrats ouvrages PCI	300 000	225 000	75 000	33.3%	301 818
3144.030 C-DPBA Entretien des bâtiments administratifs	2 500 000	2 011 000	489 000	24.3%	3 328 611
3144.060 C-DPBA Contrats bâtiments administratifs	700 000	695 000	5 000	0.7%	719 745
3144.130 C-DPBA Entretien des bâtiments publics	11 679 411	13 281 308	-1 601 897	-12.1%	15 781 960
3144.200 C-DPBA Contrats bâtiments publics	3 000 000	3 130 000	-130 000	-4.2%	2 947 745
3144.290 C-DPBA Entretien des bâtiments industriels	115 000	40 000	75 000	187.5%	120 934
3144.300 C-DPBA Contrats pour bâtiments industriels	15 000	15 000	-	-	15 996
3144.380 C-DPBA Entretien de locaux de tiers	150 000	80 000	70 000	87.5%	136 140
3144.400 C-DPBA Contrats pour locaux de tiers	215 000	210 000	5 000	2.4%	215 093
Total 314 Travaux d'entretien	19 594 411	20 042 308	-447 897	-2.2%	25 148 878
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.					
3159.070 C-DPBA Entretien de matériels par des tiers	80 000	50 000	30 000	60.0%	86 856
Total 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	80 000	50 000	30 000	60.0%	86 856
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation					
3160.011 C-DPBA Location de parcelles	395 550	333 000	62 550	18.8%	-
3160.051 C-DPBA Location bât. à usage scolaire	1 026 880	1 250 000	-223 120	-17.8%	-
Total 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	1 422 430	1 583 000	-160 570	-10.1%	-
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier					
3430.010 C-DPBA Entretien d'autres terrains PF	200 000	160 000	40 000	25.0%	231 826
3430.410 C-DPBA Entretien des bâtiments locatifs PF	12 533 393	13 278 393	-745 000	-5.6%	15 197 098
3430.430 C-DPBA Entretien des clôtures PF	10 000	15 000	-5 000	-33.3%	11 299
3430.440 C-DPBA Entretien des ouvrages PCI PF	200 000	4 000	196 000	4900.0%	247 075
3430.441 C-DPBA Contrats ouvrages PCI PF	10 000	10 000	-	-	10 826
3430.450 C-DPBA Nettoyages graffitis et tags PF	150 000	180 000	-30 000	-16.7%	106 203
3431.030 C-DPBA Contrats bâtiments locatifs PF	1 600 000	1 600 000	-	-	1 620 255
3439.540 C-DPBA Frais de surveillance et interventions PF	45 000	30 000	15 000	50.0%	46 622
3439.550 C-DPBA Contrats de surveillance PF	30 000	15 000	15 000	100.0%	32 399
3439.720 C-DPBA Honoraires divers immeubles PF	800 000	700 000	100 000	14.3%	1 095 064
3439.730 C-DPBA Expertises par des tiers pour immeubles PF	280 000	170 000	110 000	64.7%	351 756
Total 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	15 858 393	16 162 393	-304 000	-1.9%	18 950 423
Total Charges	39 070 234	39 812 701	-742 467	-1.9%	47 036 837

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Revenus					
426 Remboursements					
4260.210 C-DPBA Remboursement travaux par tiers	-	-	-	-	128 783
Total 426 Remboursements	-	-	-	-	128 783
443 Produit des biens-fonds PF					
4439.020 C-DPBA Remboursement travaux par tier PF	-	-	-	-	91 625
Total 443 Produit des biens-fonds PF	-	-	-	-	91 625
Total Revenus	-	-	-	-	220 407

Cf. partie 5.2.2.2 "Charges de biens, services et autres charges d'exploitation" (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB 2027.

Description de la méthode de ventilation par service

Le budget du service compétent DPBA est ventilé par service selon les charges réelles des 3 derniers exercices (soit les comptes 2025, 2024 et 2023 pour le PB2027) à l'exception des charges d'expertises effectuées par des tiers par immeuble (nature comptable 3132.060) et des honoraires divers pour immeubles (nature comptable 3132.080) qui sont centralisés à la Direction du patrimoine bâti.

Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Services					
100 Direction DFEL	-	-	-	-	9 188
110 Direction financière	37 250	-	37 250	-	60 431
120 Gérance immobilière municipale	18 264 693	18 420 493	-155 800	-0.8%	22 195 241
140 Service Agenda 21 - Ville durable	4 600	-	4 600	-	4 164
150 Centrale mun. d'achat et d'impression	15 450	-	15 450	-	18 375
160 Service des espaces verts	426 800	394 000	32 800	8.3%	629 597
200 Direction DACM	10 700	17 700	-7 000	-39.5%	20 320
202 Direction du patrimoine bâti	1 543 600	1 455 300	88 300	6.1%	104 184
203 Service de l'énergie	105 600	-	105 600	-	140 600
204 Aménagement, génie civil et mobilité	15 200	15 300	-100	-0.7%	22 929
300 Direction DCTN	8 500	76 700	-68 200	-88.9%	9 049
301 Service culturel	1 815 787	2 117 600	-301 813	-14.3%	2 598 152
302 Grand Théâtre	638 716	1 044 600	-405 884	-38.9%	849 991
303 Jardin Botanique de Genève	786 000	819 200	-33 200	-4.1%	1 147 470
304 Musées d'art et d'histoire	1 065 240	1 288 400	-223 160	-17.3%	1 460 090
305 Musée d'ethnographie	328 900	271 700	57 200	21.1%	403 045
306 Muséum d'histoire naturelle	398 300	256 800	141 500	55.1%	309 775
307 Musée Ariana	235 700	182 400	53 300	29.2%	299 546
308 Bibliothèques municipales	373 300	229 700	143 600	62.5%	515 572
309 Bibliothèque de Genève	472 300	475 700	-3 400	-0.7%	582 304
400 Direction DSSP	38 100	22 800	15 300	67.1%	44 684
401 Service des sports	2 528 042	2 122 100	405 942	19.1%	3 516 013
402 Service d'incendie et de secours	241 300	-	241 300	-	355 896
403 Service de la police municipale	79 000	66 400	12 600	19.0%	79 685
404 Service de l'espace public	52 000	111 500	-59 500	-53.4%	68 244
405 Service logistique et manifestations	763 600	639 100	124 500	19.5%	1 107 273
406 Service Voirie - Ville propre	361 500	108 700	252 800	232.6%	514 837
500 Direction DCSS	87 800	211 200	-123 400	-58.4%	120 850
501 Service de la petite enfance	885 700	779 000	106 700	13.7%	1 096 334
502 Service de l'enfance	6 452 556	7 813 508	-1 360 952	-17.4%	7 301 984
504 Pompes funèbres, cimetières & crématoire	363 300	281 600	81 700	29.0%	518 895
505 Service social	392 200	344 200	48 000	13.9%	515 731
506 Service de la jeunesse	203 400	222 000	-18 600	-8.4%	257 405
600 Direction SG	39 900	25 000	14 900	59.6%	112 115
602 Relations extérieures et communication	35 200	-	35 200	-	46 867
Total Services	39 070 234	39 812 701	-742 467	-1.9%	47 036 837

7.1.6 Energie

Détail par nature comptable

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Charges					
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA					
3120.010 C-ENE Bois	206 000	206 000	-	-	126 973
3120.020 C-ENE Electricité	8 056 546	9 769 600	-1 713 054	-17.5%	7 659 712
3120.030 C-ENE Eau	4 157 000	4 301 000	-144 000	-3.3%	4 000 210
3120.040 C-ENE Chauffage	1 271 827	1 200 000	71 827	6.0%	811 926
3120.060 C-ENE Gaz	5 368 000	5 382 000	-14 000	-0.3%	5 458 687
3120.070 C-ENE Huile de chauffage	602 354	530 000	72 354	13.7%	569 150
3120.999 C-ENE Ecarts d'inventaire, rebus, diminution de prix	-	-	-	-	151 956
Total 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	19 661 727	21 388 600	-1 726 873	-8.1%	18 778 615
314 Travaux d'entretien					
3144.040 C-ENE Entretien des bâtiments administratifs	248 000	375 000	-127 000	-33.9%	251 124
3144.070 C-ENE Contrats bâtiments administratifs	190 000	245 000	-55 000	-22.4%	188 285
3144.140 C-ENE Entretien des bâtiments publics	1 449 421	942 484	506 937	53.8%	1 033 221
3144.210 C-ENE Contrats bâtiments publics	1 041 336	690 000	351 336	50.9%	611 055
Total 314 Travaux d'entretien	2 928 757	2 252 484	676 273	30.0%	2 083 685
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier					
3431.015 C-ENE Entretien bâtiments locatifs PF	1 043 928	934 800	109 128	11.7%	1 288 805
3431.035 C-ENE Contrats bâtiments locatifs PF	215 275	198 942	16 333	8.2%	186 069
3439.110 C-ENE Electricité PF	982 127	1 286 000	-303 873	-23.6%	1 038 418
3439.120 C-ENE Eau PF	3 310 000	3 310 000	-	-	3 301 227
3439.140 C-ENE Gaz PF	-	-	-	-	5 941
Total 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	5 551 330	5 729 742	-178 412	-3.1%	5 820 460
Total Charges	28 141 814	29 370 826	-1 229 012	-4.2%	26 682 760
Revenus					
469 Autres revenus de transfert					
4699.110 C-ENE Taxe CO2	610 000	610 000	-	-	537 123
Total 469 Autres revenus de transfert	610 000	610 000	-	-	537 123
Total Revenus	610 000	610 000	-	-	537 123

Cf. partie 5.2.2.2 "Charges de biens, services et autres charges d'exploitation" (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB 2027.

Description de la méthode de ventilation par service

Le budget du service compétent Energie (ENE) est ventilé par service selon les charges réelles de l'année N-2, soit l'année 2025 pour le PB2027. Les nouveaux objets (immeubles) et les transferts d'énergies sont également pris en compte.

Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Services					
100 Direction DFEL	25 451	33 200	-7 749	-23.3%	28 973
110 Direction financière	7 753	9 200	-1 447	-15.7%	7 458
120 Gérance immobilière municipale	5 564 990	6 073 342	-508 352	-8.4%	5 852 177
130 Direction des ressources humaines	1 270	1 100	170	15.5%	1 422
140 Service Agenda 21 - Ville durable	91	1 000	-909	-90.9%	270
150 Centrale mun. d'achat et d'impression	14 144	15 800	-1 656	-10.5%	14 151
160 Service des espaces verts	966 091	1 132 600	-166 509	-14.7%	1 017 989
200 Direction DACM	62 431	65 700	-3 269	-5.0%	29 484
201 Service d'urbanisme	8 612	15 300	-6 688	-43.7%	9 644
202 Direction du patrimoine bâti	21 545	38 400	-16 855	-43.9%	24 125
203 Service de l'énergie	1 177 333	1 024 684	152 649	14.9%	795 310
204 Aménagement, génie civil et mobilité	2 247 721	2 469 200	-221 479	-9.0%	2 326 994
300 Direction DCTN	7 068	5 400	1 668	30.9%	7 323
301 Service culturel	885 350	1 021 100	-135 750	-13.3%	948 527
302 Grand Théâtre	177 488	113 000	64 488	57.1%	149 680
303 Jardin Botanique de Genève	777 184	795 500	-18 316	-2.3%	775 431
304 Musées d'art et d'histoire	945 523	1 039 800	-94 277	-9.1%	996 293
305 Musée d'ethnographie	416 986	354 400	62 586	17.7%	377 304
306 Muséum d'histoire naturelle	1 091 975	678 300	413 675	61.0%	369 168
307 Musée Ariana	124 943	131 100	-6 157	-4.7%	124 613
308 Bibliothèques municipales	161 911	222 600	-60 689	-27.3%	169 367
309 Bibliothèque de Genève	186 095	180 300	5 795	3.2%	189 926
310 Dir. systèmes d'information et communic.	168 648	245 200	-76 552	-31.2%	187 469
400 Direction DSSP	45 390	63 300	-17 910	-28.3%	50 301
401 Service des sports	3 826 360	4 191 400	-365 040	-8.7%	4 135 714
402 Service d'incendie et de secours	202 633	209 100	-6 467	-3.1%	199 967
403 Service de la police municipale	40 965	50 200	-9 235	-18.4%	40 266
404 Service de l'espace public	347 888	420 300	-72 412	-17.2%	368 450
405 Service logistique et manifestations	924 635	953 900	-29 265	-3.1%	972 670
406 Service Voirie - Ville propre	364 522	302 500	62 022	20.5%	277 816
500 Direction DCSS	900	500	400	80.0%	1 026
501 Service de la petite enfance	355 735	171 200	184 535	107.8%	182 272
502 Service de l'enfance	5 507 155	5 690 700	-183 545	-3.2%	5 107 126
503 Service de l'état civil	7 354	10 600	-3 246	-30.6%	8 235
504 Pompes funèbres, cimetières & crématoire	907 899	1 003 800	-95 901	-9.6%	356 595
505 Service social	262 093	289 000	-26 907	-9.3%	265 690
506 Service de la jeunesse	192 570	241 300	-48 730	-20.2%	191 971
600 Direction SG	99 043	81 300	17 743	21.8%	103 784
601 Service juridique	5 203	8 200	-2 997	-36.5%	5 782
602 Relations extérieures et communication	7 121	12 200	-5 079	-41.6%	7 807
603 Service du Conseil municipal	1 673	2 600	-927	-35.7%	1 873
606 Contrôle financier	2 072	2 500	-428	-17.1%	2 320
Total Services	28 141 814	29 370 826	-1 229 012	-4.2%	26 682 760

7.1.7 Direction des systèmes d'information et de communication

Détail par nature comptable

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Charges					
310 Charges de matériel et de marchandises					
3100.050 C-DSIC Achats de fourn. inform. et audiovisuelles	1 400	1 400	-	-	10 074
Total 310 Charges de matériel et de marchandises	1 400	1 400	-	-	10 074
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif					
3113.010 C-DSIC Achat de matériel informatique	179 903	140 000	39 903	28.5%	322 697
3113.040 C-DSIC Achat matériel de communication	105 000	55 000	50 000	90.9%	81 997
3118.010 C-DSIC Achat de logiciels et de licences	105 090	245 000	-139 910	-57.1%	420 255
Total 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	389 993	440 000	-50 007	-11.4%	824 949
313 Prestations de services et honoraires					
3130.170 C-DSIC Liaisons informatiques radio-TV, internet	78 005	78 000	5	0.0%	79 827
3130.200 C-DSIC Téléphones	520 000	442 000	78 000	17.6%	676 479
3132.020 C-DSIC Honoraires pour prestation informatique	1 404 400	1 127 400	277 000	24.6%	1 454 268
3133.010 C-DSIC Charges d'utilisation informatique	5 700 000	5 655 000	45 000	0.8%	4 925 006
Total 313 Prestations de services et honoraires	7 702 405	7 302 400	400 005	5.5%	7 135 580
314 Travaux d'entretien					
3144.090 C-DSIC Entretien informat. et télécomm. bât.admin.	295 000	220 000	75 000	34.1%	192 523
3149.050 C-DSIC Entr. réseaux fibre optique hors immeubles	75 000	50 000	25 000	50.0%	62 734
Total 314 Travaux d'entretien	370 000	270 000	100 000	37.0%	255 257
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.					
3153.010 C-DSIC Entretien de matériel informatique	332 000	415 000	-83 000	-20.0%	288 948
3153.040 C-DSIC Entretien de matériel communication	582 000	400 000	182 000	45.5%	338 372
3158.010 C-DSIC Maintenance de logiciels	3 136 050	3 254 553	-118 503	-3.6%	2 738 275
Total 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	4 050 050	4 069 553	-19 503	-0.5%	3 365 595
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation					
3161.030 C-DSIC Location appareils multifonc. communication	500 000	480 000	20 000	4.2%	446 621
3161.060 C-DSIC location matériel informatique et télécom.	7 560	11 760	-4 200	-35.7%	7 290
3169.010 C-DSIC Location de logiciels	364 205	462 000	-97 795	-21.2%	377 017
Total 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	871 765	953 760	-81 995	-8.6%	830 928
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier					
3430.460 C-DSIC Entretien du réseau PF	-	-	-	-	1 273
3431.210 C-DSIC Achat matériel de communication PF	10 400	10 400	-	-	29
3431.240 C-DSIC Entretien mat.informat, télécom.bât loc. PF	45 000	55 000	-10 000	-18.2%	594
3431.310 C-DSIC Entretien matériel de communication PF	10 000	10 000	-	-	-
3439.510 C-DSIC Liaisons informatiques, radio, TV, Inter.PF	4 000	4 000	-	-	-
3439.520 C-DSIC Téléphones PF	105 250	95 250	10 000	10.5%	112 540
Total 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	174 650	174 650	-	-	114 436
Total Charges	13 560 263	13 211 763	348 500	2.6%	12 536 819

Cf. partie 5.2.2.2 "Charges de biens, services et autres charges d'exploitation" (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB 2027.

Description de la méthode de ventilation par service

Les comptes suivants sont ventilés par service au budget selon les clés ci-dessous :

Nature comptable	Clé de répartition
3118.010 C-DSIC Achat de logiciels et de licences	
3130.170 C-DSIC Liaisons informatiques radio-TV, internet	
3132.020 C-DSIC Honoraires pour prestation informatique	
3133.010 C-DSIC Charges d'utilisation informatique	
3149.050 C-DSIC Entr. réseaux fibre optique hors immeubles	
3153.010 C-DSIC Entretien de matériel informatique	Planification du budget selon les contrats en cours pour l'année N-1, soit l'année 2026 pour le PB2027 et les projections de l'année 2027.
3153.040 C-DSIC Entretien de matériel communication	
3158.010 C-DSIC Maintenance de logiciels	
3161.030 C-DSIC Location appareils multifonc. communication	
3161.060 C-DSIC location matériel informatique et télécom.	
3169.010 C-DSIC Location de logiciels	
3130.200 C-DSIC Téléphones	Interface Swisscom qui recense les forfaits par service
3113.010 C-DSIC Achat de matériel informatique	
3113.040 C-DSIC Achat matériel de communication	Budget centralisé à la DSIC
3144.090 C-DSIC Entretien informat. et télécomm. bât.admin.	

Les natures comptables du chapitre 34 (charges du PF) sont imputées totalement à la Gérance immobilière municipale.

Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Services					
100 Direction DFEL	66 400	92 427	-26 027	-28.2%	119 227
110 Direction financière	225 699	271 755	-46 056	-16.9%	334 083
120 Gérance immobilière municipale	463 973	439 997	23 976	5.4%	416 342
130 Direction des ressources humaines	160 677	163 813	-3 136	-1.9%	261 518
140 Service Agenda 21 - Ville durable	44 325	51 487	-7 162	-13.9%	42 821
150 Centrale mun. d'achat et d'impression	294 724	310 124	-15 400	-5.0%	318 074
160 Service des espaces verts	284 139	326 041	-41 902	-12.9%	347 901
200 Direction DACM	100 381	84 506	15 875	18.8%	94 428
201 Service d'urbanisme	87 092	64 274	22 818	35.5%	69 546
202 Direction du patrimoine bâti	166 523	159 512	7 011	4.4%	167 199
203 Service de l'énergie	98 119	105 652	-7 533	-7.1%	115 876
204 Aménagement, génie civil et mobilité	245 689	254 281	-8 592	-3.4%	255 303
300 Direction DCTN	66 492	82 823	-16 331	-19.7%	84 612
301 Service culturel	273 416	261 979	11 437	4.4%	310 613
302 Grand Théâtre	95 807	129 141	-33 334	-25.8%	147 625
303 Jardin Botanique de Genève	272 342	292 998	-20 656	-7.0%	356 047
304 Musées d'art et d'histoire	491 546	505 458	-13 912	-2.8%	573 139
305 Musée d'ethnographie	139 929	152 859	-12 930	-8.5%	181 638
306 Muséum d'histoire naturelle	209 468	242 755	-33 287	-13.7%	278 120
307 Musée Ariana	100 449	87 465	12 984	14.8%	102 895
308 Bibliothèques municipales	275 467	349 919	-74 452	-21.3%	379 980
309 Bibliothèque de Genève	584 328	608 134	-23 806	-3.9%	626 603
310 Dir. systèmes d'information et communic.	5 646 344	4 553 654	1 092 690	24.0%	2 823 338
400 Direction DSSP	31 204	39 724	-8 520	-21.4%	47 880
401 Service des sports	403 280	459 108	-55 828	-12.2%	505 628
402 Service d'incendie et de secours	-	100 000	-100 000	-100.0%	79 565
403 Service de la police municipale	508 019	524 423	-16 404	-3.1%	627 981
404 Service de l'espace public	179 290	248 502	-69 212	-27.9%	217 785
405 Service logistique et manifestations	236 502	256 031	-19 529	-7.6%	262 016
406 Service Voirie - Ville propre	167 545	382 658	-215 113	-56.2%	450 894
500 Direction DCSS	40 306	49 652	-9 346	-18.8%	48 406
501 Service de la petite enfance	326 471	250 498	75 973	30.3%	311 941
502 Service de l'enfance	144 399	266 037	-121 638	-45.7%	369 140
503 Service de l'état civil	67 763	58 304	9 459	16.2%	74 064
504 Pompes funèbres, cimetières & crématoire	216 493	81 459	135 034	165.8%	101 439
505 Service social	438 606	494 825	-56 219	-11.4%	466 973
506 Service de la jeunesse	84 792	66 305	18 487	27.9%	83 762
600 Direction SG	77 600	79 712	-2 112	-2.6%	110 500
601 Service juridique	18 750	17 807	943	5.3%	19 594
602 Relations extérieures et communication	91 214	88 437	2 777	3.1%	99 542
603 Service du Conseil municipal	36 448	33 845	2 603	7.7%	108 953
604 Conseil municipal	38 478	51 225	-12 747	-24.9%	70 907
605 Conseil administratif	2 202	3 452	-1 250	-36.2%	1 863
606 Contrôle financier	57 572	68 705	-11 133	-16.2%	71 058
Total Services	13 560 263	13 211 763	348 500	2.6%	12 536 819

7.1.8 Logistique et manifestations

Détail par nature comptable

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Charges					
310 Charges de matériel et de marchandises					
3101.300 C-LOM Achats de carburant	1 068 379	1 068 379	-	-	988 830
3101.899 C-LOM Ecarts de stock de carburant	-	-	-	-	21 871
Total 310 Charges de matériel et de marchandises	1 068 379	1 068 379	-	-	1 010 700
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif					
3112.020 C-LOM Achats de vêtements professionnels	-	-	-	-	320 407
Total 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	-	-	-	-	320 407
313 Prestations de services et honoraires					
3137.030 C-LOM impôts et taxes sur véhicules à moteur	562 360	562 360	-	-	527 501
Total 313 Prestations de services et honoraires	562 360	562 360	-	-	527 501
Total Charges	1 630 739	1 630 739	-	-	1 858 609

Description de la méthode de ventilation par service

Le budget du service compétent LOM est ventilé par service selon les charges des 3 derniers exercices.

Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Services					
120 Gérance immobilière municipale	250	250	-	-	206
130 Direction des ressources humaines	-	-	-	-	3 064
150 Centrale mun. d'achat et d'impression	1 500	1 500	-	-	-
160 Service des espaces verts	180 000	180 000	-	-	155 176
203 Service de l'énergie	16 900	16 900	-	-	9 281
204 Aménagement, génie civil et mobilité	119 200	119 200	-	-	153 060
301 Service culturel	6 400	6 400	-	-	4 747
302 Grand Théâtre	26 000	26 000	-	-	31 650
303 Jardin Botanique de Genève	8 700	8 700	-	-	5 539
304 Musées d'art et d'histoire	7 400	7 400	-	-	3 221
305 Musée d'ethnographie	1 500	1 500	-	-	899
306 Muséum d'histoire naturelle	2 100	2 100	-	-	2 468
307 Musée Ariana	50	50	-	-	25
308 Bibliothèques municipales	15 700	15 700	-	-	17 222
309 Bibliothèque de Genève	1 300	1 300	-	-	1 691
310 Dir. systèmes d'information et communic.	2 020	2 020	-	-	1 904
401 Service des sports	57 550	57 550	-	-	46 852
403 Service de la police municipale	31 900	31 900	-	-	33 505
404 Service de l'espace public	1 000	1 000	-	-	1 555
405 Service logistique et manifestations	123 200	123 200	-	-	199 013
406 Service Voirie - Ville propre	1 000 989	1 000 989	-	-	1 166 969
501 Service de la petite enfance	1 400	1 400	-	-	1 085
502 Service de l'enfance	2 580	2 580	-	-	3 056
504 Pompes funèbres, cimetières & crématoire	15 200	15 200	-	-	9 275
505 Service social	3 100	3 100	-	-	3 620
506 Service de la jeunesse	1 200	1 200	-	-	1 092
600 Direction SG	-	-	-	-	972
602 Relations extérieures et communication	1 000	1 000	-	-	-
605 Conseil administratif	2 600	2 600	-	-	1 463
Total Services	1 630 739	1 630 739	-	-	1 858 609

Compte de résultats détaillé
par nature comptable
(3 positions)

7.2 Compte de résultats détaillé par nature comptable (3 positions)

Finances, environnement et logement

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
100 Direction DFEL					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	4'036'637	3'933'860	102'776	2.6%	3'929'779
304 Allocations	14'376	22'800	-8'424	-36.9%	26'022
305 Cotisations patronales	984'967	970'958	14'009	1.4%	900'202
309 Autres charges de personnel	17'192	17'252	-60	-0.3%	23'996
310 Charges de matériel et de marchandises	43'800	36'449	7'351	20.2%	10'880
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	5'000	1'900	3'100	163.2%	2'269
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	39'124	51'388	-12'264	-23.9%	45'088
313 Prestations de services et honoraires	601'460	664'530	-63'070	-9.5%	498'458
314 Travaux d'entretien	-	39	-39	-100.0%	8'241
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	29'375	54'913	-25'538	-46.5%	65'420
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	19'323	7'054	12'269	173.9%	8'109
317 Dédommagements	21'760	20'360	1'400	6.9%	12'598
318 Dépréciations sur créances	1'000	673'975	-672'975	-99.9%	601'269
319 Diverses charges d'exploitation	8'000	6'500	1'500	23.1%	62'250
330 Immobilisations corporelles du PA	42'164	106'791	-64'627	-60.5%	29'953
332 Amortissements des immobilisations incorporelles	2'153'131	1'947'272	205'859	10.6%	45'027
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	16
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	71'000	71'000	-	-	71'000
391 Prestations de services	32'300	55'840	-23'540	-42.2%	31'486
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	174'188	167'240	6'948	4.2%	170'444
Total Charges de fonctionnement	8'294'797	8'810'121	-515'324	-5.8%	6'542'505
Revenus de fonctionnement					
401 Impôts directs, personnes morales	-	-	-	-	6'941'551
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	41'600	42'100	-500	-1.2%	41'600
426 Remboursements	121'000	163'000	-42'000	-25.8%	89'093
430 Revenus d'exploitation divers	-	20'000	-20'000	-100.0%	90'201
439 Autres revenus	-	-	-	-	30'000
440 Revenus des intérêts	-	40'050	-40'050	-100.0%	24'494
460 Quotes-parts à des revenus	300'000	300'000	-	-	230'615
461 Dédommagements de collectivités publiques	-	77'000	-77'000	-100.0%	2'080
Total Revenus de fonctionnement	462'600	642'150	-179'550	-28.0%	7'449'633
110 Direction financière					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	8'509'492	8'314'027	195'465	2.4%	7'882'133
304 Allocations	67'200	72'000	-4'800	-6.7%	57'050
305 Cotisations patronales	2'059'616	2'027'091	32'525	1.6%	1'915'607
309 Autres charges de personnel	7'754	7'778	-24	-0.3%	36'596
310 Charges de matériel et de marchandises	21'100	21'100	-	-	16'175
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	2'250	2'250	-	-	31'484
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	35'310	32'478	2'832	8.7%	33'617
313 Prestations de services et honoraires	448'760	487'742	-38'982	-8.0%	315'606
314 Travaux d'entretien	36'800	95	36'705	n/a	40'424
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	119'037	76'609	42'428	55.4%	101'426

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	24'671	72'728	-48'057	-66.1%	71'266
317 Dédommagements	16'400	16'400	-	-	3'563
318 Dépréciations sur créances	7'943'100	7'695'994	247'106	3.2%	4'178'367
319 Diverses charges d'exploitation	20'750	777'272	-756'522	-97.3%	2'106'694
330 Immobilisations corporelles du PA	1'570	1'165	405	34.8%	19'267
340 Charges d'intérêt	29'703'391	24'930'174	4'773'217	19.1%	21'876'746
341 Pertes réalisées (sur éléments du PF)	-	-	-	-	44'570
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administ.	548'800	458'550	90'250	19.7%	405'994
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	254'919	146'449	108'470	74.1%	122'408
344 Dépréciations, immobilisations PF	4'153'188	953'743	3'199'445	335.5%	13'379'514
350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers	-	-	-	-	1'761'056
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	44'261'000	43'988'000	273'000	0.6%	42'562'750
361 Dédommagements à des collectivités publiques	27'492'270	27'429'840	62'430	0.2%	30'542'426
362 Péréquation financière et compensation des charges	14'185'206	14'185'206	-	-	11'066'793
391 Prestations de services	102'000	99'000	3'000	3.0%	102'865
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	14'052	13'716	336	2.4%	13'716
Total Charges de fonctionnement	140'028'636	131'809'407	8'219'229	6.2%	138'688'111
Revenus de fonctionnement					
400 Impôts directs, personnes physiques	676'937'000	661'215'000	15'722'000	2.4%	673'552'306
401 Impôts directs, personnes morales	316'328'000	304'368'000	11'960'000	3.9%	346'647'855
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	300'000	300'000	-	-	419'073
421 Emoluments administratifs	1'000	1'000	-	-	-
426 Remboursements	5'500	5'500	-	-	129'207
429 Autres taxes	-	-	-	-	1'136'523
430 Revenus d'exploitation divers	15'000	15'000	-	-	53'024
431 Inscription de prestations propres à l'actif	-	-	-	-	134'712
440 Revenus des intérêts	3'199'703	3'231'959	-32'256	-1.0%	2'971'386
441 Gains réalisés PF	-	-	-	-	501'352
442 Revenus de participations PF	4'219'000	3'917'000	302'000	7.7%	3'917'274
443 Produit des biens-fonds PF	3'419'962	2'498'170	921'792	36.9%	485'190
444 Réévaluations, immobilisations PF	2'177'823	1'397'000	780'823	55.9%	30'497'620
446 Revenus financiers d'entreprises publiques	16'478'300	14'783'600	1'694'700	11.5%	14'872'944
450 Prélèv. sur fonds et financ. spéc. capitaux de tiers	-	-	-	-	676
460 Quotes-parts à des revenus	15'130'000	9'345'000	5'785'000	61.9%	18'455'943
462 Péréquation financière et compensation des charges	38'280'892	48'312'368	-10'031'476	-20.8%	26'962'689
Total Revenus de fonctionnement	1'076'492'180	1'049'389'597	27'102'583	2.6%	1'120'737'773
120 Gérance immobilière municipale					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	9'320'931	9'232'180	88'752	1.0%	8'329'160
304 Allocations	73'900	87'700	-13'800	-15.7%	88'699
305 Cotisations patronales	2'091'632	2'122'386	-30'754	-1.4%	1'983'876
309 Autres charges de personnel	13'950	13'961	-10	-0.1%	47'423
310 Charges de matériel et de marchandises	76'591	76'591	-	-	30'464
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	98'990	98'990	-	-	46'277
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	455'981	483'164	-27'183	-5.6%	456'352
313 Prestations de services et honoraires	1'093'706	861'503	232'203	27.0%	1'018'935
314 Travaux d'entretien	2'605'610	2'512'509	93'101	3.7%	3'227'945
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	186'482	152'052	34'430	22.6%	173'413
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	297'243	297'367	-124	-0.0%	308'857
317 Dédommagements	6'960	6'960	-	-	6'598

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
318 Dépréciations sur créances	5'000	5'000	-	-	-1'871
319 Diverses charges d'exploitation	65'820	65'820	-	-	3'877
330 Immobilisations corporelles du PA	3'379'122	3'372'577	6'545	0.2%	2'822'154
332 Amortissements des immobilisations incorporelles	123'692	-	123'692	-	270
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	42'382'127	43'908'724	-1'526'598	-3.5%	46'491'844
344 Dépréciations, immobilisations PF	41'660	27'840	13'820	49.6%	17'679
350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers	1'458'383	1'454'280	4'103	0.3%	844'920
361 Dédommagements à des collectivités publiques	3'500	3'500	-	-	-
391 Prestations de services	7'602'423	7'141'013	461'410	6.5%	7'247'095
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	469'936	447'468	22'468	5.0%	452'362
Total Charges de fonctionnement	71'853'639	72'371'585	-517'946	-0.7%	73'596'326
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	1'808'214	1'804'714	3'500	0.2%	1'668'748
425 Recette sur ventes	-	-	-	-	5'738
426 Remboursements	44'050	47'550	-3'500	-7.4%	250'788
429 Autres taxes	300'000	300'000	-	-	263'371
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	63
439 Autres revenus	-	-	-	-	153'531
440 Revenus des intérêts	-	-	-	-	4'852
441 Gains réalisés PF	10'000	10'000	-	-	14'979
443 Produit des biens-fonds PF	88'350'484	88'035'744	314'740	0.4%	88'081'119
447 Produit des biens-fonds PA	9'583'167	9'220'317	362'850	3.9%	9'333'214
450 Prélèv. sur fonds et financ. spéc. capitaux de tiers	582'435	592'198	-9'763	-1.6%	-
491 Prestations de services	6'244'873	5'840'858	404'015	6.9%	5'738'896
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation	11'108'228	10'847'471	260'757	2.4%	10'727'915
Total Revenus de fonctionnement	118'031'450	116'698'851	1'332'599	1.1%	116'243'214
130 Direction des ressources humaines					
Charges de fonctionnement					
300 Autorités et commissions	-	-	-	-	66'762
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	-6'893'393	-6'643'915	-249'479	-3.8%	11'111'010
303 Travailleurs temporaires	47'000	47'000	-	-	-
304 Allocations	119'100	119'400	-300	-0.3%	79'886
305 Cotisations patronales	-1'328'078	-2'935'181	1'607'102	54.8%	2'730'559
306 Prestations de l'employeur	3'033'685	4'001'197	-967'512	-24.2%	3'102'404
309 Autres charges de personnel	2'533'456	2'533'444	12	0.0%	738'727
310 Charges de matériel et de marchandises	61'600	61'600	-	-	38'266
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	19'410	19'410	-	-	83'439
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	33'629	28'112	5'517	19.6%	29'845
313 Prestations de services et honoraires	921'896	931'646	-9'750	-1.0%	553'118
314 Travaux d'entretien	11'522	11'620	-98	-0.8%	14'410
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	48'467	40'535	7'932	19.6%	57'569
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	44'760	45'980	-1'220	-2.7%	41'425
317 Dédommagements	335'281	335'281	-	-	295'047
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	-136
319 Diverses charges d'exploitation	192'886	192'886	-	-	171'413
330 Immobilisations corporelles du PA	270'337	134'327	136'010	101.3%	523
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	22
350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers	1'393'380	1'393'380	-	-	5'719'304
361 Dédommagements à des collectivités publiques	225'500	225'500	-	-	226'257
391 Prestations de services	45'500	32'400	13'100	40.4%	43'852

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	346'136	377'528	-31'392	-8.3%	389'702
Total Charges de fonctionnement	1'462'074	952'150	509'923	53.6%	25'493'402
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	217'857	217'857	-	-	260'006
426 Remboursements	6'032'500	6'032'500	-	-	879'959
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	1'230
439 Autres revenus	-	-	-	-	73'743
443 Produit des biens-fonds PF	-	-	-	-	-20'075
450 Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers	2'407'000	2'407'000	-	-	7'322'230
461 Dédommagements de collectivités publiques	428'000	428'000	-	-	523'518
491 Prestations de services	16'000	16'000	-	-	11'558
Total Revenus de fonctionnement	9'101'357	9'101'357	-	-	9'052'169
140 Service Agenda 21 - Ville durable					
Charges de fonctionnement					
300 Autorités et commissions	10'600	10'600	-	-	4'483
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	3'237'251	3'208'366	28'886	0.9%	2'880'373
304 Allocations	32'100	24'300	7'800	32.1%	22'669
305 Cotisations patronales	801'101	786'297	14'804	1.9%	670'215
309 Autres charges de personnel	6'336	2'330	4'006	171.9%	9'487
310 Charges de matériel et de marchandises	117'710	121'960	-4'250	-3.5%	208'764
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	-	-	-	-	16'624
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	12'747	9'771	2'976	30.5%	10'803
313 Prestations de services et honoraires	1'177'920	1'189'858	-11'938	-1.0%	1'104'780
314 Travaux d'entretien	4'691	1'039	3'652	351.5%	10'135
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	10'127	6'332	3'795	59.9%	12'573
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	2'600	4'270	-1'670	-39.1%	22'869
317 Dédommagements	14'961	12'021	2'940	24.5%	7'966
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	9'500
319 Diverses charges d'exploitation	30'880	30'880	-	-	30'052
330 Immobilisations corporelles du PA	2'192	1'289	903	70.1%	2'935
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	14'954'040	16'181'920	-1'227'880	-7.6%	15'680'788
365 Dépréciations, participations PA	-	1'750'026	-1'750'026	-100.0%	-
391 Prestations de services	105'500	106'500	-1'000	-0.9%	121'058
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	167'228	169'592	-2'364	-1.4%	154'332
Total Charges de fonctionnement	20'687'985	23'617'350	-2'929'366	-12.4%	20'980'405
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	-	-	-	-	30'000
426 Remboursements	-	-	-	-	33'557
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	63'557
150 Centrale mun. d'achat et d'impression					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	5'593'202	5'362'003	231'198	4.3%	5'038'907
304 Allocations	118'250	82'250	36'000	43.8%	87'461
305 Cotisations patronales	1'332'194	1'299'474	32'720	2.5%	1'210'704
309 Autres charges de personnel	2'708	2'696	12	0.4%	47'682
310 Charges de matériel et de marchandises	525'300	525'300	-	-	539'853
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	165'250	165'250	-	-	18'863
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	38'990	34'069	4'921	14.4%	37'703
313 Prestations de services et honoraires	805'019	1'074'376	-269'357	-25.1%	982'137
314 Travaux d'entretien	308'397	293'272	15'125	5.2%	79'813

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	71'748	94'999	-23'251	-24.5%	87'117
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	261'468	241'682	19'786	8.2%	225'829
317 Dédommagements	8'460	8'460	-	-	2'860
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	108'100
319 Diverses charges d'exploitation	1'250	1'250	-	-	489
330 Immobilisations corporelles du PA	29'713	15'665	14'048	89.7%	21'161
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	121'178	121'136	42	0.0%	247'262
391 Prestations de services	4'000	44'000	-40'000	-90.9%	3'614
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	291'132	244'224	46'908	19.2%	244'224
Total Charges de fonctionnement	9'678'259	9'610'107	68'152	0.7%	8'983'780
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	195'280	195'280	-	-	-
426 Remboursements	200'000	200'000	-	-	43'985
430 Revenus d'exploitation divers	573'706	573'706	-	-	444'371
439 Autres revenus	-	-	-	-	47'826
491 Prestations de services	1'531'500	1'531'500	-	-	1'470'634
Total Revenus de fonctionnement	2'500'486	2'500'486	-	-	2'006'814
160 Service des espaces verts					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	25'268'253	25'144'225	124'028	0.5%	23'667'604
304 Allocations	252'392	251'840	552	0.2%	249'600
305 Cotisations patronales	5'852'297	5'891'758	-39'460	-0.7%	5'557'614
309 Autres charges de personnel	27'368	27'392	-24	-0.1%	102'924
310 Charges de matériel et de marchandises	1'161'000	1'170'436	-9'436	-0.8%	1'137'929
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	360'000	363'000	-3'000	-0.8%	479'204
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	945'362	1'114'398	-169'036	-15.2%	983'132
313 Prestations de services et honoraires	1'460'225	1'513'558	-53'333	-3.5%	1'575'113
314 Travaux d'entretien	3'168'633	2'929'834	238'799	8.2%	2'751'217
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	206'926	237'215	-30'289	-12.8%	207'053
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	1'413'980	1'458'036	-44'056	-3.0%	1'303'398
317 Dédommagements	12'400	11'800	600	5.1%	10'909
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	2'007
319 Diverses charges d'exploitation	14'100	14'100	-	-	13'272
330 Immobilisations corporelles du PA	6'522'566	5'313'307	1'209'259	22.8%	5'674'394
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	239
366 Amortissements, subventions d'investissement	255'160	135'000	120'160	89.0%	-
391 Prestations de services	70'000	62'000	8'000	12.9%	75'992
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	371'568	303'188	68'380	22.6%	353'459
Total Charges de fonctionnement	47'362'230	45'941'086	1'421'144	3.1%	44'145'060
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	230'000	230'000	-	-	222'058
425 Recette sur ventes	6'500	6'500	-	-	4'007
426 Remboursements	-	-	-	-	420'754
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	671
431 Inscription de prestations propres à l'actif	306'696	221'992	84'704	38.2%	287'132
491 Prestations de services	388'350	481'765	-93'415	-19.4%	385'092
Total Revenus de fonctionnement	931'546	940'257	-8'711	-0.9%	1'319'714
Total Charges Département					
	299'367'619	293'111'806	6'255'813	2.1%	318'429'590
Total Revenus Département					
	1'207'519'620	1'179'272'698	28'246'921	2.4%	1'256'872'874

Aménagement, constructions et mobilité

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
200 Direction DACM					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	6'578'574	6'432'059	146'515	2.3%	5'789'043
304 Allocations	55'800	60'000	-4'200	-7.0%	52'000
305 Cotisations patronales	1'561'356	1'543'574	17'782	1.2%	1'374'476
309 Autres charges de personnel	3'160	3'148	12	0.4%	55'808
310 Charges de matériel et de marchandises	101'900	118'400	-16'500	-13.9%	51'908
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	9'000	6'500	2'500	38.5%	12'045
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	109'723	100'658	9'065	9.0%	74'364
313 Prestations de services et honoraires	942'380	942'017	363	0.0%	651'689
314 Travaux d'entretien	30'640	22'770	7'870	34.6%	32'482
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	37'548	25'289	12'259	48.5%	31'754
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	33'264	32'641	623	1.9%	14'144
317 Dédommagements	35'460	35'460	-	-	17'985
319 Diverses charges d'exploitation	45'600	45'600	-	-	40'068
330 Immobilisations corporelles du PA	989'105	816'794	172'311	21.1%	104'466
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	32	100	-68	-68.0%	35
361 Dédommagements à des collectivités publiques	40'500	40'500	-	-	37'963
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	694'633	700'733	-6'100	-0.9%	649'171
366 Amortissements, subventions d'investissement	1'186'753	882'986	303'767	34.4%	864'464
391 Prestations de services	32'720	32'780	-60	-0.2%	27'837
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	491'704	480'100	11'604	2.4%	479'065
Total Charges de fonctionnement	12'979'853	12'322'109	657'743	5.3%	10'360'767
Revenus de fonctionnement					
426 Remboursements	-	-	-	-	103'638
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	864
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	104'502
201 Service d'urbanisme					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	2'766'327	2'771'276	-4'950	-0.2%	2'224'424
304 Allocations	29'400	26'700	2'700	10.1%	26'650
305 Cotisations patronales	657'741	668'258	-10'516	-1.6%	572'425
309 Autres charges de personnel	1'264	1'264	-	-	23'946
310 Charges de matériel et de marchandises	26'000	30'000	-4'000	-13.3%	15'851
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	7'000	9'000	-2'000	-22.2%	5'693
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	21'053	26'416	-5'363	-20.3%	22'085
313 Prestations de services et honoraires	463'737	449'770	13'967	3.1%	516'983
314 Travaux d'entretien	-	25	-25	-100.0%	24
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	61'279	43'150	18'129	42.0%	44'528
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	2'612	4'365	-1'753	-40.2%	4'150
317 Dédommagements	9'040	10'040	-1'000	-10.0%	4'319
319 Diverses charges d'exploitation	1'250	1'750	-500	-28.6%	300
330 Immobilisations corporelles du PA	350	-	350	-	19
332 Amortissements des immobilisations incorporelles	233'717	355'269	-121'552	-34.2%	382'828
366 Amortissements, subventions d'investissement	88'080	-	88'080	-	4'040

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
391 Prestations de services	2'000	2'500	-500	-20.0%	308
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	161'824	267'008	-105'184	-39.4%	158'108
Total Charges de fonctionnement	4'532'673	4'666'791	-134'118	-2.9%	4'006'681
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	31'500	31'500	-	-	31'500
426 Remboursements	-	-	-	-	325
Total Revenus de fonctionnement	31'500	31'500	-	-	31'825
202 Direction du patrimoine bâti					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	8'828'686	8'631'790	196'896	2.3%	8'564'776
304 Allocations	87'000	82'800	4'200	5.1%	83'575
305 Cotisations patronales	2'131'725	2'105'180	26'545	1.3%	2'024'717
309 Autres charges de personnel	4'792	4'780	12	0.3%	39'652
310 Charges de matériel et de marchandises	20'200	13'303	6'897	51.8%	20'263
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	6'000	5'100	900	17.6%	13'505
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	53'419	67'659	-14'240	-21.0%	55'645
313 Prestations de services et honoraires	1'684'060	1'607'163	76'897	4.8%	308'713
314 Travaux d'entretien	35'600	35'389	211	0.6%	46'746
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	98'318	83'459	14'859	17.8%	97'261
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	10'621	15'074	-4'453	-29.5%	13'821
317 Dédommagements	32'560	31'860	700	2.2%	11'375
319 Diverses charges d'exploitation	200	900	-700	-77.8%	137'984
330 Immobilisations corporelles du PA	362'292	4'427	357'865	n/a	3'942
391 Prestations de services	5'500	10'500	-5'000	-47.6%	4'442
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	489'984	480'216	9'768	2.0%	479'848
Total Charges de fonctionnement	13'850'957	13'179'601	671'356	5.1%	11'906'265
Revenus de fonctionnement					
426 Remboursements	-	-	-	-	62'707
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	41
431 Inscription de prestations propres à l'actif	6'657'302	5'849'319	807'983	13.8%	6'056'698
491 Prestations de services	772'550	762'875	9'675	1.3%	998'096
Total Revenus de fonctionnement	7'429'852	6'612'194	817'658	12.4%	7'117'543
203 Service de l'énergie					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	5'167'950	4'939'521	228'428	4.6%	4'389'959
304 Allocations	46'800	45'000	1'800	4.0%	45'805
305 Cotisations patronales	1'273'017	1'190'106	82'911	7.0%	1'026'524
309 Autres charges de personnel	1'704	1'680	24	1.4%	14'428
310 Charges de matériel et de marchandises	237'300	342'661	-105'361	-30.7%	120'762
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	88'500	88'500	-	-	29'247
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	439'859	472'167	-32'308	-6.8%	421'911
313 Prestations de services et honoraires	721'956	621'511	100'445	16.2%	505'465
314 Travaux d'entretien	621'453	576'883	44'570	7.7%	295'886
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	48'525	47'709	816	1.7%	38'238
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	56'861	59'981	-3'120	-5.2%	49'086
317 Dédommagements	11'020	11'020	-	-	955
319 Diverses charges d'exploitation	20'000	20'000	-	-	17'213
330 Immobilisations corporelles du PA	300'382	185'930	114'452	61.6%	444'774

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	132
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	251'462	5'400	246'062	n/a	249'013
391 Prestations de services	16'500	24'500	-8'000	-32.7%	14'547
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	137'844	135'528	2'316	1.7%	135'528
Total Charges de fonctionnement	9'441'133	8'768'097	673'035	7.7%	7'799'472
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	610'000	610'000	-	-	735'056
425 Recette sur ventes	152'000	152'000	-	-	213'515
426 Remboursements	400'000	400'000	-	-	360'075
429 Autres taxes	-	-	-	-	19'690
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	5'079
431 Inscription de prestations propres à l'actif	86'903	58'497	28'406	48.6%	43'528
443 Produit des biens-fonds PF	-	-	-	-	210'483
463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers	-	-	-	-	352'365
469 Autres revenus de transfert	610'000	610'000	-	-	537'123
491 Prestations de services	585'000	540'000	45'000	8.3%	511'808
Total Revenus de fonctionnement	2'443'903	2'370'497	73'406	3.1%	2'988'724
204 Aménagement, génie civil et mobilité					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	16'465'689	16'186'913	278'776	1.7%	15'072'691
304 Allocations	181'200	199'800	-18'600	-9.3%	241'859
305 Cotisations patronales	3'895'577	3'822'563	73'014	1.9%	3'519'687
309 Autres charges de personnel	9'025	9'025	-	-	71'019
310 Charges de matériel et de marchandises	818'314	815'614	2'700	0.3%	871'970
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	141'191	151'191	-10'000	-6.6%	138'356
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	2'236'974	2'467'300	-230'326	-9.3%	2'315'609
313 Prestations de services et honoraires	2'196'814	2'260'608	-63'794	-2.8%	1'838'718
314 Travaux d'entretien	14'305'213	14'198'330	106'883	0.8%	14'300'941
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	200'761	183'001	17'760	9.7%	120'961
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	90'486	80'642	9'844	12.2%	160'649
317 Dédommagements	70'315	70'315	-	-	5'989
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	39'212
319 Diverses charges d'exploitation	31'013	31'013	-	-	33'971
330 Immobilisations corporelles du PA	27'560'633	27'296'582	264'051	1.0%	28'056'784
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	-	200	-200	-100.0%	-
361 Dédommagements à des collectivités publiques	662'000	662'000	-	-	661'990
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	106'280	116'280	-10'000	-8.6%	105'018
366 Amortissements, subventions d'investissement	796'034	523'486	272'548	52.1%	523'485
391 Prestations de services	53'500	76'500	-23'000	-30.1%	35'545
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	83'508	82'008	1'500	1.8%	81'346
Total Charges de fonctionnement	69'904'526	69'233'371	671'156	1.0%	68'195'802
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	137'000	137'000	-	-	232'605
426 Remboursements	-	-	-	-	151'070
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	149
431 Inscription de prestations propres à l'actif	1'514'536	2'009'864	-495'328	-24.6%	1'067'330
439 Autres revenus	-	-	-	-	15'000
440 Revenus des intérêts	-	-	-	-	30

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
447 Produit des biens-fonds PA	-	-	-	-	65'401
461 Dédommagements de collectivités publiques	5'053'000	5'053'000	-	-	5'305'957
463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers	14'400'000	12'900'000	1'500'000	11.6%	10'107'132
Total Revenus de fonctionnement	21'104'536	20'099'864	1'004'672	5.0%	16'944'674
Total Charges Département	110'709'142	108'169'969	2'539'173	2.3%	102'268'987
Total Revenus Département	31'009'791	29'114'055	1'895'736	6.5%	27'187'268

Culture et transition numérique

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
300 Direction DCTN					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	4'847'604	4'874'950	-27'346	-0.6%	4'827'478
304 Allocations	60'000	54'000	6'000	11.1%	57'125
305 Cotisations patronales	1'270'561	1'201'532	69'030	5.7%	1'152'118
309 Autres charges de personnel	15'932	15'920	12	0.1%	58'759
310 Charges de matériel et de marchandises	267'500	267'500	-	-	431'646
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	3'000	3'000	-	-	829
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	7'068	5'400	1'668	30.9%	7'323
313 Prestations de services et honoraires	760'162	932'491	-172'329	-18.5%	899'797
314 Travaux d'entretien	34'312	102'571	-68'259	-66.5%	40'139
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	18'385	15'828	2'557	16.2%	21'636
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	6'192	9'106	-2'914	-32.0%	7'231
317 Dédommagements	3'800	3'800	-	-	11'915
319 Diverses charges d'exploitation	37'000	37'000	-	-	29'865
330 Immobilisations corporelles du PA	64'555	60'334	4'221	7.0%	60'422
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	203'720	203'720	-	-	334'600
391 Prestations de services	34'100	50'900	-16'800	-33.0%	31'230
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	13'500	35'000	-21'500	-61.4%	1'125
Total Charges de fonctionnement	7'647'391	7'873'051	-225'661	-2.9%	7'973'237
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	111'000	108'000	3'000	2.8%	57'927
426 Remboursements	-	-	-	-	20'381
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	3'043
431 Inscription de prestations propres à l'actif	-	274'300	-274'300	-100.0%	-
439 Autres revenus	-	-	-	-	15'000
450 Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers	2'000	2'000	-	-	3'000
Total Revenus de fonctionnement	113'000	384'300	-271'300	-70.6%	99'351
301 Service culturel					
Charges de fonctionnement					
300 Autorités et commissions	28'770	28'770	-	-	98'560
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	11'381'377	11'174'599	206'778	1.9%	12'136'074
304 Allocations	156'434	163'557	-7'123	-4.4%	146'383
305 Cotisations patronales	2'639'781	2'639'067	714	0.0%	2'772'212
309 Autres charges de personnel	9'784	9'736	48	0.5%	86'946
310 Charges de matériel et de marchandises	464'400	499'400	-35'000	-7.0%	641'752
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	348'000	348'000	-	-	307'876
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	758'436	964'316	-205'880	-21.3%	835'189
313 Prestations de services et honoraires	1'919'461	1'917'251	2'210	0.1%	2'501'867
314 Travaux d'entretien	2'517'882	2'773'004	-255'122	-9.2%	3'060'900
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	283'648	235'152	48'496	20.6%	288'293
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	782'401	1'000'830	-218'429	-21.8%	1'172'450
317 Dédommagements	16'260	16'260	-	-	16'201
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	55'315
319 Diverses charges d'exploitation	50'000	50'000	-	-	3'596
330 Immobilisations corporelles du PA	6'458'515	7'380'977	-922'462	-12.5%	7'389'567
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	65'106'091	66'671'651	-1'565'560	-2.3%	70'642'731

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
366 Amortissements, subventions d'investissement	-	-	-	-	212'393
391 Prestations de services	487'400	453'020	34'380	7.6%	517'916
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	250'896	245'244	5'652	2.3%	245'244
Total Charges de fonctionnement	93'659'536	96'570'834	-2'911'298	-3.0%	103'131'464
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	400'000	607'000	-207'000	-34.1%	328'928
425 Recette sur ventes	1'000	1'000	-	-	1'277
426 Remboursements	181'400	181'400	-	-	293'159
429 Autres taxes	-	-	-	-	8'024
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	39'514
431 Inscription de prestations propres à l'actif	45'400	-	45'400	-	-
439 Autres revenus	47'500	47'500	-	-	42'439
440 Revenus des intérêts	-	-	-	-	10
447 Produit des biens-fonds PA	1'611'800	1'379'800	232'000	16.8%	1'581'074
450 Prélèv. sur fonds et financ. spéc. capitaux de tiers	200'000	202'000	-2'000	-1.0%	199'990
491 Prestations de services	173'000	190'300	-17'300	-9.1%	170'011
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation	39'000	26'000	13'000	50.0%	38'001
Total Revenus de fonctionnement	2'699'100	2'635'000	64'100	2.4%	2'702'427
302 Grand Théâtre					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	20'490'557	20'177'085	313'472	1.6%	20'617'256
304 Allocations	174'243	173'643	600	0.3%	191'312
305 Cotisations patronales	4'794'913	4'563'738	231'175	5.1%	4'782'024
309 Autres charges de personnel	2'376	2'352	24	1.0%	87'379
310 Charges de matériel et de marchandises	11'000	11'000	-	-	19'474
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	53'000	53'000	-	-	51'123
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	600	700	-100	-14.3%	611
313 Prestations de services et honoraires	136'172	187'598	-51'426	-27.4%	335'682
314 Travaux d'entretien	801'652	1'130'803	-329'151	-29.1%	922'578
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	68'506	61'194	7'312	11.9%	60'311
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	2'248	4'179	-1'931	-46.2%	3'710
317 Dédommagements	28'000	28'000	-	-	15'506
330 Immobilisations corporelles du PA	2'989'019	2'557'527	431'492	16.9%	2'560'010
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	3'852	3'400	452	13.3%	3'814
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	11'781'820	11'133'820	648'000	5.8%	11'324'820
366 Amortissements, subventions d'investissement	-	173'394	-173'394	-100.0%	173'394
370 Subventions à redistribuer	2'500'000	2'500'000	-	-	2'500'000
391 Prestations de services	5'000	5'500	-500	-9.1%	1'163
Total Charges de fonctionnement	43'842'957	42'766'932	1'076'025	2.5%	43'650'167
Revenus de fonctionnement					
426 Remboursements	60'000	60'000	-	-	198'639
431 Inscription de prestations propres à l'actif	-	-	-	-	98'856
470 Subventions à redistribuer	2'500'000	2'500'000	-	-	2'500'000
Total Revenus de fonctionnement	2'560'000	2'560'000	-	-	2'797'495
303 Jardin Botanique de Genève					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	11'830'286	11'648'098	182'188	1.6%	11'180'870
304 Allocations	104'500	101'500	3'000	3.0%	100'469
305 Cotisations patronales	2'841'845	2'829'259	12'586	0.4%	2'696'162
309 Autres charges de personnel	12'184	12'184	-	-	55'847

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
310 Charges de matériel et de marchandises	739'915	692'665	47'250	6.8%	648'744
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	184'450	193'450	-9'000	-4.7%	281'623
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	722'384	708'300	14'084	2.0%	714'003
313 Prestations de services et honoraires	1'161'545	1'034'237	127'308	12.3%	1'120'246
314 Travaux d'entretien	1'140'100	1'216'890	-76'790	-6.3%	1'400'098
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	149'447	123'657	25'790	20.9%	147'776
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	25'152	25'535	-383	-1.5%	36'575
317 Dédommagements	107'741	68'647	39'094	56.9%	62'957
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	600
319 Diverses charges d'exploitation	19'437	18'937	500	2.6%	20'759
330 Immobilisations corporelles du PA	357'939	542'266	-184'327	-34.0%	538'823
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	39
350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers	1'397'347	446'635	950'712	212.9%	36'261
370 Subventions à redistribuer	748'950	-	748'950	-	-
391 Prestations de services	39'500	38'600	900	2.3%	37'433
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	2'000	2'000	-	-	-
Total Charges de fonctionnement	21'584'723	19'702'861	1'881'862	9.6%	19'079'286
Revenus de fonctionnement					
421 Emoluments administratifs	-	100	-100	-100.0%	-
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	113'350	114'250	-900	-0.8%	587'797
425 Recette sur ventes	18'000	17'500	500	2.9%	15'662
426 Remboursements	5'400	4'900	500	10.2%	59'689
427 Amendes	350	350	-	-	100
430 Revenus d'exploitation divers	669'902	431'635	238'267	55.2%	277
431 Inscription de prestations propres à l'actif	177'200	-	177'200	-	-
440 Revenus des intérêts	-	-	-	-	10
447 Produit des biens-fonds PA	100'000	98'000	2'000	2.0%	73'006
450 Prélèv. sur fonds et financ. spéc. capitaux de tiers	1'684'200	601'170	1'083'030	180.2%	2'784
463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers	33'000	15'000	18'000	120.0%	49'036
470 Subventions à redistribuer	748'950	-	748'950	-	-
Total Revenus de fonctionnement	3'550'352	1'282'905	2'267'447	176.7%	788'361
304 Musées d'art et d'histoire					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	19'378'522	19'018'568	359'954	1.9%	19'247'283
304 Allocations	216'072	200'340	15'732	7.9%	212'152
305 Cotisations patronales	4'638'149	4'617'629	20'520	0.4%	4'726'118
309 Autres charges de personnel	17'076	17'040	36	0.2%	72'692
310 Charges de matériel et de marchandises	1'326'500	1'314'500	12'000	0.9%	1'388'848
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	344'800	341'800	3'000	0.9%	628'525
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	831'901	870'659	-38'758	-4.5%	870'644
313 Prestations de services et honoraires	5'192'332	5'399'773	-207'441	-3.8%	6'055'530
314 Travaux d'entretien	1'605'170	1'858'211	-253'041	-13.6%	1'891'637
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	446'079	413'400	32'679	7.9%	401'165
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	370'912	376'881	-5'969	-1.6%	395'242
317 Dédommagements	105'270	105'020	250	0.2%	71'216
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	66'800
319 Diverses charges d'exploitation	12'260	12'260	-	-	9'491
330 Immobilisations corporelles du PA	2'060'256	2'216'206	-155'950	-7.0%	2'243'876
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	5
349 Différentes charges financières	-	-	-	-	204

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers	2'377'400	2'237'400	140'000	6.3%	2'006'820
391 Prestations de services	142'500	152'000	-9'500	-6.3%	138'909
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	76'884	65'936	10'948	16.6%	78'219
Total Charges de fonctionnement	39'142'082	39'217'622	-75'540	-0.2%	40'505'376
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	422'025	422'025	-	-	533'338
425 Recette sur ventes	45'200	45'200	-	-	63'044
426 Remboursements	17'116	17'116	-	-	295'524
427 Amendes	3'000	3'000	-	-	1'111
429 Autres taxes	-	-	-	-	7'850
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	3'070
431 Inscription de prestations propres à l'actif	111'260	-	111'260	-	-
439 Autres revenus	-	-	-	-	4'162
447 Produit des biens-fonds PA	135'468	85'468	50'000	58.5%	129'326
450 Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers	2'103'000	1'950'000	153'000	7.8%	75'842
463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers	2'377'400	2'237'400	140'000	6.3%	4'215'077
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation	111'000	120'000	-9'000	-7.5%	112'105
Total Revenus de fonctionnement	5'325'469	4'880'209	445'260	9.1%	5'440'449
305 Musée d'ethnographie					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	7'068'933	6'937'620	131'312	1.9%	6'594'942
304 Allocations	84'700	78'700	6'000	7.6%	68'040
305 Cotisations patronales	1'711'886	1'686'037	25'849	1.5%	1'528'898
309 Autres charges de personnel	4'672	4'660	12	0.3%	23'083
310 Charges de matériel et de marchandises	500'150	441'420	58'730	13.3%	336'957
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	112'400	122'900	-10'500	-8.5%	56'467
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	194'860	227'400	-32'540	-14.3%	203'620
313 Prestations de services et honoraires	2'010'967	2'191'246	-180'279	-8.2%	2'352'560
314 Travaux d'entretien	774'709	627'394	147'315	23.5%	779'973
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	88'622	77'197	11'425	14.8%	94'421
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	84'027	81'306	2'721	3.3%	76'396
317 Dédommagements	23'360	31'860	-8'500	-26.7%	29'886
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	-14'000
319 Diverses charges d'exploitation	3'800	3'500	300	8.6%	4'695
330 Immobilisations corporelles du PA	1'283'895	1'279'351	4'544	0.4%	1'272'559
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	152
350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers	31'000	31'000	-	-	462'965
391 Prestations de services	76'050	71'700	4'350	6.1%	63'557
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	74'000	72'000	2'000	2.8%	48'247
Total Charges de fonctionnement	14'128'031	13'965'291	162'739	1.2%	13'983'418
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	367'000	367'000	-	-	55'687
425 Recette sur ventes	45'000	45'000	-	-	4'825
426 Remboursements	-	-	-	-	52'437
427 Amendes	-	-	-	-	490
430 Revenus d'exploitation divers	9'000	9'000	-	-	-
431 Inscription de prestations propres à l'actif	113'100	-	113'100	-	-
439 Autres revenus	-	-	-	-	461'000
447 Produit des biens-fonds PA	54'000	39'000	15'000	38.5%	35'848
450 Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers	61'000	31'000	30'000	96.8%	-

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers	31'000	31'000	-	-	21'000
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation	25'000	25'000	-	-	-
Total Revenus de fonctionnement	705'100	547'000	158'100	28.9%	631'287
306 Muséum d'histoire naturelle					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	12'536'282	12'652'013	-115'731	-0.9%	11'687'747
304 Allocations	104'400	90'600	13'800	15.2%	102'433
305 Cotisations patronales	2'963'340	3'067'431	-104'091	-3.4%	2'734'087
309 Autres charges de personnel	4'236	4'248	-12	-0.3%	50'849
310 Charges de matériel et de marchandises	560'929	580'629	-19'700	-3.4%	449'656
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	83'600	89'600	-6'000	-6.7%	293'557
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	910'663	491'900	418'763	85.1%	304'937
313 Prestations de services et honoraires	954'166	953'398	768	0.1%	1'235'617
314 Travaux d'entretien	714'720	587'264	127'456	21.7%	459'565
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	97'948	92'637	5'311	5.7%	149'019
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	135'414	170'387	-34'973	-20.5%	64'593
317 Dédommagements	56'500	57'500	-1'000	-1.7%	74'643
319 Diverses charges d'exploitation	12'000	12'000	-	-	8'767
330 Immobilisations corporelles du PA	1'675'262	511'341	1'163'921	227.6%	437'488
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	6
350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers	33'500	88'000	-54'500	-61.9%	-
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	15'500	15'500	-	-	5'200
391 Prestations de services	176'500	176'000	500	0.3%	108'049
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	57'000	50'000	7'000	14.0%	57'503
Total Charges de fonctionnement	21'091'960	19'690'448	1'401'512	7.1%	18'223'717
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	678'500	678'500	-	-	2'963
425 Recette sur ventes	24'000	24'000	-	-	10'208
426 Remboursements	21'000	21'000	-	-	169'449
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	100
431 Inscription de prestations propres à l'actif	423'500	-	423'500	-	29'110
439 Autres revenus	32'000	94'000	-62'000	-66.0%	651'989
447 Produit des biens-fonds PA	38'000	38'000	-	-	5'400
450 Prélèv. sur fonds et financ. spéc. capitaux de tiers	197'554	309'000	-111'446	-36.1%	98'081
463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers	22'500	15'000	7'500	50.0%	22'500
Total Revenus de fonctionnement	1'437'054	1'179'500	257'554	21.8%	989'800
307 Musée Ariana					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	3'632'934	3'500'353	132'580	3.8%	3'425'965
304 Allocations	38'990	40'490	-1'500	-3.7%	27'141
305 Cotisations patronales	854'284	824'808	29'475	3.6%	792'905
309 Autres charges de personnel	2'716	2'728	-12	-0.4%	13'430
310 Charges de matériel et de marchandises	72'300	66'900	5'400	8.1%	116'719
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	56'100	56'100	-	-	116'453
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	91'558	109'600	-18'042	-16.5%	96'546
313 Prestations de services et honoraires	793'668	848'681	-55'013	-6.5%	883'470
314 Travaux d'entretien	291'100	225'781	65'319	28.9%	346'151
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	30'307	25'337	4'970	19.6%	32'698
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	10'527	9'138	1'389	15.2%	11'110
317 Dédommagements	8'500	7'000	1'500	21.4%	21'245

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	850
319 Diverses charges d'exploitation	6'500	2'100	4'400	209.5%	6'271
330 Immobilisations corporelles du PA	197'210	136'231	60'979	44.8%	109'493
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	54
350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers	320'000	320'000	-	-	4'500
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	25'090	25'090	-	-	25'090
391 Prestations de services	111'000	132'000	-21'000	-15.9%	104'345
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	2'458	2'400	58	2.4%	2'400
Total Charges de fonctionnement	6'545'242	6'334'738	210'504	3.3%	6'136'835
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	34'250	34'250	-	-	25'105
425 Recette sur ventes	50'000	50'000	-	-	114'183
426 Remboursements	-	-	-	-	12'936
427 Amendes	-	-	-	-	15
431 Inscription de prestations propres à l'actif	59'200	-	59'200	-	-
439 Autres revenus	60'000	60'000	-	-	16'250
447 Produit des biens-fonds PA	157'100	152'100	5'000	3.3%	10'000
450 Prélèv. sur fonds et financ. spéc. capitaux de tiers	210'439	210'439	-	-	13'653
463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers	260'000	260'000	-	-	314'500
Total Revenus de fonctionnement	830'989	766'789	64'200	8.4%	506'641
308 Bibliothèques municipales					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	14'867'620	14'747'906	119'714	0.8%	13'979'313
304 Allocations	113'060	121'100	-8'040	-6.6%	116'380
305 Cotisations patronales	3'519'991	3'523'734	-3'743	-0.1%	3'173'638
309 Autres charges de personnel	10'556	10'544	12	0.1%	65'849
310 Charges de matériel et de marchandises	1'203'200	1'223'200	-20'000	-1.6%	1'193'185
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	158'000	158'000	-	-	213'419
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	215'737	273'030	-57'293	-21.0%	220'824
313 Prestations de services et honoraires	688'631	699'250	-10'619	-1.5%	655'838
314 Travaux d'entretien	741'678	601'017	140'661	23.4%	813'994
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	103'087	200'377	-97'290	-48.6%	224'086
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	233'600	227'927	5'673	2.5%	362'618
317 Dédommagements	5'800	5'800	-	-	6'476
318 Dépréciations sur créances	13'000	13'000	-	-	12'968
319 Diverses charges d'exploitation	8'000	8'000	-	-	7'875
330 Immobilisations corporelles du PA	316'022	518'297	-202'275	-39.0%	923'610
332 Amortissements des immobilisations incorporelles	339'394	203'900	135'494	66.5%	13'830
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	122
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	76'580	76'580	-	-	116'500
391 Prestations de services	121'500	164'500	-43'000	-26.1%	110'716
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	1'062'768	1'037'823	24'945	2.4%	1'037'920
Total Charges de fonctionnement	23'798'224	23'813'985	-15'760	-0.1%	23'249'161
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	111'580	111'580	-	-	78
425 Recette sur ventes	50'000	50'000	-	-	19'074
426 Remboursements	134'050	134'050	-	-	145'981
427 Amendes	-	-	-	-	15
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	1'894

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
461 Dédommagements de collectivités publiques	1'378'898	1'286'010	92'888	7.2%	1'148'540
Total Revenus de fonctionnement	1'674'528	1'581'640	92'888	5.9%	1'315'581
309 Bibliothèque de Genève					
Charges de fonctionnement					
300 Autorités et commissions	-	-	-	-	3'100
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	9'637'713	9'501'794	135'919	1.4%	9'271'107
304 Allocations	62'700	66'000	-3'300	-5.0%	64'805
305 Cotisations patronales	2'352'070	2'336'406	15'665	0.7%	2'149'106
309 Autres charges de personnel	9'676	9'658	18	0.2%	45'190
310 Charges de matériel et de marchandises	1'380'600	1'437'900	-57'300	-4.0%	1'187'097
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	70'500	93'000	-22'500	-24.2%	104'701
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	191'620	187'953	3'667	2.0%	193'501
313 Prestations de services et honoraires	1'096'745	1'200'154	-103'409	-8.6%	1'007'777
314 Travaux d'entretien	486'566	476'407	10'159	2.1%	575'147
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	113'182	149'700	-36'518	-24.4%	120'325
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	503'378	501'061	2'317	0.5%	406'184
317 Dédommagements	11'718	12'968	-1'250	-9.6%	8'485
318 Dépréciations sur créances	1'000	1'000	-	-	1'583
319 Diverses charges d'exploitation	16'000	16'100	-100	-0.6%	14'919
330 Immobilisations corporelles du PA	220'569	192'395	28'174	14.6%	178'592
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	147
350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers	850'000	1'100'000	-250'000	-22.7%	-
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	50'710	50'710	-	-	38'500
391 Prestations de services	86'000	94'500	-8'500	-9.0%	77'578
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	16'712	16'616	96	0.6%	4'116
Total Charges de fonctionnement	17'157'459	17'444'322	-286'863	-1.6%	15'451'960
Revenus de fonctionnement					
421 Emoluments administratifs	9'000	9'000	-	-	-
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	214'000	214'000	-	-	43'314
425 Recette sur ventes	6'000	6'000	-	-	1'539
426 Remboursements	23'000	23'000	-	-	57'884
427 Amendes	45'000	45'000	-	-	11'649
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	800
431 Inscription de prestations propres à l'actif	1'371'400	-	1'371'400	-	-
439 Autres revenus	-	-	-	-	18'500
450 Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers	771'445	1'070'588	-299'143	-27.9%	90'036
461 Dédommagements de collectivités publiques	210'000	210'000	-	-	-
463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers	850'000	1'100'000	-250'000	-22.7%	885'241
491 Prestations de services	-	200	-200	-100.0%	-
Total Revenus de fonctionnement	3'499'845	2'677'788	822'057	30.7%	1'108'962
310 Dir. systèmes d'information et communic.					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	16'882'289	16'421'981	460'308	2.8%	16'109'049
304 Allocations	148'800	149'100	-300	-0.2%	147'074
305 Cotisations patronales	4'217'023	4'123'380	93'642	2.3%	3'789'931
309 Autres charges de personnel	11'332	11'332	-	-	104'516
310 Charges de matériel et de marchandises	31'840	31'840	-	-	19'930
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	399'963	349'970	49'993	14.3%	348'718
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	146'686	219'008	-72'322	-33.0%	157'762
313 Prestations de services et honoraires	3'140'128	2'131'982	1'008'146	47.3%	1'998'846

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
314 Travaux d'entretien	395'444	286'239	109'205	38.2%	122'111
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	1'590'104	1'654'826	-64'722	-3.9%	327'212
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	218'881	225'766	-6'885	-3.0%	97'927
317 Dédommagements	26'250	26'250	-	-	13'625
319 Diverses charges d'exploitation	19'680	19'680	-	-	21'413
330 Immobilisations corporelles du PA	2'170'697	1'510'573	660'124	43.7%	1'459'782
332 Amortissements des immobilisations incorporelles	2'208'854	2'837'100	-628'246	-22.1%	3'155'899
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	338
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	40'383	42'400	-2'017	-4.8%	43'381
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	291'770	181'000	110'770	61.2%	132'800
391 Prestations de services	3'500	6'500	-3'000	-46.2%	2'871
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	779'276	761'060	18'216	2.4%	760'098
Total Charges de fonctionnement	32'722'900	30'989'988	1'732'912	5.6%	28'813'285
Revenus de fonctionnement					
426 Remboursements	-	-	-	-	128'287
431 Inscription de prestations propres à l'actif	22'000	180'000	-158'000	-87.8%	85'766
Total Revenus de fonctionnement	22'000	180'000	-158'000	-87.8%	214'053
Total Charges Département	321'320'505	318'370'072	2'950'433	0.9%	320'197'905
Total Revenus Département	22'417'437	18'675'131	3'742'306	20.0%	16'594'409

Sécurité et sports

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
400 Direction DSSP					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	3'368'797	3'272'759	96'037	2.9%	3'031'868
304 Allocations	18'900	17'400	1'500	8.6%	22'200
305 Cotisations patronales	840'608	825'522	15'086	1.8%	699'781
309 Autres charges de personnel	4'228	4'228	-	-	20'450
310 Charges de matériel et de marchandises	28'000	22'000	6'000	27.3%	16'872
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	10'000	7'000	3'000	42.9%	8'501
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	53'310	69'370	-16'060	-23.2%	56'706
313 Prestations de services et honoraires	1'149'493	1'166'642	-17'149	-1.5%	1'207'523
314 Travaux d'entretien	38'100	22'829	15'271	66.9%	45'747
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	7'391	5'535	1'856	33.5%	9'187
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	46'433	66'301	-19'868	-30.0%	22'183
317 Dédommagements	13'500	8'500	5'000	58.8%	20'166
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	-1'600
319 Diverses charges d'exploitation	440	440	-	-	303
330 Immobilisations corporelles du PA	4'872	2'083	2'789	133.9%	1'780
361 Dédommagements à des collectivités publiques	70'000	70'000	-	-	39'936
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	59'390	60'600	-1'210	-2.0%	39'080
391 Prestations de services	372'700	436'920	-64'220	-14.7%	345'052
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	178'972	173'036	5'936	3.4%	174'811
Total Charges de fonctionnement	6'265'134	6'231'166	33'968	0.5%	5'760'548
Revenus de fonctionnement					
426 Remboursements	-	-	-	-	30'374
439 Autres revenus	-	-	-	-	27'700
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	58'075
401 Service des sports					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	22'478'220	21'768'959	709'261	3.3%	21'479'557
304 Allocations	201'300	215'680	-14'380	-6.7%	210'669
305 Cotisations patronales	5'185'033	5'098'841	86'193	1.7%	4'969'333
309 Autres charges de personnel	15'376	15'364	12	0.1%	68'314
310 Charges de matériel et de marchandises	950'750	986'250	-35'500	-3.6%	907'482
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	594'012	596'512	-2'500	-0.4%	485'663
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	3'639'120	4'079'143	-440'023	-10.8%	3'978'255
313 Prestations de services et honoraires	2'898'038	3'132'076	-234'038	-7.5%	3'219'348
314 Travaux d'entretien	3'745'334	3'223'507	521'827	16.2%	3'958'942
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	353'500	331'350	22'150	6.7%	356'064
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	346'881	486'674	-139'793	-28.7%	466'633
317 Dédommagements	8'520	8'520	-	-	8'463
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	5'400
319 Diverses charges d'exploitation	9'000	9'000	-	-	7'163
330 Immobilisations corporelles du PA	4'646'090	3'987'986	658'104	16.5%	3'756'653
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	1'471	1'700	-229	-13.5%	1'595
361 Dédommagements à des collectivités publiques	1'004'000	1'081'000	-77'000	-7.1%	1'157'553
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	5'570'224	5'742'560	-172'336	-3.0%	6'014'497
370 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	100'000

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
391 Prestations de services	443'600	376'600	67'000	17.8%	576'005
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	26'753	24'272	2'481	10.2%	6'657
Total Charges de fonctionnement	52'117'222	51'165'993	951'229	1.9%	51'734'244
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	3'739'000	3'739'000	-	-	3'288'540
425 Recette sur ventes	103'000	103'000	-	-	22'359
426 Remboursements	452'000	452'000	-	-	1'121'109
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	56
447 Produit des biens-fonds PA	1'160'000	1'160'000	-	-	1'789'467
463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers	-	-	-	-	112'507
470 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	100'000
491 Prestations de services	-	48'000	-48'000	-100.0%	-
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation	14'000	6'000	8'000	133.3%	14'524
Total Revenus de fonctionnement	5'468'000	5'508'000	-40'000	-0.7%	6'448'561
402 Service d'incendie et de secours					
Charges de fonctionnement					
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	-	100'000	-100'000	-100.0%	74'443
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	183'833	184'800	-967	-0.5%	178'297
313 Prestations de services et honoraires	557	575	-18	-3.1%	30'830
314 Travaux d'entretien	260'100	24'300	235'800	970.4%	348'206
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	-	-	-	-	4'285
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	-864
330 Immobilisations corporelles du PA	604'802	1'463'943	-859'141	-58.7%	1'652'556
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	532
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	51'127	32'497	18'630	57.3%	-
361 Dédommagements à des collectivités publiques	37'371'033	36'615'841	755'192	2.1%	36'573'823
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	23'520	24'000	-480	-2.0%	24'000
Total Charges de fonctionnement	38'494'972	38'445'956	49'016	0.1%	38'886'108
Revenus de fonctionnement					
426 Remboursements	541'658	884'315	-342'657	-38.7%	882'126
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	19'606
447 Produit des biens-fonds PA	1'695'297	1'695'297	-	-	1'997'957
Total Revenus de fonctionnement	2'236'955	2'579'612	-342'657	-13.3%	2'899'689
403 Service de la police municipale					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	26'667'231	26'506'797	160'435	0.6%	24'491'995
304 Allocations	417'400	411'739	5'661	1.4%	383'151
305 Cotisations patronales	6'423'599	5'914'409	509'190	8.6%	5'581'482
309 Autres charges de personnel	241'188	241'164	24	0.0%	240'761
310 Charges de matériel et de marchandises	225'700	289'200	-63'500	-22.0%	133'916
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	417'500	509'700	-92'200	-18.1%	377'292
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	81'569	80'004	1'565	2.0%	76'056
313 Prestations de services et honoraires	12'719'344	12'675'029	44'315	0.3%	13'541'871
314 Travaux d'entretien	281'963	271'121	10'842	4.0%	247'906
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	314'133	333'003	-18'870	-5.7%	387'432
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	718'887	804'067	-85'180	-10.6%	756'231
317 Dédommagements	12'500	12'500	-	-	7'864
318 Dépréciations sur créances	1'360'000	1'360'000	-	-	1'713'276
319 Diverses charges d'exploitation	14'700	14'700	-	-	13'142
330 Immobilisations corporelles du PA	272'377	174'584	97'793	56.0%	150'173

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	8'068	10'600	-2'532	-23.9%	8'698
391 Prestations de services	86'800	76'800	10'000	13.0%	86'782
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	746'316	725'884	20'432	2.8%	729'145
Total Charges de fonctionnement	51'009'275	50'411'300	597'975	1.2%	48'927'171
Revenus de fonctionnement					
421 Emoluments administratifs	1'000	1'000	-	-	-
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	214'300	214'300	-	-	301'270
426 Remboursements	12'000	12'000	-	-	628'928
427 Amendes	18'736'000	20'000'000	-1'264'000	-6.3%	17'436'366
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	1'051
461 Dédommagements de collectivités publiques	530'950	530'950	-	-	529'650
491 Prestations de services	150'000	117'500	32'500	27.7%	140'852
Total Revenus de fonctionnement	19'644'250	20'875'750	-1'231'500	-5.9%	19'038'116
404 Service de l'espace public					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	9'898'843	9'494'063	404'779	4.3%	9'143'895
304 Allocations	120'400	119'800	600	0.5%	115'500
305 Cotisations patronales	2'312'608	2'264'743	47'864	2.1%	2'207'961
309 Autres charges de personnel	4'080	4'056	24	0.6%	30'284
310 Charges de matériel et de marchandises	171'500	171'500	-	-	87'606
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	167'000	167'000	-	-	25'844
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	380'409	448'284	-67'875	-15.1%	398'628
313 Prestations de services et honoraires	1'716'602	2'268'908	-552'306	-24.3%	1'387'599
314 Travaux d'entretien	121'916	181'572	-59'656	-32.9%	122'940
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	88'193	94'030	-5'837	-6.2%	100'808
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	56'943	67'716	-10'773	-15.9%	28'650
317 Dédommagements	31'000	31'000	-	-	7'645
318 Dépréciations sur créances	40'000	40'000	-	-	49'575
319 Diverses charges d'exploitation	13'000	13'000	-	-	3'248
330 Immobilisations corporelles du PA	80'463	122'317	-41'854	-34.2%	74'280
361 Dédommagements à des collectivités publiques	290'000	290'000	-	-	381'084
391 Prestations de services	20'500	21'500	-1'000	-4.7%	18'999
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	546'120	533'208	12'912	2.4%	533'208
Total Charges de fonctionnement	16'059'576	16'332'698	-273'121	-1.7%	14'717'753
Revenus de fonctionnement					
421 Emoluments administratifs	300'500	300'500	-	-	509'258
426 Remboursements	167'200	167'200	-	-	227'120
429 Autres taxes	80'000	80'000	-	-	169'285
430 Revenus d'exploitation divers	20'000	20'000	-	-	53'463
440 Revenus des intérêts	-	-	-	-	65
443 Produit des biens-fonds PF	-	-	-	-	25
447 Produit des biens-fonds PA	40'894'000	39'630'000	1'264'000	3.2%	37'639'378
491 Prestations de services	1'000'000	1'032'000	-32'000	-3.1%	996'253
Total Revenus de fonctionnement	42'461'700	41'229'700	1'232'000	3.0%	39'594'848
405 Service logistique et manifestations					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	12'338'215	12'026'862	311'353	2.6%	12'182'403
304 Allocations	124'064	141'000	-16'936	-12.0%	121'342
305 Cotisations patronales	2'861'576	2'824'262	37'314	1.3%	2'860'273
309 Autres charges de personnel	17'820	17'808	12	0.1%	34'680

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
310 Charges de matériel et de marchandises	1'558'860	1'558'860	-	-	1'789'073
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	501'600	501'600	-	-	293'629
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	905'473	940'948	-35'475	-3.8%	949'201
313 Prestations de services et honoraires	1'571'452	1'656'610	-85'158	-5.1%	1'971'507
314 Travaux d'entretien	1'555'536	1'424'804	130'732	9.2%	1'908'736
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	2'089'034	2'089'519	-485	-0.0%	2'268'229
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	901'377	934'016	-32'639	-3.5%	1'179'040
317 Dédommagements	9'290	9'290	-	-	3'392
318 Dépréciations sur créances	3'500	3'500	-	-	-2'482
319 Diverses charges d'exploitation	1'700	1'700	-	-	-58'182
330 Immobilisations corporelles du PA	1'429'426	1'403'074	26'352	1.9%	1'650'711
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	200	200	-	-	-
350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers	50'000	50'000	-	-	9'000
361 Dédommagements à des collectivités publiques	80'000	80'000	-	-	68'408
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	5'000	5'100	-100	-2.0%	5'100
391 Prestations de services	117'500	96'000	21'500	22.4%	290'479
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	83'992	79'560	4'432	5.6%	82'110
Total Charges de fonctionnement	26'205'615	25'844'713	360'902	1.4%	27'606'648
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	318'000	318'000	-	-	175'118
425 Recette sur ventes	27'000	27'000	-	-	19'201
426 Remboursements	40'000	40'000	-	-	182'922
429 Autres taxes	-	-	-	-	45'067
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	75
439 Autres revenus	-	-	-	-	50'000
440 Revenus des intérêts	-	-	-	-	15
447 Produit des biens-fonds PA	100'000	100'000	-	-	-
450 Prélèv. sur fonds et financ. spéc. capitaux de tiers	60'000	60'000	-	-	-
461 Dédommagements de collectivités publiques	-	-	-	-	650
463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers	219'000	219'000	-	-	69'512
491 Prestations de services	974'000	972'000	2'000	0.2%	1'326'930
Total Revenus de fonctionnement	1'738'000	1'736'000	2'000	0.1%	1'869'489
406 Service Voirie - Ville propre					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	35'186'862	34'525'783	661'079	1.9%	36'157'817
303 Travailleurs temporaires	190'000	190'000	-	-	191'721
304 Allocations	514'300	508'000	6'300	1.2%	661'097
305 Cotisations patronales	7'892'141	7'758'417	133'724	1.7%	8'488'492
309 Autres charges de personnel	4'116	4'068	48	1.2%	62'668
310 Charges de matériel et de marchandises	1'484'729	1'439'629	45'100	3.1%	1'280'572
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	530'000	477'000	53'000	11.1%	558'680
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	369'526	313'669	55'857	17.8%	280'279
313 Prestations de services et honoraires	14'621'632	14'972'204	-350'572	-2.3%	15'125'900
314 Travaux d'entretien	2'397'484	2'251'715	145'769	6.5%	2'582'462
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	446'402	505'610	-59'208	-11.7%	375'572
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	361'965	346'906	15'059	4.3%	322'842
317 Dédommagements	7'300	8'800	-1'500	-17.0%	4'873
318 Dépréciations sur créances	6'000	5'000	1'000	20.0%	141'099
319 Diverses charges d'exploitation	21'000	21'000	-	-	18'704
330 Immobilisations corporelles du PA	3'014'764	2'521'234	493'530	19.6%	1'459'626

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	782	1'500	-718	-47.9%	848
391 Prestations de services	86'100	72'600	13'500	18.6%	86'814
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	178'736	173'420	5'316	3.1%	172'468
Total Charges de fonctionnement	67'313'840	66'096'555	1'217'284	1.8%	67'972'531
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	3'613'054	3'613'054	-	-	3'272'031
425 Recette sur ventes	590'000	590'000	-	-	602'151
426 Remboursements	-	-	-	-	733'183
429 Autres taxes	360'000	360'000	-	-	519'229
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	25
440 Revenus des intérêts	-	-	-	-	5
463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers	-	-	-	-	28'821
491 Prestations de services	252'000	254'300	-2'300	-0.9%	213'864
Total Revenus de fonctionnement	4'815'054	4'817'354	-2'300	-0.0%	5'369'309
Total Charges Département	257'465'634	254'528'382	2'937'252	1.2%	255'605'004
Total Revenus Département	76'363'959	76'746'416	-382'457	-0.5%	75'278'085

Cohésion sociale et solidarité

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
500 Direction DCSS					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	4'144'873	3'928'851	216'022	5.5%	3'691'536
304 Allocations	37'100	41'300	-4'200	-10.2%	33'925
305 Cotisations patronales	1'010'309	959'033	51'277	5.3%	870'724
309 Autres charges de personnel	2'024	2'012	12	0.6%	13'121
310 Charges de matériel et de marchandises	20'893	20'893	-	-	12'380
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	-	-	-	-	6'162
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	20'886	16'009	4'877	30.5%	17'701
313 Prestations de services et honoraires	241'358	251'684	-10'326	-4.1%	198'285
314 Travaux d'entretien	88'700	211'737	-123'037	-58.1%	114'924
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	9'687	7'167	2'520	35.2%	12'773
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	5'769	7'297	-1'528	-20.9%	7'203
317 Dédommagements	11'480	11'480	-	-	11'165
319 Diverses charges d'exploitation	2'200	2'200	-	-	2'754
330 Immobilisations corporelles du PA	1'960	1'203	757	62.9%	938
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	16'628'321	18'198'321	-1'570'000	-8.6%	18'314'091
391 Prestations de services	38'920	47'480	-8'560	-18.0%	36'421
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	179'864	162'432	17'432	10.7%	161'257
Total Charges de fonctionnement	22'444'344	23'869'098	-1'424'755	-6.0%	23'505'360
Revenus de fonctionnement					
426 Remboursements	-	-	-	-	4'570
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	10'000
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	14'570
501 Service de la petite enfance					
Charges de fonctionnement					
300 Autorités et commissions	9'000	9'000	-	-	3'579
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	27'537'486	22'237'112	5'300'375	23.8%	16'494'534
303 Travailleurs temporaires	433'514	300'180	133'334	44.4%	1'355'384
304 Allocations	197'800	140'500	57'300	40.8%	177'892
305 Cotisations patronales	6'415'012	5'205'569	1'209'443	23.2%	3'862'885
309 Autres charges de personnel	46'514	39'443	7'071	17.9%	78'004
310 Charges de matériel et de marchandises	1'164'104	990'452	173'652	17.5%	767'290
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	159'444	124'570	34'874	28.0%	63'843
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	265'155	145'900	119'255	81.7%	118'575
313 Prestations de services et honoraires	725'081	688'378	36'703	5.3%	603'065
314 Travaux d'entretien	2'996'325	2'104'315	892'010	42.4%	2'109'079
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	115'931	76'437	39'494	51.7%	96'152
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	1'552'508	862'507	690'001	80.0%	681'617
317 Dédommagements	25'572	19'182	6'390	33.3%	11'397
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	5'018
319 Diverses charges d'exploitation	25'296	20'786	4'510	21.7%	3'173
330 Immobilisations corporelles du PA	2'088'803	2'044'017	44'786	2.2%	1'751'291
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	56'193	43'632	12'561	28.8%	3'405
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	147'585'044	139'852'184	7'732'860	5.5%	135'555'814
391 Prestations de services	89'500	90'000	-500	-0.6%	92'386

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	65'837	52'093	13'744	26.4%	68'332
Total Charges de fonctionnement	191'554'121	175'046'257	16'507'863	9.4%	163'902'717
Revenus de fonctionnement					
426 Remboursements	5'385'978	3'684'978	1'701'000	46.2%	3'661'247
463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers	10'780'282	11'694'865	-914'583	-7.8%	11'126'792
Total Revenus de fonctionnement	16'166'260	15'379'843	786'417	5.1%	14'788'040
502 Service de l'enfance					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	18'785'520	17'749'326	1'036'194	5.8%	16'740'161
304 Allocations	347'700	174'300	173'400	99.5%	358'992
305 Cotisations patronales	4'318'130	4'131'503	186'627	4.5%	3'818'744
309 Autres charges de personnel	50'777	50'643	134	0.3%	90'328
310 Charges de matériel et de marchandises	3'171'586	2'898'586	273'000	9.4%	2'885'497
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	794'344	758'955	35'389	4.7%	795'950
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	5'069'453	5'527'841	-458'388	-8.3%	4'737'382
313 Prestations de services et honoraires	2'322'572	2'324'632	-2'060	-0.1%	3'225'228
314 Travaux d'entretien	11'574'813	12'313'317	-738'504	-6.0%	12'706'460
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	428'153	448'936	-20'783	-4.6%	634'378
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	2'384'864	2'452'279	-67'415	-2.7%	816'513
317 Dédommagements	1'126'700	1'214'100	-87'400	-7.2%	1'076'833
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	73'955
319 Diverses charges d'exploitation	32'950	32'950	-	-	58'596
330 Immobilisations corporelles du PA	20'208'470	19'072'769	1'135'701	6.0%	19'160'826
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	2'604	-	2'604	-	1'927
361 Dédommagements à des collectivités publiques	30'049'848	28'214'207	1'835'641	6.5%	27'808'872
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	8'073'312	7'483'331	589'981	7.9%	6'858'781
391 Prestations de services	377'300	366'000	11'300	3.1%	383'771
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	640'138	579'211	60'927	10.5%	592'654
Total Charges de fonctionnement	109'759'234	105'792'886	3'966'348	3.7%	102'825'849
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	35'000	35'000	-	-	40'568
425 Recette sur ventes	8'500	8'500	-	-	16'410
426 Remboursements	1'709'862	1'697'862	12'000	0.7%	1'745'105
429 Autres taxes	33'638	33'638	-	-	35'097
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	254
431 Inscription de prestations propres à l'actif	34'385	5'850	28'535	487.8%	2'587
439 Autres revenus	310'000	10'000	300'000	n/a	308'945
447 Produit des biens-fonds PA	1'754'709	1'754'709	-	-	1'592'720
450 Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers	20'000	20'000	-	-	-
461 Dédommagements de collectivités publiques	714'750	674'750	40'000	5.9%	609'955
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation	144'744	155'482	-10'738	-6.9%	152'668
Total Revenus de fonctionnement	4'765'588	4'395'791	369'797	8.4%	4'504'309
503 Service de l'état civil					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	3'481'655	3'427'961	53'694	1.6%	3'216'797
304 Allocations	37'800	39'000	-1'200	-3.1%	37'350
305 Cotisations patronales	816'033	813'547	2'486	0.3%	739'145
309 Autres charges de personnel	2'396	2'396	-	-	3'700
310 Charges de matériel et de marchandises	45'275	45'275	-	-	36'085
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	4'204	4'204	-	-	5'636

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	29'167	28'719	448	1.6%	28'942
313 Prestations de services et honoraires	108'271	94'052	14'219	15.1%	96'911
314 Travaux d'entretien	75'500	75'542	-42	-0.1%	48'539
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	32'939	27'716	5'223	18.8%	34'298
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'727	4'668	59	1.3%	4'676
317 Dédommagements	8'750	8'750	-	-	4'008
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	-100
319 Diverses charges d'exploitation	1'064	1'064	-	-	-
330 Immobilisations corporelles du PA	3'731	477	3'254	682.2%	5'358
361 Dédommagements à des collectivités publiques	150'000	160'000	-10'000	-6.3%	115'298
391 Prestations de services	21'090	18'645	2'445	13.1%	15'080
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	274'428	267'912	6'516	2.4%	267'916
Total Charges de fonctionnement	5'097'031	5'019'928	77'102	1.5%	4'659'640
Revenus de fonctionnement					
421 Emoluments administratifs	1'839'577	1'839'577	-	-	1'872'345
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	4'622	4'622	-	-	4'858
425 Recette sur ventes	8'300	8'300	-	-	7'330
426 Remboursements	-	-	-	-	190
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	279
439 Autres revenus	-	-	-	-	366
Total Revenus de fonctionnement	1'852'499	1'852'499	-	-	1'885'368
504 Pompes funèbres, cimetières & crématoire					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	5'600'792	5'760'752	-159'960	-2.8%	5'732'004
304 Allocations	72'750	73'050	-300	-0.4%	72'797
305 Cotisations patronales	1'276'208	1'321'529	-45'321	-3.4%	1'303'706
309 Autres charges de personnel	10'088	10'100	-12	-0.1%	19'668
310 Charges de matériel et de marchandises	760'767	760'767	-	-	718'715
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	60'000	60'000	-	-	64'358
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	704'335	890'500	-186'165	-20.9%	309'976
313 Prestations de services et honoraires	430'052	314'391	115'661	36.8%	380'047
314 Travaux d'entretien	785'487	611'097	174'390	28.5%	631'171
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	38'459	34'209	4'250	12.4%	36'866
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	29'615	17'233	12'382	71.9%	10'711
317 Dédommagements	8'720	8'720	-	-	5'725
318 Dépréciations sur créances	20'000	20'000	-	-	7'830
319 Diverses charges d'exploitation	2'000	2'000	-	-	39'307
330 Immobilisations corporelles du PA	638'714	713'615	-74'901	-10.5%	627'458
349 Différentes charges financières	-	-	-	-	-4'121
350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers	-	-	-	-	-286'983
391 Prestations de services	32'900	26'200	6'700	25.6%	36'643
Total Charges de fonctionnement	10'470'888	10'624'163	-153'275	-1.4%	9'705'876
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	3'567'900	3'567'900	-	-	3'271'051
425 Recette sur ventes	882'600	882'600	-	-	692'601
426 Remboursements	7'600	7'600	-	-	198'099
429 Autres taxes	100'000	100'000	-	-	-
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	165
431 Inscription de prestations propres à l'actif	298'630	-	298'630	-	389'626
439 Autres revenus	-	-	-	-	23'225

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
447 Produit des biens-fonds PA	412'100	412'100	-	-	523'885
450 Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers	-	-	-	-	367'445
Total Revenus de fonctionnement	5'268'830	4'970'200	298'630	6.0%	5'466'096
505 Service social					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	16'092'997	16'089'371	3'626	0.0%	15'179'091
304 Allocations	159'104	155'800	3'304	2.1%	163'448
305 Cotisations patronales	3'719'582	3'735'605	-16'024	-0.4%	3'194'618
309 Autres charges de personnel	42'465	42'445	20	0.0%	103'085
310 Charges de matériel et de marchandises	270'588	270'588	-	-	226'525
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	120'910	120'910	-	-	110'752
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	332'129	391'799	-59'670	-15.2%	341'110
313 Prestations de services et honoraires	5'412'155	6'705'861	-1'293'706	-19.3%	5'410'698
314 Travaux d'entretien	1'261'450	1'224'694	36'756	3.0%	1'358'269
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	196'461	249'128	-52'667	-21.1%	187'282
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	647'557	651'647	-4'090	-0.6%	629'573
317 Dédommagements	16'318	16'318	-	-	11'740
318 Dépréciations sur créances	7'000	12'000	-5'000	-41.7%	23'550
319 Diverses charges d'exploitation	46'588	31'588	15'000	47.5%	52'339
330 Immobilisations corporelles du PA	1'613'234	1'654'410	-41'176	-2.5%	1'659'342
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	41
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	458	2'400	-1'942	-80.9%	355
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	23'186'776	21'605'046	1'581'730	7.3%	20'826'728
370 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	115'183
391 Prestations de services	263'800	204'480	59'320	29.0%	286'543
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	1'828'868	1'821'104	7'764	0.4%	1'753'032
Total Charges de fonctionnement	55'218'440	54'985'194	233'246	0.4%	51'633'305
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	208'000	208'000	-	-	120'125
426 Remboursements	-	-	-	-	94'111
430 Revenus d'exploitation divers	-	-	-	-	682
447 Produit des biens-fonds PA	619'800	619'800	-	-	538'365
450 Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers	4'104'709	3'932'800	171'909	4.4%	2'116'778
461 Dédommagements de collectivités publiques	-	-	-	-	76'577
463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers	885'000	885'000	-	-	884'994
470 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	115'183
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation	55'565	55'565	-	-	55'564
Total Revenus de fonctionnement	5'873'074	5'701'165	171'909	3.0%	4'002'378
506 Service de la jeunesse					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	4'853'884	4'996'764	-142'879	-2.9%	4'256'432
304 Allocations	46'200	49'016	-2'816	-5.7%	46'820
305 Cotisations patronales	1'119'099	1'166'115	-47'016	-4.0%	1'017'431
309 Autres charges de personnel	1'648	1'624	24	1.5%	44'107
310 Charges de matériel et de marchandises	98'138	98'138	-	-	74'872
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	33'000	33'000	-	-	37'192
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	184'527	233'433	-48'906	-21.0%	188'796
313 Prestations de services et honoraires	761'379	751'259	10'120	1.3%	882'766
314 Travaux d'entretien	542'557	556'796	-14'239	-2.6%	439'604
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	27'581	21'298	6'283	29.5%	26'468

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	1'194'939	992'166	202'773	20.4%	623'390
317 Dédommagements	21'500	21'500	-	-	20'066
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	-2'050
319 Diverses charges d'exploitation	2'500	2'500	-	-	2'104
330 Immobilisations corporelles du PA	1'166'796	1'358'562	-191'766	-14.1%	1'361'443
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	36
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	1'054	300	754	251.3%	-1'115
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	17'255'853	16'593'353	662'500	4.0%	15'209'365
391 Prestations de services	300'100	309'700	-9'600	-3.1%	312'926
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	299'184	291'949	7'235	2.5%	304'837
Total Charges de fonctionnement	27'909'939	27'477'473	432'466	1.6%	24'845'491
Revenus de fonctionnement					
425 Recette sur ventes	15'000	15'000	-	-	35'402
426 Remboursements	5'600	5'600	-	-	42'123
430 Revenus d'exploitation divers	800	800	-	-	39'343
439 Autres revenus	30'000	30'000	-	-	229'163
447 Produit des biens-fonds PA	2'000	2'000	-	-	-
461 Dédommagements de collectivités publiques	45'000	45'000	-	-	32'420
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation	92'281	68'182	24'099	35.3%	68'162
Total Revenus de fonctionnement	190'681	166'582	24'099	14.5%	446'612
Total Charges Département	422'453'997	402'815'000	19'638'996	4.9%	381'078'239
Total Revenus Département	34'116'931	32'466'080	1'650'852	5.1%	31'107'373

Secrétariat général

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
600 Direction SG					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	5'635'107	5'702'238	-67'131	-1.2%	5'111'060
304 Allocations	40'550	34'850	5'700	16.4%	38'600
305 Cotisations patronales	1'288'823	1'331'217	-42'394	-3.2%	1'167'028
309 Autres charges de personnel	12'364	12'700	-336	-2.6%	16'352
310 Charges de matériel et de marchandises	164'918	159'818	5'100	3.2%	274'623
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	35'500	34'500	1'000	2.9%	40'998
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	97'814	87'297	10'517	12.0%	100'318
313 Prestations de services et honoraires	593'874	631'763	-37'889	-6.0%	858'859
314 Travaux d'entretien	61'200	46'979	14'221	30.3%	67'666
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	41'118	36'526	4'592	12.6%	59'669
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	22'736	16'043	6'693	41.7%	11'518
317 Dédommagements	31'640	31'640	-	-	15'142
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	-1'150
319 Diverses charges d'exploitation	130'400	149'400	-19'000	-12.7%	631'340
330 Immobilisations corporelles du PA	4'772	3'781	991	26.2%	14'428
361 Dédommagements à des collectivités publiques	25'000	25'000	-	-	42'478
391 Prestations de services	136'900	147'820	-10'920	-7.4%	149'034
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	148'344	145'380	2'964	2.0%	145'384
Total Charges de fonctionnement	8'471'060	8'596'952	-125'892	-1.5%	8'743'349
Revenus de fonctionnement					
425 Recette sur ventes	7'500	7'500	-	-	3'259
426 Remboursements	20'350	20'350	-	-	92'173
430 Revenus d'exploitation divers	6'000	6'000	-	-	-
431 Inscription de prestations propres à l'actif	27'000	-	27'000	-	-
439 Autres revenus	-	-	-	-	15'000
447 Produit des biens-fonds PA	2'000	2'000	-	-	8'400
Total Revenus de fonctionnement	62'850	35'850	27'000	75.3%	118'831
601 Service juridique					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	1'450'959	1'410'988	39'971	2.8%	2'558'345
304 Allocations	19'600	19'600	-	-	14'000
305 Cotisations patronales	395'658	379'244	16'414	4.3%	279'293
309 Autres charges de personnel	3'644	3'644	-	-	9'666
310 Charges de matériel et de marchandises	20'730	20'730	-	-	19'132
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	-	-	-	-	359
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	10'915	13'111	-2'196	-16.7%	11'204
313 Prestations de services et honoraires	21'012	19'989	1'023	5.1%	14'361
314 Travaux d'entretien	-	16	-16	-100.0%	16
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	4'396	2'891	1'505	52.1%	4'821
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	2'892	4'461	-1'569	-35.2%	3'301
317 Dédommagements	9'600	9'600	-	-	424
319 Diverses charges d'exploitation	1'090	1'090	-	-	2'067
330 Immobilisations corporelles du PA	168	-	168	-	-
391 Prestations de services	500	500	-	-	-

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	64'020	62'508	1'512	2.4%	62'508
Total Charges de fonctionnement	2'005'184	1'948'372	56'812	2.9%	2'979'496
Revenus de fonctionnement					
426 Remboursements	4'000	4'000	-	-	26'074
439 Autres revenus	-	-	-	-	309'935
Total Revenus de fonctionnement	4'000	4'000	-	-	336'009
602 Relations extérieures et communication					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	2'761'446	2'624'378	137'068	5.2%	2'495'656
304 Allocations	35'250	39'150	-3'900	-10.0%	33'775
305 Cotisations patronales	662'181	639'613	22'568	3.5%	585'513
309 Autres charges de personnel	8'800	8'488	312	3.7%	23'758
310 Charges de matériel et de marchandises	1'581'172	1'164'072	417'100	35.8%	1'437'569
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	18'670	20'670	-2'000	-9.7%	14'912
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	51'287	47'811	3'476	7.3%	49'778
313 Prestations de services et honoraires	1'358'058	1'344'829	13'229	1.0%	1'485'532
314 Travaux d'entretien	53'541	22'974	30'567	133.1%	62'693
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	12'357	7'102	5'255	74.0%	25'020
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	83'813	89'198	-5'385	-6.0%	97'222
317 Dédommagements	21'520	21'920	-400	-1.8%	9'259
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	-1'450
319 Diverses charges d'exploitation	10'550	15'050	-4'500	-29.9%	6'807
330 Immobilisations corporelles du PA	10'252	380	9'872	n/a	89'078
340 Charges d'intérêt	-	-	-	-	9
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	2'684	3'300	-616	-18.7%	2'864
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	617'500	624'580	-7'080	-1.1%	2'914'580
391 Prestations de services	321'900	426'300	-104'400	-24.5%	332'732
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	594'604	561'484	33'120	5.9%	573'262
Total Charges de fonctionnement	8'205'584	7'661'299	544'286	7.1%	10'238'569
Revenus de fonctionnement					
424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services	60'000	60'000	-	-	59'620
425 Recette sur ventes	1'265'100	948'800	316'300	33.3%	1'113'514
426 Remboursements	900	900	-	-	61'121
429 Autres taxes	-	-	-	-	2'950
Total Revenus de fonctionnement	1'326'000	1'009'700	316'300	31.3%	1'237'205
603 Service du Conseil municipal					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	1'652'950	1'602'944	50'006	3.1%	1'665'317
304 Allocations	18'660	17'160	1'500	8.7%	17'325
305 Cotisations patronales	398'624	388'099	10'525	2.7%	391'535
309 Autres charges de personnel	3'692	3'692	-	-	5'424
310 Charges de matériel et de marchandises	26'420	26'320	100	0.4%	36'509
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	1'030	2'030	-1'000	-49.3%	1'401
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	11'523	11'227	296	2.6%	11'223
313 Prestations de services et honoraires	48'345	44'417	3'928	8.8%	105'352
314 Travaux d'entretien	-	44	-44	-100.0%	36
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	10'071	7'614	2'457	32.3%	27'103
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'632	4'470	162	3.6%	4'287
317 Dédommagements	2'600	2'600	-	-	8'748
319 Diverses charges d'exploitation	3'200	3'200	-	-	500

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
330 Immobilisations corporelles du PA	2'506	1'312	1'194	91.0%	1'025
391 Prestations de services	15'000	30'000	-15'000	-50.0%	8'135
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	92'820	90'624	2'196	2.4%	90'624
Total Charges de fonctionnement	2'292'072	2'235'752	56'320	2.5%	2'374'544
Revenus de fonctionnement					
426 Remboursements	-	-	-	-	4'673
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	4'673
604 Conseil municipal					
Charges de fonctionnement					
300 Autorités et commissions	1'917'605	2'048'627	-131'021	-6.4%	1'829'993
305 Cotisations patronales	134'255	143'744	-9'488	-6.6%	76'410
309 Autres charges de personnel	-	-	-	-	286
310 Charges de matériel et de marchandises	6'509	8'509	-2'000	-23.5%	39'316
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	-	-	-	-	2'704
313 Prestations de services et honoraires	255'990	245'677	10'313	4.2%	256'946
314 Travaux d'entretien	1'000	1'122	-122	-10.9%	802
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	-	15'256	-15'256	-100.0%	23'687
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	3'000	4'682	-1'682	-35.9%	1'809
317 Dédommagements	20'000	20'000	-	-	28'849
319 Diverses charges d'exploitation	296'900	300'900	-4'000	-1.3%	307'065
330 Immobilisations corporelles du PA	65'955	51'312	14'643	28.5%	86'453
332 Amortissements des immobilisations incorporelles	-	5'628	-5'628	-100.0%	13'508
361 Dédommagements à des collectivités publiques	44'200	44'200	-	-	59'850
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	2'000	2'040	-40	-2.0%	2'000
366 Amortissements, subventions d'investissement	-	2'604	-2'604	-100.0%	8'402
391 Prestations de services	3'670	3'500	170	4.9%	3'715
Total Charges de fonctionnement	2'751'085	2'897'800	-146'715	-5.1%	2'741'795
605 Conseil administratif					
Charges de fonctionnement					
300 Autorités et commissions	1'352'480	1'336'565	15'915	1.2%	1'335'231
305 Cotisations patronales	339'598	339'104	495	0.1%	268'038
309 Autres charges de personnel	60	60	-	-	60
310 Charges de matériel et de marchandises	15'274	15'274	-	-	14'007
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	-	-	-	-	4'262
313 Prestations de services et honoraires	248'359	312'462	-64'103	-20.5%	217'438
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	1'116	2'054	-938	-45.7%	1'339
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	11'000	11'096	-96	-0.9%	12'864
317 Dédommagements	41'404	72'404	-31'000	-42.8%	24'226
319 Diverses charges d'exploitation	401'369	371'269	30'100	8.1%	463'949
361 Dédommagements à des collectivités publiques	800'284	617'587	182'697	29.6%	624'177
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	962'130	982'210	-20'080	-2.0%	1'049'488
391 Prestations de services	3'000	3'000	-	-	-
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	3'396	3'312	84	2.5%	3'312
Total Charges de fonctionnement	4'179'470	4'066'397	113'074	2.8%	4'018'392
Revenus de fonctionnement					
426 Remboursements	70'000	70'000	-	-	42'077
Total Revenus de fonctionnement	70'000	70'000	-	-	42'077
606 Contrôle financier					
Charges de fonctionnement					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	2'055'722	2'083'435	-27'713	-1.3%	2'065'630

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
304 Allocations	19'500	37'500	-18'000	-48.0%	19'125
305 Cotisations patronales	502'128	509'260	-7'133	-1.4%	485'580
309 Autres charges de personnel	1'706	1'718	-12	-0.7%	16'209
310 Charges de matériel et de marchandises	2'731	3'731	-1'000	-26.8%	2'955
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	100	100	-	-	1'097
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	12'436	12'622	-186	-1.5%	12'158
313 Prestations de services et honoraires	177'071	160'493	16'578	10.3%	139'845
314 Travaux d'entretien	-	23	-23	-100.0%	19
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	17'321	26'255	-8'934	-34.0%	33'072
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	2'680	3'220	-540	-16.8%	4'453
317 Dédommagements	14'130	14'130	-	-	2'831
319 Diverses charges d'exploitation	5'300	5'300	-	-	4'727
330 Immobilisations corporelles du PA	751	-	751	-	-
391 Prestations de services	500	500	-	-	69
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	102'828	100'416	2'412	2.4%	100'416
Total Charges de fonctionnement	2'914'904	2'958'703	-43'800	-1.5%	2'888'185
Revenus de fonctionnement					
430 Revenus d'exploitation divers	-	10'000	-10'000	-100.0%	10'000
Total Revenus de fonctionnement	-	10'000	-10'000	-100.0%	10'000
Total Charges Département	30'819'359	30'365'275	454'084	1.5%	33'984'330
Total Revenus Département	1'462'850	1'129'550	333'300	29.5%	1'748'795

The background of the entire page is a solid blue color with a pattern of numerous thin, white, curved lines that sweep across the frame from the top left towards the bottom right, creating a sense of motion and depth.

Compte de résultats par domaine fonctionnel et chapitre (2F2N)

7.3 Compte de résultats par domaine fonctionnel et chapitre (2F2N)

Finances, environnement et logement

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
100 Direction DFEL					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	5'053'171	4'067'903	985'268	24.2%	3'856'500
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	768'842	523'216	245'626	46.9%	399'666
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'195'295	2'053'998	141'297	6.9%	71'198
34 Charges financières	-	-	-	-	16
39 Imputations internes	206'488	198'080	8'408	4.2%	201'330
Total Charges de fonctionnement	8'223'797	6'843'197	1'380'600	20.2%	4'528'710
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	162'600	162'600	-	-	68'178
Total Revenus de fonctionnement	162'600	162'600	-	-	68'178
56 Construction de logements sociaux					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	40'400	40'400	-	-	40'400
Total Charges de fonctionnement	40'400	40'400	-	-	40'400
85 Industrie, artisanat et commerce					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	30'600	30'600	-	-	30'600
Total Charges de fonctionnement	30'600	30'600	-	-	30'600
91 Impôts					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	-	876'967	-876'967	-100.0%	1'023'499
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	-	993'892	-993'892	-100.0%	914'916
33 Amortissements du patrimoine administratif	-	65	-65	-100.0%	3'781
39 Imputations internes	-	25'000	-25'000	-100.0%	600
Total Charges de fonctionnement	-	1'895'924	-1'895'924	-100.0%	1'942'796
Revenus de fonctionnement					
40 Revenus fiscaux	-	-	-	-	6'941'551
42 Taxes	-	42'500	-42'500	-100.0%	62'515
43 Revenus divers	-	20'000	-20'000	-100.0%	120'201
46 Revenus de transfert	-	77'000	-77'000	-100.0%	2'080
Total Revenus de fonctionnement	-	139'500	-139'500	-100.0%	7'126'347
95 Quotes-parts, autres					
Revenus de fonctionnement					
46 Revenus de transfert	300'000	300'000	-	-	230'615
Total Revenus de fonctionnement	300'000	300'000	-	-	230'615
96 Administration de la fortune et de la dette					
Revenus de fonctionnement					
44 Revenus financiers	-	40'050	-40'050	-100.0%	24'494
Total Revenus de fonctionnement	-	40'050	-40'050	-100.0%	24'494
110 Direction financière					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	10'644'062	10'420'896	223'166	2.1%	9'891'386

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	647'978	652'952	-4'974	-0.8%	1'629'152
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'570	1'165	405	34.8%	19'267
34 Charges financières	58'000	-	58'000	-	-
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	1'761'056
39 Imputations internes	116'052	112'716	3'336	3.0%	116'581
Total Charges de fonctionnement	11'467'662	11'187'729	279'933	2.5%	13'417'441
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	6'500	6'500	-	-	128'337
43 Revenus divers	15'000	15'000	-	-	173'235
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	676
Total Revenus de fonctionnement	21'500	21'500	-	-	302'247
91 Impôts					
Charges de fonctionnement					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	7'933'100	7'685'994	247'106	3.2%	3'122'389
36 Charges de transfert	27'492'270	27'429'840	62'430	0.2%	41'609'219
Total Charges de fonctionnement	35'425'370	35'115'834	309'536	0.9%	44'731'607
Revenus de fonctionnement					
40 Revenus fiscaux	993'565'000	965'883'000	27'682'000	2.9%	1'020'619'233
42 Taxes	-	-	-	-	1'136'568
46 Revenus de transfert	15'130'000	9'345'000	5'785'000	61.9%	32'727'190
Total Revenus de fonctionnement	1'008'695'000	975'228'000	33'467'000	3.4%	1'054'482'992
92 Conventions fiscales					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	44'261'000	43'988'000	273'000	0.6%	42'562'750
Total Charges de fonctionnement	44'261'000	43'988'000	273'000	0.6%	42'562'750
93 Péréquation financière et compensation des charges					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	14'185'206	14'185'206	-	-	-
Total Charges de fonctionnement	14'185'206	14'185'206	-	-	-
Revenus de fonctionnement					
46 Revenus de transfert	38'280'892	48'312'368	-10'031'476	-20.8%	12'691'442
Total Revenus de fonctionnement	38'280'892	48'312'368	-10'031'476	-20.8%	12'691'442
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	87'100	843'722	-756'622	-89.7%	2'147'081
34 Charges financières	34'602'298	26'488'916	8'113'382	30.6%	35'829'232
Total Charges de fonctionnement	34'689'398	27'332'638	7'356'760	26.9%	37'976'313
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	-	-	-	-	825
43 Revenus divers	-	-	-	-	14'501
44 Revenus financiers	29'494'788	25'827'729	3'667'059	14.2%	53'245'766
Total Revenus de fonctionnement	29'494'788	25'827'729	3'667'059	14.2%	53'261'093
120 Gérance immobilière municipale					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	2'164'987	2'192'103	-27'116	-1.2%	2'081'339
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'915'431	3'854'516	60'915	1.6%	4'630'467
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'319'313	3'256'467	62'846	1.9%	2'798'235
36 Charges de transfert	3'500	3'500	-	-	-

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
39 Imputations internes	1'530'755	1'210'963	319'792	26.4%	1'209'432
Total Charges de fonctionnement	10'933'986	10'517'549	416'438	4.0%	10'719'474
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	57'531	57'531	-	-	203'499
43 Revenus divers	-	-	-	-	153'531
44 Revenus financiers	9'503'167	9'220'317	282'850	3.1%	9'333'214
49 Imputations internes	5'533'384	5'491'148	42'236	0.8%	5'256'564
Total Revenus de fonctionnement	15'094'082	14'768'996	325'086	2.2%	14'946'808
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	9'335'427	9'264'124	71'303	0.8%	8'367'819
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	976'952	705'440	271'512	38.5%	640'378
33 Amortissements du patrimoine administratif	183'500	116'110	67'390	58.0%	24'188
34 Charges financières	42'423'786	43'936'564	-1'512'778	-3.4%	46'509'522
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'458'383	1'454'280	4'103	0.3%	844'920
39 Imputations internes	6'541'604	6'377'518	164'086	2.6%	6'490'024
Total Charges de fonctionnement	60'919'653	61'854'036	-934'383	-1.5%	62'876'852
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	2'094'733	2'094'733	-	-	1'985'147
43 Revenus divers	-	-	-	-	63
44 Revenus financiers	88'440'484	88'045'744	394'740	0.4%	88'100'950
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	582'435	592'198	-9'763	-1.6%	-
49 Imputations internes	11'819'717	11'197'181	622'536	5.6%	11'210'247
Total Revenus de fonctionnement	102'937'369	101'929'856	1'007'513	1.0%	101'296'406
130 Direction des ressources humaines					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	-2'488'231	-2'878'055	389'824	13.5%	17'829'348
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'669'451	1'667'070	2'381	0.1%	1'284'395
33 Amortissements du patrimoine administratif	270'337	134'327	136'010	101.3%	523
34 Charges financières	-	-	-	-	22
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'393'380	1'393'380	-	-	5'719'304
36 Charges de transfert	225'500	225'500	-	-	226'257
39 Imputations internes	391'636	409'928	-18'292	-4.5%	433'554
Total Charges de fonctionnement	1'462'074	952'150	509'923	53.6%	25'493'402
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	6'250'357	6'250'357	-	-	1'139'965
43 Revenus divers	-	-	-	-	74'973
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	2'407'000	2'407'000	-	-	7'322'230
46 Revenus de transfert	428'000	428'000	-	-	523'518
49 Imputations internes	16'000	16'000	-	-	11'558
Total Revenus de fonctionnement	9'101'357	9'101'357	-	-	9'072'244
96 Administration de la fortune et de la dette					
Revenus de fonctionnement					
44 Revenus financiers	-	-	-	-	-20'075
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	-20'075
140 Service Agenda 21 - Ville durable					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	1'246'352	1'241'146	5'206	0.4%	941'382

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	267'623	286'748	-19'125	-6.7%	279'148
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'102	1'289	813	63.1%	2'935
39 Imputations internes	248'728	259'092	-10'364	-4.0%	223'491
Total Charges de fonctionnement	1'764'805	1'788'275	-23'470	-1.3%	1'446'956
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	-	-	-	-	63'557
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	63'557
29 Formation, autres					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	567'950	768'550	-200'600	-26.1%	584'000
Total Charges de fonctionnement	567'950	768'550	-200'600	-26.1%	584'000
31 Héritage culturel					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	81'600	81'600	-	-	81'600
Total Charges de fonctionnement	81'600	81'600	-	-	81'600
55 Chômage					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	622'170	932'440	-310'270	-33.3%	873'246
Total Charges de fonctionnement	622'170	932'440	-310'270	-33.3%	873'246
57 Aide sociale et domaine de l'asile					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	900'025	924'447	-24'422	-2.6%	919'603
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	412'015	402'400	9'615	2.4%	516'828
36 Charges de transfert	4'249'590	4'504'590	-255'000	-5.7%	4'220'801
39 Imputations internes	10'000	-	10'000	-	19'921
Total Charges de fonctionnement	5'571'630	5'831'437	-259'807	-4.5%	5'677'153
59 Domaine social, non mentionné ailleurs					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	581'729	553'605	28'125	5.1%	529'390
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	39'723	39'723	-	-	24'432
33 Amortissements du patrimoine administratif	90	-	90	-	-
36 Charges de transfert	7'216'240	7'216'240	-	-	7'316'280
Total Charges de fonctionnement	7'837'783	7'809'568	28'215	0.4%	7'870'103
61 Circulation routière					
Charges de fonctionnement					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	-	-	-	-	4'307
Total Charges de fonctionnement	-	-	-	-	4'307
75 Protection des espèces et du paysage					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	249'280	429'280	-180'000	-41.9%	423'043
Total Charges de fonctionnement	249'280	429'280	-180'000	-41.9%	423'043
76 Lutte contre la pollution de l'environnement					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	1'359'282	1'312'695	46'587	3.5%	1'196'852
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	652'275	647'260	5'015	0.8%	609'350
36 Charges de transfert	1'796'210	2'052'620	-256'410	-12.5%	1'985'218
39 Imputations internes	14'000	17'000	-3'000	-17.6%	31'978
Total Charges de fonctionnement	3'821'767	4'029'575	-207'808	-5.2%	3'823'397

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
81 Agriculture					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	56'000	51'000	5'000	9.8%	51'000
Total Charges de fonctionnement	56'000	51'000	5'000	9.8%	51'000
85 Industrie, artisanat et commerce					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	115'000	1'895'626	-1'780'626	-93.9%	145'600
Total Charges de fonctionnement	115'000	1'895'626	-1'780'626	-93.9%	145'600
150 Centrale mun. d'achat et d'impression					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	7'046'353	6'746'424	299'930	4.4%	6'384'754
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'185'882	2'438'658	-252'776	-10.4%	2'082'765
33 Amortissements du patrimoine administratif	29'713	15'665	14'048	89.7%	21'161
39 Imputations internes	295'132	288'224	6'908	2.4%	247'838
Total Charges de fonctionnement	9'557'081	9'488'971	68'110	0.7%	8'736'518
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	395'280	395'280	-	-	43'985
43 Revenus divers	573'706	573'706	-	-	492'196
49 Imputations internes	1'531'500	1'531'500	-	-	1'470'634
Total Revenus de fonctionnement	2'500'486	2'500'486	-	-	2'006'814
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	121'178	121'136	42	0.0%	247'262
Total Charges de fonctionnement	121'178	121'136	42	0.0%	247'262
160 Service des espaces verts					
34 Sports et loisirs					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	31'400'311	31'315'214	85'096	0.3%	29'577'741
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	8'742'626	8'812'377	-69'751	-0.8%	8'463'235
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'522'566	5'313'307	1'209'259	22.8%	5'674'394
34 Charges financières	-	-	-	-	239
36 Charges de transfert	255'160	135'000	120'160	89.0%	-
39 Imputations internes	441'568	365'188	76'380	20.9%	429'451
Total Charges de fonctionnement	47'362'230	45'941'086	1'421'144	3.1%	44'145'060
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	236'500	236'500	-	-	646'819
43 Revenus divers	306'696	221'992	84'704	38.2%	287'802
49 Imputations internes	388'350	481'765	-93'415	-19.4%	385'092
Total Revenus de fonctionnement	931'546	940'257	-8'711	-0.9%	1'319'714
Total Charges Département					
	299'367'619	293'111'806	6'255'813	2.1%	318'429'590
Total Revenus Département					
	1'207'519'620	1'179'272'698	28'246'921	2.4%	1'256'872'874

Aménagement, constructions et mobilité

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
200 Direction DACM					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	5'073'702	4'911'130	162'572	3.3%	4'747'241
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	686'079	692'087	-6'008	-0.9%	492'639
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'712	5'018	-3'306	-65.9%	29'328
36 Charges de transfert	1'011'533	884'083	127'450	14.4%	776'041
39 Imputations internes	332'184	322'568	9'616	3.0%	315'925
Total Charges de fonctionnement	7'105'211	6'814'886	290'325	4.3%	6'361'174
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	-	-	-	-	26'884
43 Revenus divers	-	-	-	-	864
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	27'748
31 Héritage culturel					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	1'384'820	1'389'458	-4'638	-0.3%	1'007'727
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	521'169	500'758	20'411	4.1%	267'213
33 Amortissements du patrimoine administratif	131'790	1'776	130'014	n/a	138
36 Charges de transfert	299'260	122'943	176'317	143.4%	209'926
39 Imputations internes	67'184	67'708	-524	-0.8%	69'873
Total Charges de fonctionnement	2'404'223	2'082'643	321'580	15.4%	1'554'877
32 Culture, autres					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	20'400	25'500	-5'100	-20.0%	15'200
Total Charges de fonctionnement	20'400	25'500	-5'100	-20.0%	15'200
33 Médias					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	50'000	51'000	-1'000	-2.0%	27'000
Total Charges de fonctionnement	50'000	51'000	-1'000	-2.0%	27'000
52 Invalidité					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	15'300	15'300	-	-	15'300
Total Charges de fonctionnement	15'300	15'300	-	-	15'300
62 Transports publics					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	41'693	41'693	-	-	24'432
Total Charges de fonctionnement	41'693	41'693	-	-	24'432
76 Lutte contre la pollution de l'environnement					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	468'700	468'700	-	-	468'699
Total Charges de fonctionnement	468'700	468'700	-	-	468'699
79 Aménagement du territoire					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	1'740'368	1'738'193	2'175	0.1%	1'516'359
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	138'267	136'490	1'777	1.3%	166'588
33 Amortissements du patrimoine administratif	855'603	810'000	45'603	5.6%	75'000
36 Charges de transfert	15'000	15'000	-	-	15'000

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
39 Imputations internes	125'056	122'604	2'452	2.0%	121'104
Total Charges de fonctionnement	2'874'294	2'822'287	52'006	1.8%	1'894'050
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	-	-	-	-	76'754
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	76'754
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	32	100	-68	-68.0%	35
Total Charges de fonctionnement	32	100	-68	-68.0%	35
201 Service d'urbanisme					
79 Aménagement du territoire					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	3'454'732	3'467'498	-12'766	-0.4%	2'847'445
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	591'971	574'516	17'455	3.0%	613'932
33 Amortissements du patrimoine administratif	234'066	355'269	-121'203	-34.1%	382'847
36 Charges de transfert	88'080	-	88'080	-	4'040
39 Imputations internes	163'824	269'508	-105'684	-39.2%	158'416
Total Charges de fonctionnement	4'532'673	4'666'791	-134'118	-2.9%	4'006'681
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	31'500	31'500	-	-	31'825
Total Revenus de fonctionnement	31'500	31'500	-	-	31'825
202 Direction du patrimoine bâti					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	11'052'203	10'824'551	227'653	2.1%	10'712'720
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'940'978	1'859'907	81'071	4.4%	705'313
33 Amortissements du patrimoine administratif	362'292	4'427	357'865	n/a	3'942
39 Imputations internes	495'484	490'716	4'768	1.0%	484'290
Total Charges de fonctionnement	13'850'957	13'179'601	671'356	5.1%	11'906'265
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	-	-	-	-	62'707
43 Revenus divers	6'657'302	5'849'319	807'983	13.8%	6'056'739
49 Imputations internes	772'550	762'875	9'675	1.3%	998'096
Total Revenus de fonctionnement	7'429'852	6'612'194	817'658	12.4%	7'117'543
203 Service de l'énergie					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	6'489'471	6'176'307	313'164	5.1%	5'476'716
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'245'474	2'240'432	5'042	0.2%	1'478'762
33 Amortissements du patrimoine administratif	300'382	185'930	114'452	61.6%	444'774
34 Charges financières	-	-	-	-	132
39 Imputations internes	154'344	160'028	-5'684	-3.6%	150'075
Total Charges de fonctionnement	9'189'671	8'762'697	426'973	4.9%	7'550'459
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	1'162'000	1'162'000	-	-	1'328'336
43 Revenus divers	86'903	58'497	28'406	48.6%	48'608
46 Revenus de transfert	-	-	-	-	352'365
49 Imputations internes	585'000	540'000	45'000	8.3%	511'808
Total Revenus de fonctionnement	1'833'903	1'760'497	73'406	4.2%	2'241'118

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	251'462	5'400	246'062	n/a	249'013
Total Charges de fonctionnement	251'462	5'400	246'062	n/a	249'013
Revenus de fonctionnement					
44 Revenus financiers	-	-	-	-	210'483
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	210'483
97 Redistributions					
Revenus de fonctionnement					
46 Revenus de transfert	610'000	610'000	-	-	537'123
Total Revenus de fonctionnement	610'000	610'000	-	-	537'123
204 Aménagement, génie civil et mobilité					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	3'241'606	2'853'695	387'910	13.6%	2'661'646
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	425'806	455'958	-30'152	-6.6%	440'826
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'887	2'765	1'122	40.6%	652
39 Imputations internes	21'500	21'000	500	2.4%	13'115
Total Charges de fonctionnement	3'692'799	3'333'418	359'381	10.8%	3'116'239
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	-	-	-	-	6'843
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	6'843
61 Circulation routière					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	13'635'399	13'213'551	421'848	3.2%	12'791'526
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	17'100'295	17'315'473	-215'178	-1.2%	16'979'890
33 Amortissements du patrimoine administratif	23'487'456	23'604'393	-116'937	-0.5%	24'143'571
36 Charges de transfert	1'458'034	1'185'486	272'548	23.0%	1'185'476
39 Imputations internes	114'008	136'008	-22'000	-16.2%	103'255
Total Charges de fonctionnement	55'795'192	55'454'911	340'281	0.6%	55'203'718
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	77'000	77'000	-	-	283'062
43 Revenus divers	1'186'856	1'413'236	-226'380	-16.0%	598'645
44 Revenus financiers	-	-	-	-	65'401
46 Revenus de transfert	14'400'000	12'900'000	1'500'000	11.6%	10'107'132
Total Revenus de fonctionnement	15'663'856	14'390'236	1'273'620	8.9%	11'054'241
63 Transports, autres					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	106'280	116'280	-10'000	-8.6%	105'018
Total Charges de fonctionnement	106'280	116'280	-10'000	-8.6%	105'018
71 Approvisionnement en eau					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	1'187'795	1'260'137	-72'342	-5.7%	1'199'679
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'010'590	1'923'860	86'730	4.5%	2'033'609
33 Amortissements du patrimoine administratif	20'898	17'907	2'991	16.7%	60'800
39 Imputations internes	1'000	1'000	-	-	521
Total Charges de fonctionnement	3'220'283	3'202'904	17'379	0.5%	3'294'609
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	-	-	-	-	30'553

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
43 Revenus divers	-	-	-	-	4'523
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	35'077
72 Traitement des eaux usées					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	2'486'690	2'890'917	-404'227	-14.0%	2'252'405
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	554'390	562'723	-8'333	-1.5%	372'052
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'048'392	3'671'517	376'875	10.3%	3'851'761
39 Imputations internes	500	500	-	-	-
Total Charges de fonctionnement	7'089'972	7'125'657	-35'685	-0.5%	6'476'218
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	60'000	60'000	-	-	63'217
43 Revenus divers	327'680	596'628	-268'948	-45.1%	479'310
46 Revenus de transfert	5'053'000	5'053'000	-	-	5'305'957
Total Revenus de fonctionnement	5'440'680	5'709'628	-268'948	-4.7%	5'848'484
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	-	200	-200	-100.0%	-
Total Charges de fonctionnement	-	200	-200	-100.0%	-
Revenus de fonctionnement					
44 Revenus financiers	-	-	-	-	30
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	30
Total Charges Département					
110'709'142					
Total Revenus Département					
29'114'055					
Ecart					
2'539'173					
%					
2.3%					
Total Revenus Département					
27'187'268					

Culture et transition numérique

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
300 Direction DCTN					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	6'194'097	6'146'401	47'696	0.8%	6'095'481
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'137'419	1'376'696	-239'277	-17.4%	1'450'379
33 Amortissements du patrimoine administratif	64'555	60'334	4'221	7.0%	60'422
36 Charges de transfert	-	2'000	-2'000	-100.0%	3'000
39 Imputations internes	47'600	85'900	-38'300	-44.6%	32'355
Total Charges de fonctionnement	7'443'671	7'671'331	-227'661	-3.0%	7'641'637
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	111'000	108'000	3'000	2.8%	78'308
43 Revenus divers	-	274'300	-274'300	-100.0%	18'043
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	2'000	2'000	-	-	3'000
Total Revenus de fonctionnement	113'000	384'300	-271'300	-70.6%	99'351
32 Culture, autres					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	203'720	201'720	2'000	1.0%	331'600
Total Charges de fonctionnement	203'720	201'720	2'000	1.0%	331'600
301 Service culturel					
31 Héritage culturel					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	3'701'950	3'939'120	-237'170	-6.0%	3'992'120
Total Charges de fonctionnement	3'701'950	3'939'120	-237'170	-6.0%	3'992'120
32 Culture, autres					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	14'216'146	14'015'729	200'417	1.4%	15'240'175
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	7'140'488	7'804'213	-663'725	-8.5%	8'883'439
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'458'515	7'380'977	-922'462	-12.5%	7'389'567
36 Charges de transfert	58'057'011	59'246'401	-1'189'390	-2.0%	60'837'804
39 Imputations internes	738'296	698'264	40'032	5.7%	763'160
Total Charges de fonctionnement	86'610'456	89'145'584	-2'535'128	-2.8%	93'114'144
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	582'400	789'400	-207'000	-26.2%	631'388
43 Revenus divers	92'900	47'500	45'400	95.6%	81'953
44 Revenus financiers	1'611'800	1'379'800	232'000	16.8%	1'581'074
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	200'000	202'000	-2'000	-1.0%	199'990
49 Imputations internes	212'000	216'300	-4'300	-2.0%	208'012
Total Revenus de fonctionnement	2'699'100	2'635'000	64'100	2.4%	2'702'417
33 Médias					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	3'347'130	3'486'130	-139'000	-4.0%	6'025'200
Total Charges de fonctionnement	3'347'130	3'486'130	-139'000	-4.0%	6'025'200
96 Administration de la fortune et de la dette					
Revenus de fonctionnement					
44 Revenus financiers	-	-	-	-	10
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	10

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
302 Grand Théâtre					
32 Culture, autres					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	25'462'088	24'916'817	545'271	2.2%	25'677'972
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'101'178	1'476'474	-375'296	-25.4%	1'408'995
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'989'019	2'557'527	431'492	16.9%	2'560'010
36 Charges de transfert	11'781'820	11'307'214	474'606	4.2%	11'498'214
37 Subventions à redistribuer	2'500'000	2'500'000	-	-	2'500'000
39 Imputations internes	5'000	5'500	-500	-9.1%	1'163
Total Charges de fonctionnement	43'839'105	42'763'532	1'075'573	2.5%	43'646'353
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	60'000	60'000	-	-	198'639
43 Revenus divers	-	-	-	-	98'856
47 Subventions à redistribuer	2'500'000	2'500'000	-	-	2'500'000
Total Revenus de fonctionnement	2'560'000	2'560'000	-	-	2'797'495
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	3'852	3'400	452	13.3%	3'814
Total Charges de fonctionnement	3'852	3'400	452	13.3%	3'814
303 Jardin Botanique de Genève					
31 Héritage culturel					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	14'788'816	14'591'042	197'774	1.4%	14'033'348
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	4'250'171	4'082'318	167'853	4.1%	4'433'381
33 Amortissements du patrimoine administratif	357'939	542'266	-184'327	-34.0%	538'823
34 Charges financières	-	-	-	-	39
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'397'347	446'635	950'712	212.9%	36'261
37 Subventions à redistribuer	748'950	-	748'950	-	-
39 Imputations internes	41'500	40'600	900	2.2%	37'433
Total Charges de fonctionnement	21'584'723	19'702'861	1'881'862	9.6%	19'079'286
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	137'100	137'100	-	-	663'248
43 Revenus divers	847'102	431'635	415'467	96.3%	277
44 Revenus financiers	100'000	98'000	2'000	2.0%	73'006
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	1'684'200	601'170	1'083'030	180.2%	2'784
46 Revenus de transfert	33'000	15'000	18'000	120.0%	49'036
47 Subventions à redistribuer	748'950	-	748'950	-	-
Total Revenus de fonctionnement	3'550'352	1'282'905	2'267'447	176.7%	788'351
96 Administration de la fortune et de la dette					
Revenus de fonctionnement					
44 Revenus financiers	-	-	-	-	10
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	10
304 Musées d'art et d'histoire					
31 Héritage culturel					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	22'674'823	22'315'431	359'392	1.6%	22'452'961
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	9'721'271	10'145'937	-424'666	-4.2%	11'243'411
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'060'256	2'120'371	-60'115	-2.8%	2'148'041
34 Charges financières	-	-	-	-	209
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	2'377'400	2'237'400	140'000	6.3%	2'006'820

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
39 Imputations internes	179'352	178'852	500	0.3%	178'044
Total Charges de fonctionnement	37'013'102	36'997'991	15'110	0.0%	38'029'486
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	487'341	487'341	-	-	895'082
43 Revenus divers	111'260	-	111'260	-	7'207
44 Revenus financiers	135'468	85'468	50'000	58.5%	129'326
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	2'103'000	1'950'000	153'000	7.8%	75'842
46 Revenus de transfert	2'377'400	2'237'400	140'000	6.3%	4'215'077
49 Imputations internes	111'000	120'000	-9'000	-7.5%	112'105
Total Revenus de fonctionnement	5'325'469	4'880'209	445'260	9.1%	5'434'638
32 Culture, autres					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	1'574'996	1'538'145	36'851	2.4%	1'805'283
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	513'953	546'567	-32'614	-6.0%	535'687
33 Amortissements du patrimoine administratif	-	95'835	-95'835	-100.0%	95'835
39 Imputations internes	40'032	39'084	948	2.4%	39'084
Total Charges de fonctionnement	2'128'981	2'219'631	-90'650	-4.1%	2'475'890
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	-	-	-	-	5'786
43 Revenus divers	-	-	-	-	25
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	5'811
305 Musée d'ethnographie					
31 Héritage culturel					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	8'870'190	8'707'017	163'173	1.9%	8'214'962
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'792'895	3'804'223	-11'328	-0.3%	3'920'975
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'283'895	1'279'351	4'544	0.4%	1'272'559
34 Charges financières	-	-	-	-	152
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	31'000	31'000	-	-	462'965
39 Imputations internes	150'050	143'700	6'350	4.4%	111'804
Total Charges de fonctionnement	14'128'031	13'965'291	162'739	1.2%	13'983'418
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	412'000	412'000	-	-	113'439
43 Revenus divers	122'100	9'000	113'100	n/a	461'000
44 Revenus financiers	54'000	39'000	15'000	38.5%	35'848
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	61'000	31'000	30'000	96.8%	-
46 Revenus de transfert	31'000	31'000	-	-	21'000
49 Imputations internes	25'000	25'000	-	-	-
Total Revenus de fonctionnement	705'100	547'000	158'100	28.9%	631'287
306 Muséum d'histoire naturelle					
29 Formation, autres					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	15'500	15'500	-	-	5'200
Total Charges de fonctionnement	15'500	15'500	-	-	5'200
31 Héritage culturel					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	15'502'650	15'708'484	-205'834	-1.3%	14'575'115
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'321'190	2'796'565	524'625	18.8%	3'010'355
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'673'283	511'341	1'161'942	227.2%	437'397
34 Charges financières	-	-	-	-	6

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	33'500	88'000	-54'500	-61.9%	-
39 Imputations internes	163'500	136'000	27'500	20.2%	165'552
Total Charges de fonctionnement	20'694'123	19'240'390	1'453'733	7.6%	18'188'425
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	723'500	723'500	-	-	182'620
43 Revenus divers	455'500	94'000	361'500	384.6%	681'198
44 Revenus financiers	38'000	38'000	-	-	5'400
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	197'554	309'000	-111'446	-36.1%	98'081
46 Revenus de transfert	22'500	15'000	7'500	50.0%	22'500
Total Revenus de fonctionnement	1'437'054	1'179'500	257'554	21.8%	989'800
32 Culture, autres					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	105'608	105'808	-200	-0.2%	-
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	204'750	238'750	-34'000	-14.2%	30'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'979	-	1'979	-	91
39 Imputations internes	70'000	90'000	-20'000	-22.2%	-
Total Charges de fonctionnement	382'337	434'558	-52'221	-12.0%	30'091
307 Musée Ariana					
31 Héritage culturel					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	4'528'923	4'368'380	160'544	3.7%	4'259'440
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'360'560	1'350'637	9'923	0.7%	1'631'513
33 Amortissements du patrimoine administratif	197'210	136'231	60'979	44.8%	109'493
34 Charges financières	-	-	-	-	54
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	320'000	320'000	-	-	4'500
39 Imputations internes	113'458	134'400	-20'942	-15.6%	106'745
Total Charges de fonctionnement	6'520'152	6'309'648	210'504	3.3%	6'111'745
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	84'250	84'250	-	-	152'238
43 Revenus divers	119'200	60'000	59'200	98.7%	16'250
44 Revenus financiers	157'100	152'100	5'000	3.3%	10'000
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	210'439	210'439	-	-	13'653
46 Revenus de transfert	260'000	260'000	-	-	314'500
Total Revenus de fonctionnement	830'989	766'789	64'200	8.4%	506'641
32 Culture, autres					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	25'090	25'090	-	-	25'090
Total Charges de fonctionnement	25'090	25'090	-	-	25'090
308 Bibliothèques municipales					
32 Culture, autres					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	18'511'227	18'403'284	107'943	0.6%	17'335'181
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'370'733	3'409'601	-38'868	-1.1%	3'711'282
33 Amortissements du patrimoine administratif	655'417	722'197	-66'780	-9.2%	937'440
34 Charges financières	-	-	-	-	122
36 Charges de transfert	76'580	76'580	-	-	116'500
39 Imputations internes	1'184'268	1'202'323	-18'055	-1.5%	1'148'636
Total Charges de fonctionnement	23'798'224	23'813'985	-15'760	-0.1%	23'249'161
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	295'630	295'630	-	-	165'147

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
43 Revenus divers	-	-	-	-	1'894
46 Revenus de transfert	1'378'898	1'286'010	92'888	7.2%	1'148'540
Total Revenus de fonctionnement	1'674'528	1'581'640	92'888	5.9%	1'315'581
309 Bibliothèque de Genève					
32 Culture, autres					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	12'062'160	11'913'858	148'302	1.2%	11'533'308
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'871'309	4'076'243	-204'934	-5.0%	3'619'719
33 Amortissements du patrimoine administratif	220'569	192'395	28'174	14.6%	178'592
34 Charges financières	-	-	-	-	147
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	850'000	1'100'000	-250'000	-22.7%	-
36 Charges de transfert	50'710	50'710	-	-	38'500
39 Imputations internes	102'712	111'116	-8'404	-7.6%	81'694
Total Charges de fonctionnement	17'157'459	17'444'322	-286'863	-1.6%	15'451'960
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	297'000	297'000	-	-	114'386
43 Revenus divers	1'371'400	-	1'371'400	-	19'300
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	771'445	1'070'588	-299'143	-27.9%	90'036
46 Revenus de transfert	1'060'000	1'310'000	-250'000	-19.1%	885'241
49 Imputations internes	-	200	-200	-100.0%	-
Total Revenus de fonctionnement	3'499'845	2'677'788	822'057	30.7%	1'108'962
310 Dir. systèmes d'information et communic.					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	21'259'444	20'705'794	553'650	2.7%	20'150'570
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	5'968'976	4'945'561	1'023'415	20.7%	3'107'545
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'379'551	4'347'673	31'878	0.7%	4'615'681
34 Charges financières	-	-	-	-	338
39 Imputations internes	782'776	767'560	15'216	2.0%	762'969
Total Charges de fonctionnement	32'390'747	30'766'588	1'624'159	5.3%	28'637'104
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	-	-	-	-	128'287
43 Revenus divers	22'000	180'000	-158'000	-87.8%	85'766
Total Revenus de fonctionnement	22'000	180'000	-158'000	-87.8%	214'053
29 Formation, autres					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	291'770	181'000	110'770	61.2%	132'800
Total Charges de fonctionnement	291'770	181'000	110'770	61.2%	132'800
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	40'383	42'400	-2'017	-4.8%	43'381
Total Charges de fonctionnement	40'383	42'400	-2'017	-4.8%	43'381
Total Charges Département					
	321'320'505	318'370'072	2'950'433	0.9%	320'197'905
Total Revenus Département					
	22'417'437	18'675'131	3'742'306	20.0%	16'594'409

Sécurité et sports

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
400 Direction DSSP					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	4'232'533	4'119'910	112'623	2.7%	3'774'300
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'346'667	1'368'617	-21'950	-1.6%	1'385'589
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'872	2'083	2'789	133.9%	1'780
36 Charges de transfert	70'000	70'000	-	-	-
39 Imputations internes	551'672	609'956	-58'284	-9.6%	519'863
Total Charges de fonctionnement	6'205'744	6'170'566	35'178	0.6%	5'681'532
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	-	-	-	-	30'374
43 Revenus divers	-	-	-	-	27'700
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	58'075
32 Culture, autres					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	25'990	26'520	-530	-2.0%	5'000
Total Charges de fonctionnement	25'990	26'520	-530	-2.0%	5'000
33 Médias					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	29'400	30'000	-600	-2.0%	30'000
Total Charges de fonctionnement	29'400	30'000	-600	-2.0%	30'000
34 Sports et loisirs					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	4'000	4'080	-80	-2.0%	4'080
Total Charges de fonctionnement	4'000	4'080	-80	-2.0%	4'080
73 Gestion des déchets					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	-	-	-	-	39'936
Total Charges de fonctionnement	-	-	-	-	39'936
401 Service des sports					
34 Sports et loisirs					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	27'879'929	27'098'843	781'086	2.9%	26'727'873
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	12'525'155	12'843'032	-317'877	-2.5%	13'393'412
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'646'090	3'987'986	658'104	16.5%	3'756'653
36 Charges de transfert	6'574'224	6'823'560	-249'336	-3.7%	7'172'050
37 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	100'000
39 Imputations internes	470'353	400'872	69'481	17.3%	582'662
Total Charges de fonctionnement	52'095'751	51'154'293	941'458	1.8%	51'732'650
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	4'294'000	4'294'000	-	-	4'432'008
43 Revenus divers	-	-	-	-	56
44 Revenus financiers	1'160'000	1'160'000	-	-	1'789'467
46 Revenus de transfert	-	-	-	-	112'507
47 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	100'000
49 Imputations internes	14'000	54'000	-40'000	-74.1%	14'524
Total Revenus de fonctionnement	5'468'000	5'508'000	-40'000	-0.7%	6'448'561

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
61 Circulation routière					
Charges de fonctionnement					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	20'000	10'000	10'000	100.0%	-
Total Charges de fonctionnement	20'000	10'000	10'000	100.0%	-
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	1'471	1'700	-229	-13.5%	1'595
Total Charges de fonctionnement	1'471	1'700	-229	-13.5%	1'595
402 Service d'incendie et de secours					
15 Service du feu					
Charges de fonctionnement					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	444'490	309'675	134'815	43.5%	635'197
33 Amortissements du patrimoine administratif	604'802	1'463'943	-859'141	-58.7%	1'652'556
34 Charges financières	-	-	-	-	532
36 Charges de transfert	37'371'033	36'615'841	755'192	2.1%	36'573'823
Total Charges de fonctionnement	38'420'325	38'389'459	30'866	0.1%	38'862'108
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	541'658	884'315	-342'657	-38.7%	882'126
43 Revenus divers	-	-	-	-	19'606
44 Revenus financiers	1'695'297	1'695'297	-	-	1'997'957
Total Revenus de fonctionnement	2'236'955	2'579'612	-342'657	-13.3%	2'899'689
42 Soins ambulatoires					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	23'520	24'000	-480	-2.0%	24'000
Total Charges de fonctionnement	23'520	24'000	-480	-2.0%	24'000
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	51'127	32'497	18'630	57.3%	-
Total Charges de fonctionnement	51'127	32'497	18'630	57.3%	-
403 Service de la police municipale					
11 Sécurité publique					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	33'749'418	33'074'108	675'310	2.0%	30'697'388
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	16'127'796	16'330'824	-203'028	-1.2%	17'253'136
33 Amortissements du patrimoine administratif	272'377	174'584	97'793	56.0%	150'173
39 Imputations internes	833'116	802'684	30'432	3.8%	815'927
Total Charges de fonctionnement	50'982'707	50'382'200	600'507	1.2%	48'916'623
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	18'963'300	20'227'300	-1'264'000	-6.2%	18'366'564
43 Revenus divers	-	-	-	-	1'051
46 Revenus de transfert	530'950	530'950	-	-	529'650
49 Imputations internes	150'000	117'500	32'500	27.7%	140'852
Total Revenus de fonctionnement	19'644'250	20'875'750	-1'231'500	-5.9%	19'038'116
61 Circulation routière					
Charges de fonctionnement					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	18'500	18'500	-	-	1'850
Total Charges de fonctionnement	18'500	18'500	-	-	1'850

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	8'068	10'600	-2'532	-23.9%	8'698
Total Charges de fonctionnement	8'068	10'600	-2'532	-23.9%	8'698
404 Service de l'espace public					
14 Questions juridiques					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	12'335'930	11'882'663	453'267	3.8%	11'497'640
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'756'563	3'463'010	-706'447	-20.4%	2'192'978
33 Amortissements du patrimoine administratif	80'463	122'317	-41'854	-34.2%	74'280
36 Charges de transfert	290'000	290'000	-	-	381'084
39 Imputations internes	566'620	554'708	11'912	2.1%	552'207
Total Charges de fonctionnement	16'029'576	16'312'698	-283'121	-1.7%	14'698'188
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	547'700	547'700	-	-	905'663
43 Revenus divers	20'000	20'000	-	-	53'463
44 Revenus financiers	40'894'000	39'630'000	1'264'000	3.2%	37'639'378
49 Imputations internes	1'000'000	1'032'000	-32'000	-3.1%	996'253
Total Revenus de fonctionnement	42'461'700	41'229'700	1'232'000	3.0%	39'594'758
61 Circulation routière					
Charges de fonctionnement					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	30'000	20'000	10'000	50.0%	19'565
Total Charges de fonctionnement	30'000	20'000	10'000	50.0%	19'565
96 Administration de la fortune et de la dette					
Revenus de fonctionnement					
44 Revenus financiers	-	-	-	-	90
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	90
405 Service logistique et manifestations					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	8'407'456	8'307'034	100'422	1.2%	8'413'523
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	6'362'266	6'500'068	-137'802	-2.1%	7'445'879
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'196'661	1'178'105	18'556	1.6%	1'414'372
39 Imputations internes	65'500	43'500	22'000	50.6%	65'341
Total Charges de fonctionnement	16'031'883	16'028'707	3'175	0.0%	17'339'115
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	112'000	112'000	-	-	265'625
43 Revenus divers	-	-	-	-	25
49 Imputations internes	10'000	10'000	-	-	4'906
Total Revenus de fonctionnement	122'000	122'000	-	-	270'556
16 Défense					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	1'848'126	1'732'787	115'339	6.7%	1'665'975
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'363'064	1'345'848	17'216	1.3%	1'531'110
33 Amortissements du patrimoine administratif	67'243	70'331	-3'088	-4.4%	70'391
36 Charges de transfert	80'000	80'000	-	-	68'408
39 Imputations internes	135'992	132'060	3'932	3.0%	307'248
Total Charges de fonctionnement	3'494'425	3'361'026	133'399	4.0%	3'643'132

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	18'000	18'000	-	-	-
44 Revenus financiers	100'000	100'000	-	-	-
46 Revenus de transfert	169'000	169'000	-	-	20'162
Total Revenus de fonctionnement	287'000	287'000	-	-	20'162
32 Culture, autres					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	2'889'015	2'846'189	42'825	1.5%	2'817'378
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	439'242	438'867	375	0.1%	406'315
33 Amortissements du patrimoine administratif	37'738	56'927	-19'189	-33.7%	81'812
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	50'000	50'000	-	-	9'000
Total Charges de fonctionnement	3'415'995	3'391'983	24'012	0.7%	3'314'505
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	255'000	255'000	-	-	156'682
43 Revenus divers	-	-	-	-	50'050
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	60'000	60'000	-	-	-
46 Revenus de transfert	50'000	50'000	-	-	50'000
49 Imputations internes	964'000	962'000	2'000	0.2%	1'322'024
Total Revenus de fonctionnement	1'329'000	1'327'000	2'000	0.2%	1'578'755
42 Soins ambulatoires					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	5'000	5'100	-100	-2.0%	5'100
Total Charges de fonctionnement	5'000	5'100	-100	-2.0%	5'100
61 Circulation routière					
Charges de fonctionnement					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	39'400	39'400	-	-	8'291
Total Charges de fonctionnement	39'400	39'400	-	-	8'291
72 Traitement des eaux usées					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	2'197'079	2'123'922	73'156	3.4%	2'301'822
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	893'850	796'664	97'186	12.2%	910'548
33 Amortissements du patrimoine administratif	127'784	97'711	30'073	30.8%	84'135
Total Charges de fonctionnement	3'218'713	3'018'297	200'416	6.6%	3'296'505
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	200	200	-	-	-
Total Charges de fonctionnement	200	200	-	-	-
Revenus de fonctionnement					
44 Revenus financiers	-	-	-	-	15
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	15
406 Service Voirie - Ville propre					
61 Circulation routière					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	27'731'839	27'278'694	453'145	1.7%	28'833'304
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	4'123'945	3'663'536	460'409	12.6%	4'101'432
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'181'100	1'146'776	34'324	3.0%	790'034
39 Imputations internes	205'536	200'220	5'316	2.7%	198'972
Total Charges de fonctionnement	33'242'420	32'289'226	953'194	3.0%	33'923'742

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	118'854	15'000	103'854	692.4%	367'688
43 Revenus divers	-	-	-	-	25
49 Imputations internes	2'000	7'500	-5'500	-73.3%	1'026
Total Revenus de fonctionnement	120'854	22'500	98'354	437.1%	368'739
73 Gestion des déchets					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	16'055'580	15'707'574	348'006	2.2%	16'728'490
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	16'122'093	16'677'997	-555'904	-3.3%	16'589'549
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'833'664	1'374'458	459'206	33.4%	669'592
39 Imputations internes	59'300	45'800	13'500	29.5%	60'310
Total Charges de fonctionnement	34'070'638	33'805'829	264'809	0.8%	34'047'941
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	4'444'200	4'548'054	-103'854	-2.3%	4'758'906
46 Revenus de transfert	-	-	-	-	28'821
49 Imputations internes	250'000	246'800	3'200	1.3%	212'838
Total Revenus de fonctionnement	4'694'200	4'794'854	-100'654	-2.1%	5'000'565
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	782	1'500	-718	-47.9%	848
Total Charges de fonctionnement	782	1'500	-718	-47.9%	848
Revenus de fonctionnement					
44 Revenus financiers	-	-	-	-	5
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	5
Total Charges Département					
	257'465'634	254'528'382	2'937'252	1.2%	255'605'004
Total Revenus Département					
	76'363'959	76'746'416	-382'457	-0.5%	75'278'085

Cohésion sociale et solidarité

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
500 Direction DCSS					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	5'194'306	4'931'195	263'110	5.3%	4'609'306
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	400'973	528'467	-127'494	-24.1%	383'348
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'960	1'203	757	62.9%	938
39 Imputations internes	218'784	209'912	8'872	4.2%	197'678
Total Charges de fonctionnement	5'816'023	5'670'777	145'245	2.6%	5'191'269
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	-	-	-	-	4'570
43 Revenus divers	-	-	-	-	10'000
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	14'570
21 Scolarité obligatoire					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	26'320	26'320	-	-	26'320
Total Charges de fonctionnement	26'320	26'320	-	-	26'320
29 Formation, autres					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	709'450	709'450	-	-	695'515
Total Charges de fonctionnement	709'450	709'450	-	-	695'515
34 Sports et loisirs					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	1'359'721	1'359'721	-	-	1'290'572
Total Charges de fonctionnement	1'359'721	1'359'721	-	-	1'290'572
41 Hôpitaux, homes médicalisés					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	45'900	45'900	-	-	197'028
Total Charges de fonctionnement	45'900	45'900	-	-	197'028
52 Invalidité					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	252'070	252'070	-	-	252'070
Total Charges de fonctionnement	252'070	252'070	-	-	252'070
53 Vieillesse et survivants					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	495'330	495'330	-	-	477'691
Total Charges de fonctionnement	495'330	495'330	-	-	477'691
54 Famille et jeunesse					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	605'968	605'968	-	-	781'680
Total Charges de fonctionnement	605'968	605'968	-	-	781'680
57 Aide sociale et domaine de l'asile					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	13'108'062	14'678'062	-1'570'000	-10.7%	14'567'715
Total Charges de fonctionnement	13'108'062	14'678'062	-1'570'000	-10.7%	14'567'715

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
75 Protection des espèces et du paysage					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	25'500	25'500	-	-	25'500
Total Charges de fonctionnement	25'500	25'500	-	-	25'500
501 Service de la petite enfance					
54 Famille et jeunesse					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	34'639'327	27'931'804	6'707'523	24.0%	21'972'279
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	7'029'416	5'032'527	1'996'889	39.7%	4'459'209
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'088'803	2'044'017	44'786	2.2%	1'751'291
36 Charges de transfert	147'585'044	139'852'184	7'732'860	5.5%	135'555'814
39 Imputations internes	155'337	142'093	13'244	9.3%	160'718
Total Charges de fonctionnement	191'497'927	175'002'626	16'495'302	9.4%	163'899'312
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	5'385'978	3'684'978	1'701'000	46.2%	3'661'247
46 Revenus de transfert	10'780'282	11'694'865	-914'583	-7.8%	11'126'792
Total Revenus de fonctionnement	16'166'260	15'379'843	786'417	5.1%	14'788'040
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	56'193	43'632	12'561	28.8%	3'405
Total Charges de fonctionnement	56'193	43'632	12'561	28.8%	3'405
502 Service de l'enfance					
21 Scolarité obligatoire					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	23'502'127	22'105'772	1'396'355	6.3%	21'008'226
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	25'337'105	26'546'073	-1'208'968	-4.6%	25'284'505
33 Amortissements du patrimoine administratif	20'161'932	18'885'024	1'276'908	6.8%	18'958'129
36 Charges de transfert	33'958'204	31'532'582	2'425'622	7.7%	30'729'569
39 Imputations internes	1'017'438	945'211	72'227	7.6%	976'425
Total Charges de fonctionnement	103'976'806	100'014'662	3'962'143	4.0%	96'956'854
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	1'787'000	1'775'000	12'000	0.7%	1'837'181
43 Revenus divers	344'385	15'850	328'535	n/a	311'786
44 Revenus financiers	1'754'709	1'754'709	-	-	1'592'720
46 Revenus de transfert	714'750	674'750	40'000	5.9%	609'955
49 Imputations internes	144'744	155'482	-10'738	-6.9%	152'668
Total Revenus de fonctionnement	4'745'588	4'375'791	369'797	8.5%	4'504'309
29 Formation, autres					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	32'640	32'640	-	-	13'995
Total Charges de fonctionnement	32'640	32'640	-	-	13'995
34 Sports et loisirs					
Charges de fonctionnement					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'568'330	1'425'523	142'807	10.0%	1'726'287
33 Amortissements du patrimoine administratif	46'539	187'745	-141'206	-75.2%	202'698
36 Charges de transfert	4'132'316	4'132'316	-	-	3'924'088
Total Charges de fonctionnement	5'747'185	5'745'584	1'601	0.0%	5'853'074
Revenus de fonctionnement					
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	20'000	20'000	-	-	-
Total Revenus de fonctionnement	20'000	20'000	-	-	-

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	2'604	-	2'604	-	1'927
Total Charges de fonctionnement	2'604	-	2'604	-	1'927
503 Service de l'état civil					
14 Questions juridiques					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	4'337'885	4'282'904	54'980	1.3%	3'996'993
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	309'897	289'990	19'907	6.9%	258'994
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'731	477	3'254	682.2%	5'358
36 Charges de transfert	150'000	160'000	-10'000	-6.3%	115'298
39 Imputations internes	295'518	286'557	8'961	3.1%	282'996
Total Charges de fonctionnement	5'097'031	5'019'928	77'102	1.5%	4'659'640
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	1'852'499	1'852'499	-	-	1'884'722
43 Revenus divers	-	-	-	-	646
Total Revenus de fonctionnement	1'852'499	1'852'499	-	-	1'885'368
504 Pompes funèbres, cimetières & crématoire					
77 Protection de l'environnement, autres					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	6'959'839	7'165'431	-205'592	-2.9%	7'128'174
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'839'435	2'718'917	120'518	4.4%	2'204'705
33 Amortissements du patrimoine administratif	638'714	713'615	-74'901	-10.5%	627'458
34 Charges financières	-	-	-	-	-4'121
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-286'983
39 Imputations internes	32'900	26'200	6'700	25.6%	36'643
Total Charges de fonctionnement	10'470'888	10'624'163	-153'275	-1.4%	9'705'876
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	4'558'100	4'558'100	-	-	4'161'751
43 Revenus divers	298'630	-	298'630	-	413'016
44 Revenus financiers	412'100	412'100	-	-	523'885
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	367'445
Total Revenus de fonctionnement	5'268'830	4'970'200	298'630	6.0%	5'466'096
505 Service social					
21 Scolarité obligatoire					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	916'000	916'000	-	-	953'706
Total Charges de fonctionnement	916'000	916'000	-	-	953'706
53 Vieillesse et survivants					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	1'096'603	1'062'120	34'483	3.2%	1'042'674
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'019'168	1'014'037	5'131	0.5%	954'543
33 Amortissements du patrimoine administratif	69'444	68'132	1'312	1.9%	74'372
36 Charges de transfert	2'741'475	2'701'275	40'200	1.5%	1'768'903
39 Imputations internes	754'464	707'876	46'588	6.6%	746'017
Total Charges de fonctionnement	5'681'154	5'553'440	127'714	2.3%	4'586'509
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	94'000	94'000	-	-	61'902
43 Revenus divers	-	-	-	-	14
44 Revenus financiers	16'800	16'800	-	-	9'174

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	3'514'800	3'514'800	-	-	2'116'778
Total Revenus de fonctionnement	3'625'600	3'625'600	-	-	2'187'867
57 Aide sociale et domaine de l'asile					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	18'917'544	18'961'101	-43'556	-0.2%	17'597'568
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	7'291'988	8'660'496	-1'368'508	-15.8%	7'397'296
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'543'790	1'586'278	-42'488	-2.7%	1'584'970
34 Charges financières	-	-	-	-	41
36 Charges de transfert	19'529'301	17'987'771	1'541'530	8.6%	18'104'119
37 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	115'183
39 Imputations internes	1'338'204	1'317'708	20'496	1.6%	1'293'558
Total Charges de fonctionnement	48'620'828	48'513'354	107'474	0.2%	46'092'735
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	114'000	114'000	-	-	152'335
43 Revenus divers	-	-	-	-	668
44 Revenus financiers	603'000	603'000	-	-	529'191
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	589'909	418'000	171'909	41.1%	-
46 Revenus de transfert	885'000	885'000	-	-	961'571
47 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	115'183
49 Imputations internes	55'565	55'565	-	-	55'564
Total Revenus de fonctionnement	2'247'474	2'075'565	171'909	8.3%	1'814'511
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	458	2'400	-1'942	-80.9%	355
Total Charges de fonctionnement	458	2'400	-1'942	-80.9%	355
506 Service de la jeunesse					
34 Sports et loisirs					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	417'935	422'382	-4'447	-1.1%	414'822
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	77'820	77'820	-	-	94'159
36 Charges de transfert	15'711'952	15'024'452	687'500	4.6%	13'820'098
39 Imputations internes	255'548	264'228	-8'680	-3.3%	270'028
Total Charges de fonctionnement	16'463'255	15'788'882	674'373	4.3%	14'599'107
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	2'000	2'000	-	-	4'575
Total Revenus de fonctionnement	2'000	2'000	-	-	4'575
54 Famille et jeunesse					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	5'602'896	5'791'136	-188'240	-3.3%	4'949'968
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'788'301	2'632'270	156'031	5.9%	2'199'050
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'166'796	1'358'562	-191'766	-14.1%	1'361'443
34 Charges financières	-	-	-	-	36
36 Charges de transfert	1'543'901	1'568'901	-25'000	-1.6%	1'389'267
39 Imputations internes	343'736	337'421	6'315	1.9%	347'735
Total Charges de fonctionnement	11'445'630	11'688'290	-242'660	-2.1%	10'247'498
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	18'600	18'600	-	-	72'949
43 Revenus divers	30'800	30'800	-	-	268'506
44 Revenus financiers	2'000	2'000	-	-	-
46 Revenus de transfert	45'000	45'000	-	-	32'420

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
49 Imputations internes	92'281	68'182	24'099	35.3%	68'162
Total Revenus de fonctionnement	188'681	164'582	24'099	14.6%	442'037
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	1'054	300	754	251.3%	-1'115
Total Charges de fonctionnement	1'054	300	754	251.3%	-1'115
Total Charges Département	422'453'997	402'815'000	19'638'996	4.9%	381'078'239
Total Revenus Département	34'116'931	32'466'080	1'650'852	5.1%	31'107'373

Secrétariat général

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
600 Direction SG					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	6'976'844	7'081'005	-104'161	-1.5%	6'333'040
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'179'200	1'193'966	-14'766	-1.2%	2'058'984
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'772	3'781	991	26.2%	14'428
36 Charges de transfert	25'000	25'000	-	-	42'478
39 Imputations internes	285'244	293'200	-7'956	-2.7%	294'418
Total Charges de fonctionnement	8'471'060	8'596'952	-125'892	-1.5%	8'743'349
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	27'850	27'850	-	-	95'431
43 Revenus divers	33'000	6'000	27'000	450.0%	15'000
44 Revenus financiers	2'000	2'000	-	-	8'400
Total Revenus de fonctionnement	62'850	35'850	27'000	75.3%	118'831
601 Service juridique					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	1'869'861	1'813'476	56'385	3.1%	2'861'303
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	70'635	71'888	-1'253	-1.7%	55'685
33 Amortissements du patrimoine administratif	168	-	168	-	-
39 Imputations internes	64'520	63'008	1'512	2.4%	62'508
Total Charges de fonctionnement	2'005'184	1'948'372	56'812	2.9%	2'979'496
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	4'000	4'000	-	-	26'074
43 Revenus divers	-	-	-	-	309'935
Total Revenus de fonctionnement	4'000	4'000	-	-	336'009
602 Relations extérieures et communication					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	3'467'677	3'311'629	156'048	4.7%	3'138'702
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'190'968	2'733'626	457'342	16.7%	3'187'343
33 Amortissements du patrimoine administratif	10'252	380	9'872	n/a	89'078
34 Charges financières	-	-	-	-	9
39 Imputations internes	916'504	987'784	-71'280	-7.2%	905'994
Total Charges de fonctionnement	7'585'400	7'033'419	551'982	7.8%	7'321'125
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	1'326'000	1'009'700	316'300	31.3%	1'237'205
Total Revenus de fonctionnement	1'326'000	1'009'700	316'300	31.3%	1'237'205
33 Médias					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	260'000	261'200	-1'200	-0.5%	61'200
Total Charges de fonctionnement	260'000	261'200	-1'200	-0.5%	61'200
59 Domaine social, non mentionné ailleurs					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	357'500	363'380	-5'880	-1.6%	2'853'380
Total Charges de fonctionnement	357'500	363'380	-5'880	-1.6%	2'853'380

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges de fonctionnement					
34 Charges financières	2'684	3'300	-616	-18.7%	2'864
Total Charges de fonctionnement	2'684	3'300	-616	-18.7%	2'864
603 Service du Conseil municipal					
01 Conseil municipal et exécutif					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	2'073'925	2'011'894	62'031	3.1%	2'079'601
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	107'821	101'922	5'899	5.8%	195'159
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'506	1'312	1'194	91.0%	1'025
39 Imputations internes	107'820	120'624	-12'804	-10.6%	98'759
Total Charges de fonctionnement	2'292'072	2'235'752	56'320	2.5%	2'374'544
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	-	-	-	-	4'673
Total Revenus de fonctionnement	-	-	-	-	4'673
604 Conseil municipal					
01 Conseil municipal et exécutif					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	2'051'861	2'192'370	-140'510	-6.4%	1'906'689
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	583'399	596'146	-12'747	-2.1%	661'178
33 Amortissements du patrimoine administratif	65'955	56'940	9'015	15.8%	99'961
36 Charges de transfert	46'200	48'844	-2'644	-5.4%	70'252
39 Imputations internes	3'670	3'500	170	4.9%	3'715
Total Charges de fonctionnement	2'751'085	2'897'800	-146'715	-5.1%	2'741'795
605 Conseil administratif					
01 Conseil municipal et exécutif					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	1'692'139	1'675'729	16'410	1.0%	1'603'329
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	392'953	484'090	-91'137	-18.8%	333'737
39 Imputations internes	6'396	6'312	84	1.3%	3'312
Total Charges de fonctionnement	2'091'488	2'166'131	-74'643	-3.4%	1'940'378
Revenus de fonctionnement					
42 Taxes	70'000	70'000	-	-	42'077
Total Revenus de fonctionnement	70'000	70'000	-	-	42'077
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	325'569	300'469	25'100	8.4%	404'348
36 Charges de transfert	800'284	617'587	182'697	29.6%	624'177
Total Charges de fonctionnement	1'125'853	918'056	207'797	22.6%	1'028'525
32 Culture, autres					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	52'130	54'350	-2'220	-4.1%	49'645
Total Charges de fonctionnement	52'130	54'350	-2'220	-4.1%	49'645
33 Médias					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	295'000	295'800	-800	-0.3%	295'000
Total Charges de fonctionnement	295'000	295'800	-800	-0.3%	295'000

En francs	PB 2027	B 2026	Ecart	%	C 2025
57 Aide sociale et domaine de l'asile					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	140'000	147'060	-7'060	-4.8%	199'843
Total Charges de fonctionnement	140'000	147'060	-7'060	-4.8%	199'843
59 Domaine social, non mentionné ailleurs					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	225'000	235'000	-10'000	-4.3%	255'000
Total Charges de fonctionnement	225'000	235'000	-10'000	-4.3%	255'000
63 Transports, autres					
Charges de fonctionnement					
36 Charges de transfert	250'000	250'000	-	-	250'000
Total Charges de fonctionnement	250'000	250'000	-	-	250'000
606 Contrôle financier					
02 Services généraux					
Charges de fonctionnement					
30 Charges de personnel	2'579'056	2'631'913	-52'858	-2.0%	2'586'544
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	231'769	225'874	5'895	2.6%	201'155
33 Amortissements du patrimoine administratif	751	-	751	-	-
39 Imputations internes	103'328	100'916	2'412	2.4%	100'485
Total Charges de fonctionnement	2'914'904	2'958'703	-43'800	-1.5%	2'888'185
Revenus de fonctionnement					
43 Revenus divers	-	10'000	-10'000	-100.0%	10'000
Total Revenus de fonctionnement	-	10'000	-10'000	-100.0%	10'000
Total Charges Département	30'819'359	30'365'275	454'084	1.5%	33'984'330
Total Revenus Département	1'462'850	1'129'550	333'300	29.5%	1'748'795



Subventions monétaires par département et service

7.4 Subventions monétaires par département et service

Finances, environnement et logement

En Francs	PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
1 Finances, environnement et logement				
100 Dir. dép. finances, envir. et logement				
56 Construction de logements sociaux				
Rassemblement E/F pour politique sociale logement	40 400	40 400	-	40 400
Total 56 Construction de logements sociaux	40 400	40 400	-	40 400
85 Industrie, artisanat et commerce				
Grand prix de la haute horlogerie (GPHG)	30 600	30 600	-	30 600
Total 85 Industrie, artisanat et commerce	30 600	30 600	-	30 600
Total 100 Dir. dép. finances, envir. et logement	71 000	71 000	-	71 000
140 Agenda 21 - Ville durable				
29 Formation, autres				
Soutien à l'apprentissage	523 950	724 550	-200 600	540 000
Université Populaire Africaine (UPAF)	44 000	44 000	-	44 000
Total 29 Formation, autres	567 950	768 550	-200 600	584 000
31 Héritage culturel				
Archives contestataires	40 800	40 800	-	40 800
Collège du travail	40 800	40 800	-	40 800
Total 31 Héritage culturel	81 600	81 600	-	81 600
55 Chômage				
Association de Défense des Chômeur-se-s (ADC)	164 200	239 200	-75 000	225 054
Comptabilis - Fiduciaire de l'économie sociale et solidaire	100 000	120 000	-20 000	153 000
Intégration pour tous - IPT	57 820	92 820	-35 000	85 214
Le Trialogue	300 150	369 650	-69 500	369 650
Oseo Genève	-	110 770	-110 770	40 328
Total 55 Chômage	622 170	932 440	-310 270	873 246
57 Aide sociale et domaine de l'asile				
Antenne LGBTI Genève	80 800	80 800	-	80 800
Après GE - Chambre de l'économie sociale et solidaire	51 000	51 000	-	51 000
Association 360	159 830	159 830	-	159 830
Association Asile LGBT	102 000	102 000	-	92 995
Association centre F-Information	285 600	285 600	-	285 600
Association Epicène	-	-	-	19 868
Association la Farce	40 000	40 000	-	40 000
Association Lestime	151 880	151 880	-	151 880
Au Cœur des Grottes	856 940	856 940	-	856 940
Camarada	204 000	204 000	-	191 552
Centre-Ecoute contre le racisme (C-ECR)	51 000	51 000	-	51 000
Collectif grève féministe	10 000	10 000	-	10 000
Coordination intercommunautaire contre l'antisémitisme et la diffamation (CICAD)	102 000	102 000	-	82 631
Croix-Rouge genevoise - Aide au retour	-	153 000	-153 000	146 967
DécadréE	72 000	72 000	-	51 000
Découvrir	204 000	204 000	-	204 000
Dialogai - Le Refuge Genève	122 400	122 400	-	122 400
Fédération genevoise des associations LGBT	56 100	56 100	-	56 100

En Francs	PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
Fondation DIAC (De l'Individuel Au Collectif)	50 000	50 000	-	
Fonds pour la prévention et la lutte contre le racisme anti-noir-e-s	152 000	152 000	-	127 970
Geneva Pride	20 000	20 000	-	20 000
Institut des cultures arabes et méditerranéennes (ICAM)	102 000	102 000	-	102 000
La Collective	20 000	20 000	-	20 000
Le deuxième Observatoire	-	102 000	-102 000	102 000
Ligue internationale contre le racisme et l'antisémitisme (LICRA) Genève	101 000	101 000	-	101 000
Plan d'action sexisme et harcèlement	72 000	72 000	-	83 408
Plateforme interreligieuse de Genève	25 500	25 500	-	25 500
Pôle diversité / égalité	344 440	344 440	-	335 260
Réseau Femmes	100 000	100 000	-	100 000
SOS Femmes	203 000	203 000	-	203 000
Stop précarité menstruelle	105 000	105 000	-	
Subventions accordées à des institutions privées (A21)	-	-	-	-4 000
Viol-Secours	115 500	115 500	-	115 500
Voie F	204 000	204 000	-	204 000
We Can Dance iT	85 600	85 600	-	30 600
Total 57 Aide sociale et domaine de l'asile	4 249 590	4 504 590	-255 000	4 220 801
59 Domaine social, non mentionné ailleurs				
Appel de Genève - Geneva Call	31 520	31 520	-	31 520
Association Centre Europe-Tiers Monde (CETIM)	101 030	101 030	-	101 030
Association pour la prévention de la torture (APT)	15 000	15 000	-	15 000
Centre d'accueil de la Genève internationale (CAGI)	142 000	142 000	-	142 000
Comité international de la Croix-Rouge (CICR)	102 000	102 000	-	102 000
emp'ACT (ex Genève Tiers-Monde)	15 810	15 810	-	15 810
Fédération genevoise de coopération (FGC)	2 499 000	2 499 000	-	2 499 000
Fondation du DOCIP	87 310	87 310	-	87 310
Fondation Martin Ennals	51 000	51 000	-	51 000
Médecins Sans Frontières (MSF) - section Suisse	8 160	8 160	-	8 160
Organisation mondiale contre la torture (OMCT)	43 970	43 970	-	43 970
Service International des Droits de l'Homme (SIDH)	4 180	4 180	-	4 180
Solidarité internationale	4 004 180	4 004 180	-	4 104 220
Terre des Hommes Suisse - Genève	9 080	9 080	-	9 080
TRIAL International	102 000	102 000	-	102 000
Total 59 Domaine social, non mentionné ailleurs	7 216 240	7 216 240	-	7 316 280
75 Protection des espèces et du paysage				
Association pour la Sauvegarde du Léman	15 810	15 810	-	15 810
Festival du film sur les glaciers	17 500	17 500	-	17 500
Festival du film vert	45 000	20 000	25 000	20 000
Groupe ornithologique du bassin genevois	15 400	20 400	-5 000	14 163
La Libellule	52 530	52 530	-	52 530
Organisations et urgence climatique	-	200 000	-200 000	200 000
Plateforme Nature et Paysage Genève	53 040	53 040	-	53 040
Pro Natura	50 000	50 000	-	50 000
Total 75 Protection des espèces et du paysage	249 280	429 280	-180 000	423 043

En Francs	PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
76 Lutte contre la pollution environnement				
Association Terragir - énergie solidaire	44 880	44 880	-	44 880
Festival Alternatiba Léman	81 600	81 600	-	81 600
Fondazione Mater - "Restaurant Refettorio"	20 000	20 000	0	20 000
Grands-Parents pour le climat	20 770	20 770	-	20 770
MAPC - Projet de caisse alimentaire	40 000	40 000	-	40 000
Programme G'innove	200 000	456 410	-256 410	429 980
Subventions plan climat	1 016 800	1 016 800	-	995 739
Swiss Food Academy	40 800	40 800	-	40 800
Transition écologique	256 360	256 360	-	246 000
Zéro Waste Genève	75 000	75 000	-	65 449
Total 76 Lutte contre la pollution environnement	1 796 210	2 052 620	-256 410	1 985 218
81 Agriculture				
Association Genève Cultive	51 000	51 000	-	51 000
Ma-Terre	5 000	-	5 000	-
Total 81 Agriculture	56 000	51 000	5 000	51 000
85 Industrie, artisanat et commerce				
Impact Hub	30 000	30 000	-	30 000
La Manivelle	85 000	85 000	-	85 000
Sustainable Finance Geneva (SFG)	-	30 600	-30 600	30 600
Total 85 Industrie, artisanat et commerce	115 000	145 600	-30 600	145 600
Total 140 Agenda 21 - Ville durable	14 954 040	16 181 920	-1 227 880	15 680 788
Total 1 Finances, environnement et logement	15 025 040	16 252 920	-1 227 880	15 751 788

Aménagement, constructions et mobilité

En Francs	PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
2 Aménagement, constructions et mobilité				
200 Dir. dép. aménag. construct. et mobilité				
02 Services généraux				
Association TOPOS - accompagnement citoyen PAV	20 400	20 400	-	20 400
Total 02 Services généraux	20 400	20 400	-	20 400
31 Héritage culturel				
Fondation des clefs de Saint-Pierre	63 140	63 140	-	63 140
Total 31 Héritage culturel	63 140	63 140	-	63 140
32 Culture, autres				
Association pour la Promotion de l'Art Sacré (APAS)	10 200	10 200	-	5 000
Europar Suisse	-	5 100	-5 100	-
Fondation Pavillon Sicli	10 200	10 200	-	10 200
Total 32 Culture, autres	20 400	25 500	-5 100	15 200
33 Médias				
Promotion d'expositions, publications architecturales (institut.)	50 000	51 000	-1 000	27 000
Total 33 Médias	50 000	51 000	-1 000	27 000
52 Invalidité				
Association Handicapés Architecture Urbanisme (HAU)	15 300	15 300	-	15 300
Total 52 Invalidité	15 300	15 300	-	15 300
62 Transports publics				
Abonnement TPG unireso aînés	-	-	-	-103
Abonnement TPG unireso jeunes	41 693	41 693	-	24 535
Total 62 Transports publics	41 693	41 693	-	24 432
76 Lutte contre la pollution environnement				
GenèV'Roule	306 000	306 000	-	306 000
ProVélo	162 700	162 700	-	162 699
Total 76 Lutte contre la pollution environnement	468 700	468 700	-	468 699
79 Aménagement du territoire				
Forum démocratie participative Concorde-Ouches	15 000	15 000	-	15 000
Total 79 Aménagement du territoire	15 000	15 000	-	15 000
Total 200 Dir. dép. aménag. construct. et mobilité	694 633	700 733	-6 100	649 171
204 Aménagement, Génie Civil et Mobilité				
63 Transports, autres				
Ecluse du Seujet - Canton	3 260	13 260	-10 000	49
Ecluse du Seujet - SIG	103 020	103 020	-	104 969
Total 63 Transports, autres	106 280	116 280	-10 000	105 018
Total 204 Aménagement, Génie Civil et Mobilité	106 280	116 280	-10 000	105 018
Total 2 Aménagement, constructions et mobilité	800 913	817 013	-16 100	754 190

Culture et transition numérique

En Francs		PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
3 Culture et transition numérique					
300 Dir. dép. culture & transition numérique					
32 Services généraux					
Autres tâches culturelles	Fonds Disdier - Université de Genève (Prix Ador)	1 000	1 000	-	1 000
	Fonds Disdier - Université de Genève (Prix Humbert)	1 000	1 000	-	2 000
Total 32 Services généraux		2 000	2 000	-	3 000
32 Culture, autres					
Autres tâches culturelles	Activités culturelles et scientifiques	131 120	131 120	-	261 000
	Fondation Dudley-Wright	40 000	40 000	-	40 000
	JEMA - Journées des métiers d'art	30 600	30 600	-	30 600
Total 32 Culture, autres		201 720	201 720	-	331 600
Total 300 Dir. dép. culture & transition numérique		203 720	203 720	-	334 600
301 Service culturel (SEC)					
31 Héritage culturel					
Arts visuels	Andata Ritorno	-	24 170	-24 170	24 170
	Association Halle Nord	307 660	307 660	-	307 660
	Centre d'art contemporain (CAC)	1 072 283	1 222 283	-150 000	1 247 283
	Centre de la photographie (CPG)	416 137	416 137	-	416 137
	Centre d'édition contemporaine (CEC)	153 000	153 000	-	153 000
	GE Grave	106 690	106 690	-	106 690
	Musée d'art moderne et contemporain (MAMCO)	1 352 180	1 352 180	-	1 380 180
	Pluridisciplinaire	294 000	357 000	-63 000	357 000
Total 31 Héritage culturel		3 701 950	3 939 120	-237 170	3 992 120
32 Culture, autres					
Arts visuels	Bourses et prix arts visuels	150 000	100 000	50 000	102 600
	Galerie Forde	104 240	104 240	-	104 240
	Soutien à la création arts visuels	366 000	366 000	-	269 641
	Soutien à la médiation arts visuels	-	-	-	58 669
	Soutien aux manifestations arts visuels	132 910	132 910	-	168 000
	Soutien aux manifestations arts visuels conventionnées	296 800	346 800	-50 000	346 800
	Utopiana	-	102 000	-102 000	102 000
	Autres tâches culturelles	128 940	128 940	-	226 400
Autres tâches culturelles	Action intermittent-e-s	306 000	306 000	-	306 000
	Association Corodis	61 000	61 000	-	61 000
	Association Meriweza	50 000	50 000	-	50 000
	Bureau culturel	61 200	61 200	-	61 200
	Fondation romande pour la chanson et les musiques actuelles (FCMA)	50 000	50 000	-	50 000
	Fonds Zell - Accès à la culture (théâtres, concerts) (transfert depuis DCTN Dir.)	200 000	200 000	-	199 990

En Francs		PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
Autres tâches culturelles	Soutien à l'inclusion dans les arts	97 500	97 500	-	-
	Soutien aux actions culturelles et médiation	265 200	265 200	-	266 000
	Soutien aux projets culturels d'agglomération	196 097	196 097	-	175 792
	Soutien dispositif de prévention atteinte à la personnalité	50 000	50 000	-	50 000
Danse	Association pour la danse contemporaine (ADC)	1 437 150	1 437 150	-	1 466 150
	Festival Groove'N'Move	133 200	263 200	-130 000	263 200
	Soutien à la création chorégraphique	421 300	421 300	-	476 500
	Soutien à la création chorégraphique conventionnée	535 500	535 500	-	535 400
	Soutien aux manifestations chorégraphiques	-	-	-	123 000
Musiques	Soutien aux manifestations chorégraphiques conventionnées	-	102 000	-102 000	-
	Fonds Neumann (Prix Neumann Beaux-Arts)	-	1 000	-1 000	-
	Fonds Neumann (Prix Neumann de Musique)	-	1 000	-1 000	-
	Musiques en été festival	625 970	625 970	-	625 970
	United Music Foundation	-	51 000	-51 000	51 000
Musiques actuelles	Alhambra, salle des musiques actuelles	387 600	387 600	-	387 600
	Association Bars en Fête	58 000	58 000	-	58 000
	Association de Soutien à la Musique Vivante - Festival Voix de Fête (ASMV)	204 000	204 000	-	204 000
	Association Genevoise des Musiciens de Jazz (AGMJ)	100 000	100 000	-	100 000
	Association pour la Reconversion Vivante des espaces (ARVe) - A la Pointe	-	15 000	-15 000	15 000
	Association pour l'encouragement de la musique improvisée (AMR)	733 657	733 657	-	1 349 460
	Ateliers d'ethnomusicologie (ADEM)	645 590	695 590	-50 000	695 590
	Cave 12	364 666	364 666	-	364 666
	Collectif nocturne	91 000	91 000	-	91 000
	Fanfareduloup Orchestra	244 800	244 800	-	244 800
	Post Tenebras Rock (PTR)	315 000	315 000	-	315 000
	Soutien à la création musiques actuelles	889 560	889 560	-	752 320
	Soutien aux manifestations musiques actuelles	463 160	448 160	15 000	447 000
	Soutien aux manifestations musiques actuelles conventionnées	657 000	657 000	-	657 000
	Soutien création musiques actuelles conventionnées	275 400	275 400	-	294 800
Musiques classiques	Association - Festival Archipel	387 600	437 600	-50 000	437 600
	Contrechamps	1 145 670	1 245 670	-100 000	1 270 670

En Francs		PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
Musiques classiques	Eklekto	243 800	243 800	-	243 800
	Geneva Camerata	151 000	151 000	-	301 000
	Gli Angeli	506 000	506 000	-	506 000
	L'Orchestre de chambre de Genève (OCG)	2 594 110	2 594 110	-	2 696 220
	Orchestre de la Suisse Romande (OSR)	9 309 770	9 309 770	-	9 499 770
	Soutien à la création musiques classiques et contemporaines	606 000	606 000	-	601 000
	Soutien aux manifestations musiques classiques et contemporaines	145 840	195 840	-50 000	154 000
	Soutien aux manifestations musiques classiques et contemporaines conventionnées	300 000	300 000	-	300 000
Musiques et chorales	Cadets de Genève	52 530	52 530	-	52 530
	Harmonie nautique	84 150	84 150	-	84 150
	Musique municipale de la Ville de Genève	105 160	105 160	-	105 160
	Ondine genevoise	52 530	52 530	-	52 530
	Soutien aux musiques d'ensembles, sociétés et chorales (Anciennement "Soutien aux musiques et chorales")	212 560	212 560	-	301 660
	Liederkrantz Concordia	20 000	20 000	-	-
Numérique	Fédération Cantonale Genevoise d'E-Sport (GVAES)	-	51 000	-51 000	-
	Mapping Festival	224 400	224 400	-	224 400
	Soutien à la création numérique	202 000	302 000	-100 000	302 000
	Soutien à la création numérique conventionnée (anciennement "Soutien à la création numérique et pluridisciplinaire conventionnée")	122 400	122 400	-	122 400
	Soutien à la structuration du domaine de la création numérique	100 000	100 000	-	100 000
Pluridisciplinaire	Association l'Usine	257 300	257 300	-	227 820
	Bourses d'aide à la recherche et aux résidences	376 990	376 990	-	376 990
	Festival Antigél	457 000	457 000	-	457 000
	Festival les Créatives	204 000	204 000	-	204 000
	La Bâtie-Festival de Genève	1 425 620	1 425 620	-	1 454 620
	Salle pluridisciplinaire Ecoquartier Jonction	303 000	303 000	-	303 000
	Soutien à la création performance et formes innovantes	51 110	51 110	-	50 000
	Soutien à la création pluridisciplinaire conventionnée	121 800	121 800	-	121 800

En Francs		PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
Pluridisciplinaire	Soutien aux manifestations pluridisciplinaires (Anciennement "Soutien aux manifestations numériques et pluridisciplinaires")	-	178 460	-178 460	169 000
	Coulou 44	24 170	-	24 170	-
Théâtre et art du récit	Bourse d'aide à l'écriture théâtrale	18 360	18 360	-	18 360
	Fondation d'art dramatique (La Comédie, Le Poche)	14 806 730	14 806 730	-	15 108 730
	La Parfumerie	178 500	178 500	-	178 500
	La Revue	201 800	341 800	-140 000	341 800
	Soutien à la création théâtrale	936 380	936 380	-	872 222
	Soutien à la création théâtrale conventionnée	464 100	571 200	-107 100	519 200
	Soutien aux manifestations théâtrales	25 500	25 500	-	167 100
	Soutien aux manifestations théâtrales conventionnées	107 100	107 100	-	-
	Soutien Théâtre Pitoëff	306 000	306 000	-	310 000
	Théâtre Am Stram Gram	1 116 057	1 116 057	-	1 139 057
	Théâtre de l'Orangerie (TO)	867 000	867 000	-	867 000
	Théâtre de l'Usine (TU)	622 200	622 200	-	622 200
	Théâtre des Marionnettes de Genève (TMG)	853 674	853 674	-	853 674
	Théâtre du Galpon	306 000	306 000	-	306 000
	Théâtre du Grütli	2 007 520	2 007 520	-	2 048 520
	Théâtre du Loup	1 260 810	1 260 810	-	1 286 810
	Théâtre Saint-Gervais	2 801 080	2 801 080	-	2 858 080
Musiques et chorales	Association Genevoise des chorales (AGECO)	293 250	293 250	-	293 250
Total 32 Culture, autres		58 057 011	59 246 401	-1 189 390	60 625 411
33 Médias					
Cinéma	Cérémonie des Quartz	98 750	86 250	12 500	98 750
	Cinéforum (Fondation Romande pour le Cinéma)	-	-	-	2 454 500
	Cinéma Sputnik	192 800	192 800	-	192 800
	Cinémas du Grütli	573 200	673 200	-100 000	673 200
	Everybody's perfect	111 600	111 600	-	111 600
	Festival Animatou	147 800	147 800	-	147 800
	Festival Black Movie	412 000	412 000	-	412 000
	Festival Filmar en Amérique Latina	198 900	198 900	-	198 900
	Festival international du film sur les droits humains (FIFDH)	382 400	382 400	-	382 400
	Fonction : cinéma	426 050	426 050	-	426 050
	Geneva international Film Festival (GIFF)	581 200	581 200	-	581 200
	Rencontres cinématographiques - Palestine : Filmer c'est exister (PFC'E)	75 000	75 000	-	75 000
	Soutien aux manifestations cinéma	47 430	98 930	-51 500	179 000
Divers	Soutien au podcast de création	100 000	100 000	-	92 000
Total 33 Médias		3 347 130	3 486 130	-139 000	6 025 200
Total 301 Service culturel (SEC)		65 106 091	66 671 651	-1 565 560	70 642 731

En Francs		PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
302 Grand Théâtre de Genève					
32 Culture, autres					
	Grand Théâtre - Exploitation	11 781 820	11 133 820	648 000	11 324 820
Total 32 Culture, autres		11 781 820	11 133 820	648 000	11 324 820
Total 302 Grand Théâtre de Genève		11 781 820	11 133 820	648 000	11 324 820
306 Muséum d'histoire naturelle (MHN)					
29 Formation, autres					
Activités scientifiques	Centre suisse de recherches scientifiques à Abidjan	5 300	5 300	-	5 200
	Promotion de la recherche scientifique	10 200	10 200	-	-
Total 29 Formation, autres		15 500	15 500	-	5 200
Total 306 Muséum d'histoire naturelle (MHN)		15 500	15 500	-	5 200
307 Musée Ariana					
32 Culture, autres					
Art contemporain	Académie internationale de la céramique	25 090	25 090	-	25 090
Total 32 Culture, autres		25 090	25 090	-	25 090
Total 307 Musée Ariana		25 090	25 090	-	25 090
308 Bibliothèques municipales (BMU)					
32 Culture, autres					
Livres	Bibliothèque Filigrane (Ass.F-Information)	70 500	70 500	-	70 500
	Prix Coup d'cœur	2 000	2 000	-	2 000
	Prix P'tits Mômes	4 080	4 080	-	4 000
Numérique	Subvention éducation e-gaming	-	-	-	40 000
Total 32 Culture, autres		76 580	76 580	-	116 500
Total 308 Bibliothèques municipales (BMU)		76 580	76 580	-	116 500
309 Bibliothèque de Genève (BGE)					
32 Culture, autres					
Activités scientifiques	Société de géographie de Genève	2 770	2 770	-	-
Livres	Bourses et prix (livres)	47 940	47 940	-	38 500
Total 32 Culture, autres		50 710	50 710	-	38 500
Total 309 Bibliothèque de Genève (BGE)		50 710	50 710	-	38 500
310 Direction des systèmes d'information et de communication					
29 Formation, autres					
	Associations qui luttent contre l'illectronisme et pour le numérique responsable	291 770	181 000	110 770	132 800
Total 29 Formation, autres		291 770	181 000	110 770	132 800
Total 310 Direction des systèmes d'information et de communication		291 770	181 000	110 770	132 800
Total 3 Culture et transition numérique		77 551 281	78 358 071	-806 790	82 620 241

Sécurité et sports

En Francs		PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
4 Sécurité et sports					
400 Dir. dép. sécurité et sports					
32 Culture, autres					
	Soutien actions s/espace public-manifestations	25 990	26 520	-530	5 000
Total 32 Culture, autres		25 990	26 520	-530	5 000
33 Médias					
	Fondation Freedom Cartoonists	29 400	30 000	-600	30 000
Total 33 Médias		29 400	30 000	-600	30 000
34 Sports et loisirs					
	Club sportif des polices municipales de Genève	4 000	4 080	-80	4 080
Total 34 Sports et loisirs		4 000	4 080	-80	4 080
Total 400 Dir. dép. sécurité et sports		59 390	60 600	-1 210	39 080
401 Sports					
34 Sports et loisirs					
Fonds de soutien - Divers	Fonds de soutien à l'organisation de manifestations	1 023 690	1 056 000	-32 310	1 313 800
	Fonds de soutien au bénévolat	97 000	100 000	-3 000	5 000
	Fonds de soutien au sport féminin	204 000	204 000	-	258 400
	Fonds de soutien prévention-développement durable	127 750	131 700	-3 950	125 000
Fonds de soutien au sport	Soutien aux clubs d'Alpinisme	20 080	30 500	-10 420	40 000
	Soutien aux clubs d'Art martiaux	78 320	56 100	22 220	80 000
	Soutien aux clubs d'Athlétisme	82 270	90 780	-8 510	84 000
	Soutien aux clubs de Badminton	24 540	15 300	9 240	32 000
	Soutien aux clubs de Basket	260 290	357 000	-96 710	259 000
	Soutien aux clubs de Boxe	18 770	40 800	-22 030	20 000
	Soutien aux clubs de Canoë-Kayak	42 620	45 900	-3 280	44 000
	Soutien aux clubs de Cyclisme	26 780	40 600	-13 820	25 000
	Soutien aux clubs de Football	618 710	478 400	140 310	644 280
	Soutien aux clubs de Football américain	34 630	35 700	-1 070	35 700
	Soutien aux clubs de Footgolf	-	5 100	-5 100	-
	Soutien aux clubs de Frisbee	14 700	10 200	4 500	15 000
	Soutien aux clubs de Gymnastique	18 930	35 700	-16 770	10 000
	Soutien aux clubs de Handball	120 990	106 900	14 090	124 500
	Soutien aux clubs de Hockey sur gazon	73 870	71 200	2 670	76 000
	Soutien aux clubs de Hockey sur glace	115 970	167 500	-51 530	121 000
	Soutien aux clubs de Lutte	940	2 040	-1 100	-
	Soutien aux clubs de Marche	940	2 040	-1 100	1 000
	Soutien aux clubs de Multisports	3 010	66 300	-63 290	-
	Soutien aux clubs de Natation	321 300	249 900	71 400	340 610
	Soutien aux clubs de Patinage	4 850	5 100	-250	-
	Soutien aux clubs de Pétanque	8 790	6 120	2 670	27 000
	Soutien aux clubs de Racketlon	-	1 020	-1 020	-
	Soutien aux clubs de Rink-Hockey	57 520	82 620	-25 100	60 000

En Francs		PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
Fonds de soutien au sport	Soutien aux clubs de Rugby	48 100	76 500	-28 400	50 400
	Soutien aux clubs de Ski	20 710	42 840	-22 130	40 000
	Soutien aux clubs de Ski nautique	12 540	15 300	-2 760	13 000
	Soutien aux clubs de Sport Handicap	18 930	35 700	-16 770	20 000
	Soutien aux clubs de Tchoukball	37 870	37 640	230	39 000
	Soutien aux clubs de Tennis	9 230	25 500	-16 270	13 350
	Soutien aux clubs de Tennis de table	99 640	45 300	54 340	101 000
	Soutien aux clubs de Triathlon	49 240	25 300	23 940	48 957
	Soutien aux clubs de Twirling	4 440	2 040	2 400	4 500
	Soutien aux clubs de Unihockey	9 540	15 300	-5 760	10 000
	Soutien aux clubs de Voile	203 670	207 080	-3 410	216 000
	Soutien aux clubs d'Echecs	80 400	86 700	-6 300	83 500
	Soutien aux clubs d'Escrime	16 540	15 300	1 240	17 000
	Soutien aux sports Urbains	6 080	30 600	-24 520	8 000
	Soutien aux clubs de Volley-ball	219 660	172 800	46 860	289 250
Fonds de soutien aux associations cantonales	Association cantonale de lutte suisse	-	1 430	-1 430	-
	Association cantonale genevoise de basketball amateur	131 410	135 660	-4 250	135 600
	Association cantonale genevoise de football	159 950	168 400	-8 450	165 100
	Association cantonale genevoise de judo	77 820	71 400	6 420	80 000
	Association cantonale genevoise de pétanque	-	1 940	-1 940	-
	Association cantonale genevoise de rugby	44 180	60 590	-16 410	46 000
	Association des archers genevois	-	1 940	-1 940	-
	Association des clubs de boxe amateur	-	3 770	-3 770	-
	Association genevoise d'athlétisme	92 320	89 250	3 070	95 000
	Association genevoise de badminton	72 790	73 640	-850	75 000
	Association genevoise de gymnastique	174 130	195 640	-21 510	166 800
	Association genevoise de handball	79 240	91 800	-12 560	81 600
	Association genevoise de hockey sur gazon	4 540	15 300	-10 760	-
	Association genevoise de natation	23 930	35 700	-11 770	-
	Association genevoise de ski nautique	21 300	21 320	-20	22 000
	Association genevoise de Tchoukball	15 540	15 300	240	16 000
	Association genevoise de tennis de table	47 040	48 550	-1 510	48 500
	Association genevoise des sports	51 550	48 360	3 190	50 000
	Association genevoise sportive de tir	4 910	2 860	2 050	5 000
	Association régionale Genève Tennis (ARGT)	63 640	45 290	18 350	65 000
	Fédération genevoise d'échecs	2 514	2 750	-236	2 550
	Fédération genevoise des clubs de voile	-	21 010	-21 010	-
	Genève Snowsports	82 490	83 540	-1 050	85 000
	Swiss Volley Région Genève	107 810	106 280	1 530	108 000
	Unihockey Club Genève	20 310	21 010	-700	20 600
	Union Vélocipédique Genevoise	49 960	51 410	-1 450	51 500
	Associations cantonales diverses	5 000	-	5 000	-
Total 34 Sports et loisirs		5 570 224	5 742 560	-172 336	6 014 497
Total 401 Sports		5 570 224	5 742 560	-172 336	6 014 497

En Francs	PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
402 Incendie et secours (SIS)				
42 Soins ambulatoires				
Société internationale de sauvetage du Léman	23 520	24 000	-480	24 000
Total 42 Soins ambulatoires	23 520	24 000	-480	24 000
Total 402 Incendie et secours (SIS)	23 520	24 000	-480	24 000
405 Logistique et manifestations (LOM)				
42 Soins ambulatoires				
REDOG - Société suisse pour chiens de recherche et de sauvetage	5 000	5 100	-100	5 100
Total 42 Soins ambulatoires	5 000	5 100	-100	5 100
Total 405 Logistique et manifestations (LOM)	5 000	5 100	-100	5 100
Total 4 Sécurité et sports	5 658 134	5 832 260	-174 126	6 082 677

Cohésion sociale et solidarité

En Francs	PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
5 Cohésion sociale et solidarité				
500 Dir.cohésion sociale et solidarité				
21 Scolarité obligatoire				
FAPEO-Pédibus	26 320	26 320	-	26 320
Total 21 Scolarité obligatoire	26 320	26 320	-	26 320
29 Formation, autres				
Association Astural	21 010	21 010	-	19 521
Association Centres d'entraînement aux méthodes d'éducation active, grpt gen.(CEMEA)	4 690	4 690	-	4 690
Association Ecole des parents	78 950	78 950	-	78 950
Association Université Ouvrière de Genève (UOG)	245 210	245 210	-	245 210
Association Université Populaire Africaine (UPAF)	56 100	56 100	-	56 100
Association Université Populaire du Canton de Genève	153 000	153 000	-	153 000
Ecoles des Mamans	49 150	49 150	-	36 704
Université des cultures de Genève (ex-UPA)	101 340	101 340	-	101 340
Total 29 Formation, autres	709 450	709 450	-	695 515
34 Sports et loisirs				
Activités sociales de quartier	92 709	92 709	-	124 984
Association Caritas-Jeunesse	42 640	42 640	-	36 908
Association Centre Protestant de Vacances (CPV)	178 810	178 810	-	178 810
Association des Unions Chrétiennes de Genève	184 880	184 880	-	184 880
Association du Scoutisme Genevois	85 170	85 170	-	85 170
Association La Bataille des livres	10 510	10 510	-	10 510
Association Vacances Nouvelles	47 330	47 330	-	47 330
Black Movie	15 300	15 300	-	15 300
Ciné transat	102 000	102 000	-	102 000
Clubs d'aînés Ville et Fédération	35 220	35 220	-	27 220
Fédération des colonies de vacances catholiques romaines du canton de Genève	4 180	4 180	-	4 180
Fédération protestante des colonies de vacances	4 180	4 180	-	4 180
GLAJ-Groupe de Liaison des Associations de Jeunesse	70 000	70 000	-	70 000
MJRS - Ma jeunesse suisse romande	10 510	10 510	-	10 510
Salle pluridisciplinaire Ecoquartier Jonction - Le Groove	50 000	50 000	-	50 000
Soutien à la jeunesse	336 932	336 932	-	249 240
Villa Dutoit	89 350	89 350	-	89 350
Total 34 Sports et loisirs	1 359 721	1 359 721	-	1 290 572
41 Hôpitaux, homes médicalisés				
Association Face à Face	-	-	-	153 000
Association Résiliam	45 900	45 900	-	44 028
Total 41 Hôpitaux, homes médicalisés	45 900	45 900	-	197 028
52 Invalidité				
Association Club en fauteuil roulant Genève	101 390	101 390	-	101 390
Association Insieme	75 680	75 680	-	75 680
FéGAPH Fédération genevoise des associations de personnes handicapées et de leurs proches	75 000	75 000	-	75 000
Total 52 Invalidité	252 070	252 070	-	252 070
53 Vieillesse et survivants				
AVIVO-Ass.de défense et de détente de tous les retraités	193 000	193 000	-	163 000

En Francs	PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
Conseil des anciens	12 240	12 240	-	12 240
Croix-Rouge genevoise/visites aux personnes âgées	99 960	99 960	-	99 960
MDA - Activités 50+	51 000	51 000	-	51 000
PLATEFORME du réseau seniors Genève	76 500	76 500	-	76 500
Pro Senectute	8 570	8 570	-	8 570
Soutien aux aînés	54 060	54 060	-	66 421
Total 53 Vieillesse et survivants	495 330	495 330	-	477 691
54 Famille et jeunesse				
Association Europe-Charmillles	102 000	102 000	-	102 000
Association Fourchette verte	60 210	60 210	-	60 210
Association La Barje	88 000	88 000	-	88 000
Association Le Terreau - Seujet	51 000	51 000	-	51 000
CODAP	10 200	10 200	-	10 200
Fondation 022 Familles	54 160	54 160	-	54 160
Fondation Astrame	29 500	29 500	-	29 500
Fondation pour l'avenir	10 510	10 510	-	10 510
Mouvement Populaire des Familles	51 000	51 000	-	51 000
Soutien à l'enfance et à la parentalité	149 388	149 388	-	325 100
Total 54 Famille et jeunesse	605 968	605 968	-	781 680
57 Aide sociale et domaine de l'asile				
Accessibilité et inclusion	129 792	129 792	-	105 000
Association Aspasie	551 000	551 000	-	551 000
Association Café Cornavin	93 260	93 260	-	93 260
Association Camarada	53 860	53 860	-	51 688
Association CAPAS	30 000	30 000	-	30 000
Association Caritas - Pôle médiation	50 000	50 000	-	50 000
Association Centre de Contact Suisses-Immigrés	255 000	255 000	-	255 000
Association Colis du cœur	21 010	21 010	-	21 010
Association Collectif de soutien aux sans-papiers de Genève	77 530	77 530	-	77 530
Association de Médiatrices Interculturelles (AMIC)	70 000	70 000	-	70 000
Association des familles monoparentales	51 000	51 000	-	51 000
Association Le Caré	353 230	353 230	-	353 230
Association Lecture et Compagnie	10 510	10 510	-	10 510
Association Lire et Ecrire	25 500	25 500	-	25 500
Association Maison Kultura	65 900	65 900	-	65 900
Association Païdos	42 020	42 020	-	42 020
Association Pavillon Cayla	70 400	70 400	-	70 400
Association pour la Sauvegarde du Logement des Personnes Précaires (ASLPP)	91 800	91 800	-	91 800
Association pour le Bateau Genève	333 250	333 250	-	333 250
Association Promotion Droits Humains APDH	40 800	40 800	-	40 800
Association Racard / Dracar	486 340	486 340	-	486 340
Budget participatif aux Pâquis	-	-	-	141 716
CTAS-Centre de consultation spécialisé dans le traitement des séquelles d'abus sexuels	60 510	60 510	-	60 510
Espace Solidarité	66 000	66 000	-	66 000

En Francs	PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
Femmes à Bord	100 000	100 000	-	100 000
Fondation Carrefour-rue & Coulou (CRC)	542 317	542 317	-	538 538
Fondation Compétences Bénévoles	30 000	30 000	-	30 000
Fondation EPER - Permanences volantes	30 000	30 000	-	30 000
Fondation Partage, Partenariat Alimentaire Genevois	400 000	400 000	-	396 957
Fondation Suisse du Service Social International	30 600	30 600	-	30 600
Forum des démocraties participatives	51 000	51 000	-	51 000
Hébergement d'urgence	8 360 029	9 930 029	-1 570 000	9 728 100
Insertion sociale	259 584	259 584	-	248 775
La Carte Blanche	15 300	15 300	-	15 300
Société des associations italiennes de Genève (S.A.I.G.)	50 600	50 600	-	50 600
Vestiaire social	71 000	71 000	-	71 000
Bénévolat Genève	138 920	138 920	-	133 381
Total 57 Aide sociale et domaine de l'asile	13 108 062	14 678 062	-1 570 000	14 567 715
75 Protection des espèces et du paysage				
Centre Ornithologique de réadaptation	25 500	25 500	-	25 500
Total 75 Protection des espèces et du paysage	25 500	25 500	-	25 500
Total 500 Dir.cohésion sociale et solidarité	16 628 321	18 198 321	-1 570 000	18 314 091
501 Service de la petite enfance				
54 Famille et jeunesse				
Acquisitions de matériel pour crèches et garderies	520 000	520 000	-	478 331
Astural, service éducatif itinérant	18 000	18 000	-	18 000
Crèches, garderies, jardins d'enfants et activités liées	146 497 044	138 764 184	7 732 860	134 533 727
Travaux crèches, garderies, jardins d'enfants	550 000	550 000	-	525 756
Total 54 Famille et jeunesse	147 585 044	139 852 184	7 732 860	135 555 814
Total 501 Service de la petite enfance	147 585 044	139 852 184	7 732 860	135 555 814
502 Service de l'enfance				
21 Scolarité obligatoire				
Budget participatif dans les écoles	81 600	81 600	-	76 277
Fêtes dans les écoles	25 500	25 500	-	22 081
Fêtes des écoles décentralisées, cortège	22 440	22 440	-	16 416
Prix scolaires	3 060	3 060	-	-
Reliance	81 600	81 600	-	68 836
Restaurants scolaires	3 092 158	2 784 175	307 983	2 123 292
Restaurants scolaires (participation VGE repas impayés)	601 998	200 000	401 998	613 795
Soutien aux familles pour l'accueil parascolaire	-	120 000	-120 000	-
Total 21 Scolarité obligatoire	3 908 356	3 318 375	589 981	2 920 697
29 Formation, autres				
Aides aux parents	32 640	32 640	-	13 995
Total 29 Formation, autres	32 640	32 640	-	13 995
34 Sports et loisirs				
Camps et centres-aérés	387 600	387 600	-	385 485
Diverses activités enfance et écoles	17 340	17 340	-	16 000
Ecole de cirque	12 000	12 000	-	12 000
Fonds colonies - Fonds colonies de vacances	20 000	20 000	-	-
Ludothèques (part fonctionnement)	356 850	356 850	-	326 319
Ludothèques (part salaires FASE)	3 338 526	3 338 526	-	3 184 285
Total 34 Sports et loisirs	4 132 316	4 132 316	-	3 924 088
Total 502 Service de l'enfance	8 073 312	7 483 331	589 981	6 858 781

En Francs	PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
505 Social				
21 Scolarité obligatoire				
Restaurants scolaires	916 000	916 000	-	953 706
Total 21 Scolarité obligatoire	916 000	916 000	-	953 706
53 Vieillesse et survivants				
Projets aînés - Financement par le Fonds Zell	2 741 475	2 701 275	40 200	1 768 903
Total 53 Vieillesse et survivants	2 741 475	2 701 275	40 200	1 768 903
57 Aide sociale et domaine de l'asile				
Actions sociales - Financement par le fonds Dons au service social	25 000	25 000	-	-
Actions sociales - Financement par le fonds Geydet	25 000	25 000	-	-
Actions sociales - Financement par le fonds Scheuermann	118 000	118 000	-	-
Allocation rentrée scolaire	845 101	845 101	-	824 693
Allocation rentrée scolaire pour les sans statuts de résidence	193 800	193 800	-	143 864
Allocations sociales ponctuelles	350 490	350 490	-	265 011
Prestation urgence sociale hors LAPSA	819 280	819 280	-	834 924
Prestations municipales	17 213 830	15 672 300	1 541 530	16 133 653
Prestations municipales et allocations sociales en retour	-61 200	-61 200	-	-98 026
Total 57 Aide sociale et domaine de l'asile	19 529 301	17 987 771	1 541 530	18 104 119
Total 505 Social	23 186 776	21 605 046	1 581 730	20 826 728
506 Service de la jeunesse				
34 Sports et loisirs				
Centres de loisirs - Maisons de quartier (part fonctionnement)	3 048 180	2 885 680	162 500	2 859 319
Centres de loisirs - Maisons de quartier (part salaires FASe)	12 328 602	11 803 602	525 000	10 625 609
La Ville est à vous	213 970	213 970	-	213 970
Salle de spectacle des Maisons de quartier	121 200	121 200	-	121 200
Total 34 Sports et loisirs	15 711 952	15 024 452	687 500	13 820 098
54 Famille et jeunesse				
Aides individuelles employabilité des jeunes	50 000	100 000	-50 000	8 478
Association BAB-VIA	378 770	328 770	50 000	353 026
Association BAB-VIA (part salaires FASe)	1 090 131	1 090 131	-	1 017 763
Employabilité des jeunes - gestion administrative	25 000	50 000	-25 000	10 000
Total 54 Famille et jeunesse	1 543 901	1 568 901	-25 000	1 389 267
Total 506 Service de la jeunesse	17 255 853	16 593 353	662 500	15 209 365
Total 5 Cohésion sociale et solidarité	212 729 306	203 732 235	8 997 071	196 764 779

Secrétariat général

En Francs	PB 2027	B 2026	Ecart	C 2025
6 Secrétariat général				
602 Relations extérieures et communications				
33 Médias				
Bourses médias	60 000	61 200	-1 200	61 200
Geneva Film Commission	200 000	200 000	-	
Total 33 Médias	260 000	261 200	-1 200	61 200
59 Domaine social, non mentionné ailleurs				
Cérémonie du Prix Martin Ennals	50 000	50 000	-	-
Divers projets pour la Genève Internationale	50 000	55 880	-5 880	95 880
Fond. Adaptation Genève Internationale	-	-	-	2 000 000
Fondation Geneva Science and Diplomacy Anticipator (GESDA)	100 000	100 000	-	100 000
subvention exceptionnelle - Blatten ébou	-	-	-	500 000
Global Cities Hub	157 500	157 500	-	157 500
Total 59 Domaine social, non mentionné ailleurs	357 500	363 380	-5 880	2 853 380
Total 602 Relations extérieures et communications	617 500	624 580	-7 080	2 914 580
604 Conseil municipal				
01 Conseil municipal et exécutif				
Amicale des ancien-ne-s conseillers-ères municipaux-ales	2 000	2 040	-40	2 000
Total 01 Conseil municipal et exécutif	2 000	2 040	-40	2 000
Total 604 Conseil municipal	2 000	2 040	-40	2 000
605 Conseil administratif				
32 Culture, autres				
Subventions et allocations diverses et imprévues	52 130	54 350	-2 220	49 645
Total 32 Culture, autres	52 130	54 350	-2 220	49 645
33 Médias				
Subventions et allocations diverses et imprévues	40 000	40 800	-800	40 000
TV Léman Bleu	255 000	255 000	-	255 000
Total 33 Médias	295 000	295 800	-800	295 000
57 Aide sociale et domaine de l'asile				
Subventions et allocations diverses et imprévues	140 000	147 060	-7 060	199 843
Total 57 Aide sociale et domaine de l'asile	140 000	147 060	-7 060	199 843
59 Domaine social, non mentionné ailleurs				
Fonds municipal d'aide humanitaire	225 000	235 000	-10 000	255 000
Total 59 Domaine social, non mentionné ailleurs	225 000	235 000	-10 000	255 000
63 Transports, autres				
Compagnie générale de navigation sur le lac Léman	250 000	250 000	-	250 000
Total 63 Transports, autres	250 000	250 000	-	250 000
Total 605 Conseil administratif	962 130	982 210	-20 080	1 049 488
Total 6 Secrétariat général	1 581 630	1 608 830	-27 200	3 966 068

The background of the page is a solid orange color with a pattern of lighter orange, wavy, concentric lines that create a sense of depth and movement.

Annexes

Détail des amortissements complémentaires du patrimoine administratif et effets sur le projet de budget 2027

Désignation du crédit	N° rapport CM	Date de vote	Montant net crédit voté (en francs)	Amort. Compl. 2026 (en francs)	Effet au PB 2027 (en francs)
Extension groupe scolaire Crêt-de-Champel	72A	25.05.1988	7 800 000.00	125 472.80	-125 472.80
Construction théâtre pour enfants, route Frontenex 56	74A	25.05.1988	15 300 000.00	686 353.35	-343 176.68
Construction maison de quartier et marché couvert, Saint-Jean	153A	14.01.1997	4 898 000.00	294 414.65	-147 207.33
Rénovation serres station botanique, chemin de l'Impératrice 1	154A	18.02.1997	4 046 000.00	121 689.83	-121 689.83
Réfection Plaine de Plainpalais, comprenant un terrain de pétanque	250A	13.01.1998	745 000.00	27 926.54	-27 926.54
Construction bibliothèque municipale de quartier, Saint-Jean	288A	21.04.1998	3 031 000.00	331 805.21	-110 601.74
Mise en place protection contre le bruit et renforcement mur parement, école Sécheron	247A/B	20.05.1998	467 300.00	45 910.96	-15 303.65
Travaux structurels et d'aménagement, divers bâtiments	95A	12.09.2001	4 104 500.00	323 412.22	-174 206.93
Pose filets protection, falaises de Saint-Jean	188A	25.06.2002	2 116 600.00	215 298.53	-107 649.27
Aménagement liaison piétonne quartiers Allières et plateau Frontenex	221A	09.04.2003	725 000.00	81 111.43	-27 037.14
Réaménagement boulevard d'Yvoy	252A	09.04.2003	1 948 000.00	147 188.68	-49 062.89
Aménagement et modération circulation, quartier Petit-Saconnex	271A	23.06.2003	2 448 000.00	257 611.53	-128 805.77
Aménagements et assainissement, zone Ouches-Concorde	PR-290A	02.12.2003	3 686 300.00	394 171.48	-131 390.49
Réfection et rénovation, diverses écoles	PR-285A	07.04.2004	553 520.00	76 035.33	-38 017.67
Création voie de desserte, Grand-Pré – Chandieu	PR-303A	12.05.2004	1 504 000.00	47 265.14	-47 265.14
Réaménagement et assainissement, Dizerens-Masbou	PR-327A	06.10.2004	1 716 100.00	150 894.76	-50 298.25
Modification et réaménagement Victoria Hall, Général-Dufour 14	PR-398A	13.09.2005	8 661 000.00	427 413.73	-427 413.73
Assainissement des murs, Bois-de-la-Bâtie	PR-338A1	14.02.2006	1 275 000.00	100 057.55	-50 028.78
Renouvellement du mobilier de la Ville (7ème PAM)	PR-466A	13.11.2006	68 360.00	6 523.58	-3 666.25
Réfection toitures, divers groupes scolaires	PR-508AB	20.03.2007	3 128 000.00	245 070.41	-136 390.13
Rénovation dépendances de la villa La Grange, Frontenex 71	PR-511A	21.03.2007	3 397 320.00	528 304.24	-176 101.41
Rénovation villa Moynier, Lausanne 120b-128	PR-520A	21.03.2007	1 947 000.00	242 003.53	-80 667.84
Aménagement routier, chemin des Coudriers	PR-523A	21.03.2007	1 103 000.00	114 958.28	-38 319.43
Amélioration de l'accessibilité, bâtiments culturels	PR-471A	08.05.2007	52 300.00	45 842.61	-45 842.61
Installation centrale photovoltaïque, Foyer de Sécheron	PR-636A8	13.05.2009	455 600.00	34 757.98	-34 757.98
Remplacement 450 supports d'éclairage public	PR-695A	16.09.2009	1 632 000.00	285 083.43	-162 904.82
Ventilation et photovoltaïque, école Cayla 12	PR-756A	18.05.2010	624 600.00	77 607.43	-51 738.29
Installations sécurité incendie et évacuation, divers bâtiments	PR-771A	27.09.2010	486 109.00	87 273.41	-87 273.41

Désignation du crédit	N° rapport CM	Date de vote	Montant net crédit voté (en francs)	Amort. Compl. 2026 (en francs)	Effet au PB 2027 (en francs)
Renouvellement du mobilier de la Ville (9ème PAM)	PR-722A	19.04.2011	11 200.00	1 974.98	-1 974.98
Création équipements sportifs de proximité, divers parcs	PR-811A	20.04.2011	694 000.00	72 870.54	-72 870.54
Travaux d'amélioration énergétique, bâtiments du PA	PR-856A1	12.10.2011	247 732.00	25 303.10	-25 303.10
Rénovation de chaufferies, divers bâtiments du PA	PR-905A1	21.03.2012	526 940.00	46 904.47	-46 904.47
Construction et pose supports signalétiques, arrêts TPG	PR-851A	02.04.2012	580 000.00	35 829.75	-35 829.75
Remplacement éclairage public, parcs Mon-Repos, Perle-du-Lac et Barton	PR-935AIII	12.09.2012	276 600.00	26 713.95	-24 659.03
Installation arrosages automatiques, Roseraie, Wilson et Jardin anglais	PR-881A	15.10.2012	1 251 000.00	165 437.37	-124 078.03
Construction centrale photovoltaïque, école Chandieu	PR-981A6	19.03.2013	499 800.00	24 527.29	-24 527.29
Rénovation espaces pour aînés, divers lieux	PR-871A1	15.04.2013	241 130.00	6 118.76	-6 118.76
Installation centrale photovoltaïque, Crêts-de-Champel 40	PR-949A4	15.04.2013	137 400.00	16 162.81	-16 162.81
Remplacement moquette et système électrique, Bibliothèque de la Cité	PR-984A2	30.10.2013	1 003 000.00	95 172.38	-95 172.38
Equipement centrale photovoltaïque toiture bâtiment, place De- Châteaubriand 2	PR-1013A2	22.01.2014	290 000.00	1 043.81	-1 043.81
Amélioration et rénovation éclairage public, place du Bourg-de-Four	PR-1008A	18.03.2014	823 756.00	99 564.35	-62 882.75
Renouvellement et évolution machines nettoyage et de bureau (10ème PAM)	PR-1033A2	25.03.2014	7 400.00	3 518.18	-1 759.10
Mise aux normes places de jeux existantes, école Liotard et six parcs municipaux	PR-1045A	25.03.2014	1 200 000.00	114 208.82	-114 208.82
Matériel informatique bibliothèque- discotèque Minoteries et Carouge	PR-979AB2	25.03.2014	244 000.00	21 543.57	-10 771.79
Rénovation chaufferies vétustes, divers bâtiments du PA	PR-1040A1	05.05.2014	468 371.00	44 787.37	-41 809.64
Création élévateur à décors extérieur ,Grand Théâtre, rue François-Diday	PR-1063A2	20.05.2014	984 000.00	162 031.66	-88 380.91
Mise en place système contrôle accès borne rétractables, Vieille-Ville	PR-1046A	21.05.2014	681 000.00	50 381.91	-50 381.91
Remise en état parc bancs publics, territoire municipal	PR-1072A	17.09.2014	570 000.00	71 279.88	-71 279.88
Remplacement sols sportifs, remplacement gradins rink-hockey, centre sportif de la Queue-d'Arve	PR-1102A2	21.01.2015	1 609 000.00	221 338.29	-120 729.98
Renouvellement véhicules légers et engins spécifiques de l'administration municipale	PR-1082A2	29.04.2015	120 000.00	200 788.09	-90 783.96
Assainissement et sécurisation production de chaleur, centre sportif des Vernets, Hans-Wilsdorf 4	PR-1087A1	29.04.2015	921 000.00	127 232.99	-84 821.99
Assainissement et sécurisation production de chaleur, site de la Voirie, F.- Dussaud 10	PR-1087A2	29.04.2015	596 000.00	83 070.72	-58 638.16
Equipement en mobilier utilisateurs Nouvelle Comédie de Genève	PR-1085A4	20.05.2015	1 220 000.00	284 852.67	-142 426.34
Equipement en matériel scénique mobile et en matériel technique de la Nouvelle Comédie de Genève	PR-1085A5	20.05.2015	958 993.29	188 182.91	-188 182.91
Rénovation installations techniques, chapelle des Rois à Plainpalais	PR-1093A	03.06.2015	3 581 500.00	326 131.01	-326 131.01

Désignation du crédit	N° rapport CM	Date de vote	Montant net crédit voté (en francs)	Amort. Compl. 2026 (en francs)	Effet au PB 2027 (en francs)
Transformation et aménagement dépôt stockage, Bibliothèque d'art et d'archéologie (BAA)	PR-1103A	03.06.2015	965 200.00	95 835.25	-95 835.25
Fourniture et remplacement 800 luminaires	PR-1116A1	03.06.2015	253 000.00	45 553.21	-22 776.61
Fourniture et remplacement 920 supports d'éclairage public	PR-1116A2	03.06.2015	302 000.00	28 037.22	-28 037.22
Réfection des locaux du Service d'incendie et secours	PR-1138II	07.10.2015	204 800.00	26 981.07	-20 235.80
Aménagement bâtiment des Casemates, bd. Emile-Jaques-Dalcroze 11	PR-1104A	19.01.2016	1 280 700.00	169 318.91	-126 989.18
Mise en oeuvre plan de gestion des forêts, Ville de Genève	PR-1128A	10.02.2016	1 102 300.00	111 875.77	-111 875.77
Remplacement fond mobile et rénovation partielle piscine, Pâquis- Centre	PR-1148A	25.05.2016	2 450 000.00	387 916.59	-232 749.95
Réaffectation logement immeuble rue du Nant 2 - rue de la Mairie 37	PR-1161A1	28.09.2016	350 400.00	34 977.15	-34 977.15
Rénovation, réaménagement équipements fixes locaux archives rue du Nant 2 - rue de la Mairie 37	PR-1161A2	28.09.2016	283 500.00	27 699.88	-27 699.88
Mobilier, équipements et jeux salles d'éducation physique et parascolaires, bd. Saint-Georges 21	PR-1156A2	18.01.2017	217 080.00	66 687.58	-22 229.19
Mobilier, équipements et jeux petite enfance, bd. Saint-Georges 21	PR-1156A3	18.01.2017	578 430.00	217 665.10	-72 555.03
Equipements informatiques salle pluridisciplinaire, bd. Saint-Georges 21	PR-1156A6	18.01.2017	23 000.00	5 749.99	-5 749.99
Equipements informatiques et téléphonie, bd. Saint-Georges 21	PR-1156A7	18.01.2017	54 000.00	13 499.92	-13 499.92
Equipement en mobilier des logements relais, rue Fort-Barreau	PR-1164A2	26.06.2017	81 000.00	4 873.22	-4 873.22
Renouvellement et acquisition de véhicules légers de l'administration municipale	PR-1199A3	17.10.2017	171 000.00	63 244.16	-27 409.34
Equipement en mobilier pavillon et maisonnette, Bois-de-la-Bâtie	PR-1228A4	17.10.2017	116 500.00	16 895.61	-8 447.81
Déconstruction restaurant Le Chalet et remplacement par buvette saisonnière, Bois-de-la-Bâtie	PR-1228A5	17.10.2017	368 100.00	90 237.67	-30 938.63
Pose revêtement gazon synthétique, stade du Bois-de-la-Bâtie	PR-1234A1	18.10.2017	1 507 000.00	382 387.28	-134 960.22
Mise en place éclairage homologué, stade du Bois-de-la-Bâtie	PR-1234A2	18.10.2017	129 600.00	29 700.25	-10 182.94
Pose revêtement gazon synthétique, stade des Libellules	PR-1234A3	18.10.2017	1 853 000.00	447 687.01	-158 007.18
Agrandissement terrain, stade des Libellules	PR-1234A4	18.10.2017	433 500.00	109 114.44	-37 410.67
Transformation terrain rugby et football américain en gazon synthétique, centre sportif de Vessy	PR-1234A5	18.10.2017	1 995 000.00	315 169.60	-164 436.31
Agrandissement surface terrain rugby et football américain, centre sportif de Vessy	PR-1234A6	18.10.2017	205 000.00	44 894.85	-15 392.52
Remplacement système de chronométrage piste du vélodrome, centre sportif de la Queue-d'Arve	PR-1209A2	15.11.2017	150 000.00	26 572.77	-15 184.44
Aménagement poste police municipale, rue du Stand 25	PR-1232A1	15.11.2017	1 426 100.00	263 333.95	-131 666.98
Subvention d'investissement pour aménagement Opéra des Nations	PR-1236A3	06.12.2017	248 000.00	62 000.00	-24 800.00

Désignation du crédit	N° rapport CM	Date de vote	Montant net crédit voté (en francs)	Amort. Compl. 2026 (en francs)	Effet au PB 2027 (en francs)
Subvention d'investissement pour acquisition interphonie, scène de la Place de Neuve	PR-1236A4	06.12.2017	378 000.00	53 550.00	-37 800.00
Mobilier pavillon de la danse, Charles-Sturm 15	PR-1251A2	07.02.2018	79 200.00	21 448.29	-9 899.21
4ème PSIC - Plan biennal systèmes d'information et communication	PR-1227A1	20.03.2018	200 000.00	13 615.72	-13 615.72
Mobilier maison de quartier, Piachaud 4	PR-1253A3	21.03.2018	180 600.00	64 304.81	-24 892.18
Mobilier espace de vie enfantine, Piachaud 4	PR-1253A4	21.03.2018	116 400.00	22 384.65	-8 953.86
Mobilier et équipements Carré-Vert, Chemin du 23-Août	PR-1263A	21.03.2018	340 000.00	38 252.06	-25 501.37
Création de classes et rénovation, école Plantaporêts 4	PR-1264A1	21.03.2018	4 242 000.00	1 662 986.17	-554 328.72
Installation automate programmable, casernes SIS	PR-1271A2	10.04.2018	338 900.00	32 462.75	-32 462.75
Rénovation et passage au gaz chaufferies vétustes du PA	PR-1256A2	16.05.2018	1 341 670.00	329 583.18	-115 562.70
Création zone de stationnement, Vieux-Billard 11	PR-1275A	16.05.2018	1 568 000.00	509 784.82	-169 928.27
Subvention octroyée aux SIG participation pour entretien et maintenance extraordinaires de l'écluse et la passerelle du Seujet	PR-1162A	11.09.2018	168 300.00	31 531.13	-16 451.02
Équipements scénographiques, Grand Théâtre de Genève	PR-1314A	04.12.2018	2 592 000.00	249 286.51	-110 794.00
Remplacement bandes patinoire des Vernets, Hans-Wilsdorf 4	PR-1316A	16.01.2019	262 800.00	82 688.29	-27 562.76
Mobilier pour le FMAC, Chemin du 23-Août	PR-1280A2	05.02.2019	120 000.00	39 515.73	-15 806.29
Acquisition de véhicules pour le SIS	PR-1299A1	06.02.2019	3 400 000.00	607 515.33	-355 716.18
Acquisition matériel sauvetage pour SIS, Vieux-Billard 11	PR-1342A	05.06.2019	1 500 000.00	147 561.64	-147 561.64
5ème PSIC - Plan biennal systèmes d'information et communication	PR-1366A1	03.12.2019	4 657 000.00	660 783.85	-404 767.79
Mobilier et équipements, école Le-Corbusier 2	PR-1492A2 (PR-1403)	19.05.2020	660 700.00	63 790.38	-35 121.93
Acquisition de corbeilles de rue	PR-1356A	03.06.2020	350 000.00	95 892.89	-47 946.45
Total				15 853 276.90	-8 601 644.94

Détail des dépréciations des survaleurs du patrimoine financier et effets sur le projet de budget 2027

Désignation des survaleurs	Valeur nette comptable (en francs)	Dépréciation extraordinaires 2026 (en francs)	Effet au PB2027 (en francs)
Vélodrome 2	1 855 227.26	1 855 227.26	-80 662.06
Complexe des Minoteries	4 935 556.28	4 935 556.28	-205 648.18
Total	6 790 783.54	6 790 783.54	-286 310.24

Classification fonctionnelle MCH2

Fonctionnelle	Désignation
0	Administration générale
01	Conseil municipal et exécutif
02	Services généraux
1	Ordre et sécurité publics
11	Sécurité publique
14	Questions juridiques
15	Service du feu
16	Défense
2	Formation
21	Scolarité obligatoire
29	Formation, autres
3	Culture, sport et loisirs
31	Héritage culturel
32	Culture, autres
33	Médias
34	Sports et loisirs
4	Santé
41	Hôpitaux, homes médicalisés
42	Soins ambulatoires
5	Sécurité sociale
52	Invalidité
53	Vieillesse et survivants
54	Famille et jeunesse
55	Chômage
56	Construction de logements sociaux
57	Aide sociale et domaine de l'asile
59	Domaine social, non mentionné ailleurs
6	Transports
61	Circulation routière
62	Transports publics
63	Transports, autres
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire
71	Approvisionnement en eau
72	Traitement des eaux usées
73	Gestion des déchets
75	Protection des espèces et du paysage
76	Lutte contre la pollution de l'environnement

Fonctionnelle	Désignation
77	Protection de l'environnement, autres
79	Aménagement du territoire
8	Economie publique
81	Agriculture
84	Tourisme
85	Industrie, artisanat et commerce
9	Finances et impôts
91	Impôts
92	Conventions fiscales
93	Péréquation financière et compensation des charges
95	Quotes-parts, autres
96	Administration de la fortune et de la dette
97	Redistributions

Dérivation des fonctionnelles par centres de coûts

Fonctionnelle à 2 positions	Centre de coûts	Dpt	Service
01 Conseil municipal et exécutif	6030000 Service du Conseil municipal	6	603 Service du Conseil municipal
	6040000 Conseil municipal	6	604 Conseil municipal
	6050000 Conseil administratif	6	605 Conseil administratif
02 Services généraux	1000000 Direction DFEL	1	100 Direction DFEL
	1100000 Direction financière et projets	1	110 Direction financière
	1100001 Comptabilité	1	110 Direction financière
	1100002 Finances et budget	1	110 Direction financière
	1200003 Immeubles publics PA	1	120 Gérance immobilière municipale
	1200004 Droits de superficie PA	1	120 Gérance immobilière municipale
	1200005 Salles communales	1	120 Gérance immobilière municipale
	1300000 Ressources humaines	1	130 Direction des ressources humaines
	1300001 DRH - Direction	1	130 Direction des ressources humaines
	1300002 DRH - Santé et Sécurité	1	130 Direction des ressources humaines
	1300003 DRH - Formation	1	130 Direction des ressources humaines
	1300004 DRH - Administration	1	130 Direction des ressources humaines
	1300005 DRH - Psychologie du travail	1	130 Direction des ressources humaines
	1300006 Egalité, diversité, orientation, mobil.	1	130 Direction des ressources humaines
	1300007 DRH - Divers - RH	1	130 Direction des ressources humaines
	1300008 DRH - Traitement social	1	130 Direction des ressources humaines
	1300009 DRH - Mobilité	1	130 Direction des ressources humaines
	1300010 DRH - Jeunes	1	130 Direction des ressources humaines
	1300011 DRH - Civilistes	1	130 Direction des ressources humaines
	1300012 DRH - Pensionnés par le budget	1	130 Direction des ressources humaines
	1300013 DRH -Libération obligation de travailler	1	130 Direction des ressources humaines
	1400000 Agenda 21	1	140 Service Agenda 21 - Ville durable
	1500000 CMAI - Unité Administration-Achats	1	150 Centrale mun. d'achat et d'impression
	1500001 CMAI - Unité Impression	1	150 Centrale mun. d'achat et d'impression
	1500002 Secteur des assurances	1	150 Centrale mun. d'achat et d'impression
	2000000 Direction DACM	2	200 Direction DACM
	2000002 Information-Communication	2	200 Direction DACM
	2020000 Direction du patrimoine bâti	2	202 Direction du patrimoine bâti
	2020001 Objets non affectés	2	202 Direction du patrimoine bâti
	2030000 Energie	2	203 Service de l'énergie
	2040000 Direction et administration	2	204 Aménagement, génie civil et mobilité
	3000000 DCTN-Direction	3	300 Direction DCTN

Fonctionnelle à 2 positions	Centre de coûts	Dpt	Service
	3000001 DCTN - Projets transversaux	3	300 Direction DCTN
	3000002 DCTN - Admin. et finances	3	300 Direction DCTN
	3000003 DCTN-Communication	3	300 Direction DCTN
	3100000 DSIC - Direction	3	310 Dir. systèmes d'information et communic.
	3100001 DSIC - Processus & Organisation	3	310 Dir. systèmes d'information et communic.
	3100002 DSIC - Centre de services	3	310 Dir. systèmes d'information et communic.
	3100003 DSIC - Infrastructure	3	310 Dir. systèmes d'information et communic.
	3100004 DSIC - e-GENEVE	3	310 Dir. systèmes d'information et communic.
	3100005 DSIC - Sécurité SI	3	310 Dir. systèmes d'information et communic.
	3100006 DSIC - e-ADMINISTRATION	3	310 Dir. systèmes d'information et communic.
	3100007 DSIC - ERP	3	310 Dir. systèmes d'information et communic.
	4000000 Direction sécurité et sports	4	400 Direction DSSP
	4050000 LOM - Administration et direction	4	405 Service logistique et manifestations
	4050002 LOM - Unité gestion des véhicules	4	405 Service logistique et manifestations
	4050003 LOM - Unité ateliers généraux	4	405 Service logistique et manifestations
	5000000 Dir.cohésion sociale et solidarité	5	500 Direction DCSS
	6000000 Direction du Secrétariat général	6	600 Direction SG
	6000001 Archives	6	600 Direction SG
	6000002 URAI	6	600 Direction SG
	6010000 Service juridique	6	601 Service juridique
	6020000 Relations extérieures	6	602 Relations extérieures et communication
	6020001 Projets mairie	6	602 Relations extérieures et communication
	6020002 Espace Ville de Genève	6	602 Relations extérieures et communication
	6020003 Information et communication	6	602 Relations extérieures et communication
	6050000 Conseil administratif	6	605 Conseil administratif
	6060000 Contrôle financier	6	606 Contrôle financier
11 Sécurité publique	4030000 Service de la police municipale	4	403 Service de la police municipale
14 Questions juridiques	4040000 Service de l'espace public	4	404 Service de l'espace public
	4040001 Emprises durables	4	404 Service de l'espace public
	4040002 Emprises temporaires	4	404 Service de l'espace public
	4040003 Foires et marchés	4	404 Service de l'espace public
	5030000 Etat civil	5	503 Service de l'état civil
15 Service du feu	4020000 Sapeurs-pompiers professionnels	4	402 Service d'incendie et de secours
	4020001 Sapeurs-pompiers volontaires	4	402 Service d'incendie et de secours
16 Défense	4050004 LOM - Unité protection civile	4	405 Service logistique et manifestations
21 Scolarité obligatoire	5000000 Dir.cohésion sociale et solidarité	5	500 Direction DCSS
	5020000 Administration et patrimoine	5	502 Service de l'enfance
	5020002 Infrastructures périscolaires	5	502 Service de l'enfance

Fonctionnelle à 2 positions	Centre de coûts	Dpt	Service
	5020003 Logistique et conciergerie - Ecoles	5	502 Service de l'enfance
	5020004 Patrouille scolaire	5	502 Service de l'enfance
	5050002 Action sociale	5	505 Service social
29 Formation, autres	1400000 Agenda 21	1	140 Service Agenda 21 - Ville durable
	1400003 Diversité égalité	1	140 Service Agenda 21 - Ville durable
	3060000 Infrastructure	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3100000 DSIC - Direction	3	310 Dir. systèmes d'information et communic.
	5000000 Dir.cohésion sociale et solidarité	5	500 Direction DCSS
	5020000 Administration et patrimoine	5	502 Service de l'enfance
31 Héritage culturel	1400003 Diversité égalité	1	140 Service Agenda 21 - Ville durable
	2000001 Conservation du patrimoine architectural	2	200 Direction DACM
	3010012 FMAC	3	301 Service culturel
	3030000 Administration & communication	3	303 Jardin Botanique de Genève
	3030001 Bibliothèque & éditions	3	303 Jardin Botanique de Genève
	3030002 Herbiers	3	303 Jardin Botanique de Genève
	3030003 Systématique et enseignement	3	303 Jardin Botanique de Genève
	3030004 Jardin	3	303 Jardin Botanique de Genève
	3030005 Flores et conservation	3	303 Jardin Botanique de Genève
	3030006 Publics	3	303 Jardin Botanique de Genève
	3040000 Direction et état-major	3	304 Musées d'art et d'histoire
	3040001 Médiation culturelle	3	304 Musées d'art et d'histoire
	3040002 Expositions	3	304 Musées d'art et d'histoire
	3040003 Atelier photo et photothèque	3	304 Musées d'art et d'histoire
	3040004 Communication	3	304 Musées d'art et d'histoire
	3040005 Sécurité et surveillance	3	304 Musées d'art et d'histoire
	3040006 Régie des œuvres	3	304 Musées d'art et d'histoire
	3040007 Conservation et restauration	3	304 Musées d'art et d'histoire
	3040008 Bâtiments et logistique	3	304 Musées d'art et d'histoire
	3040009 Conservation et valorisation	3	304 Musées d'art et d'histoire
	3040011 Centre de documentation et de recherche	3	304 Musées d'art et d'histoire
	3040012 Accueil et événements	3	304 Musées d'art et d'histoire
	3050000 MEG-Direction	3	305 Musée d'ethnographie
	3050001 MEG-Collections	3	305 Musée d'ethnographie
	3050002 MEG-Expositions	3	305 Musée d'ethnographie
	3050003 MEG-Communication	3	305 Musée d'ethnographie
	3050004 MEG-Publics	3	305 Musée d'ethnographie
	3050005 MEG-Bibliothèque	3	305 Musée d'ethnographie
	3050006 MEG-Médiation	3	305 Musée d'ethnographie
	3050007 MEG-Infra. et maintenance	3	305 Musée d'ethnographie
	3060000 Infrastructure	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3060001 Administration - Finances	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3060002 Communication - Edition	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3060003 Surveillance - Entretien	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3060004 MHN Expositions	3	306 Muséum d'histoire naturelle

Fonctionnelle à 2 positions	Centre de coûts	Dpt	Service
	3060005 MHN Médiation	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3060006 Zoologie Invertébrés	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3060007 Zoologie Vertébrés	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3060008 Sciences de la Terre	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3060009 Bibliothèque	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3060010 Ateliers techniques	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3060011 Direction	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3060012 Plateforme technologique	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3060013 MHS Expositions	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3060014 MHS Médiation	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3070000 ARI-Direction	3	307 Musée Ariana
	3070001 ARI-Médiation	3	307 Musée Ariana
	3070002 ARI-Collections et expositions	3	307 Musée Ariana
	3070003 ARI-Communication	3	307 Musée Ariana
32 Culture, autres	2000000 Direction DACM	2	200 Direction DACM
	3000000 DCTN-Direction	3	300 Direction DCTN
	3010000 Service culturel	3	301 Service culturel
	3010001 Fête de la musique	3	301 Service culturel
	3010002 Scènes culturelles	3	301 Service culturel
	3010003 Victoria-Hall	3	301 Service culturel
	3010004 Casino-théâtre	3	301 Service culturel
	3010005 Alhambra	3	301 Service culturel
	3010006 Grütli	3	301 Service culturel
	3010007 Personnel de salle	3	301 Service culturel
	3010008 Billetterie	3	301 Service culturel
	3010009 Entité technique Service culturel	3	301 Service culturel
	3010010 Théâtre Pitoëff	3	301 Service culturel
	3010011 Ateliers de décors de théâtre	3	301 Service culturel
	3010012 FMAC	3	301 Service culturel
	3010013 Communication	3	301 Service culturel
	3020000 Grand Théâtre de Genève	3	302 Grand Théâtre
	3040010 Bibliothèque d'art et d'archéologie	3	304 Musées d'art et d'histoire
	3060015 Événementiel	3	306 Muséum d'histoire naturelle
	3070000 ARI-Direction	3	307 Musée Ariana
	3080000 BMU-Direction	3	308 Bibliothèques municipales
	3080001 BMU-Cité	3	308 Bibliothèques municipales
	3080002 BMU-Quartiers	3	308 Bibliothèques municipales
	3080003 BMU-Médiation culturelle	3	308 Bibliothèques municipales
	3080004 BMU-Gestion collections	3	308 Bibliothèques municipales
	3080005 BMU-Num. et digitalisation	3	308 Bibliothèques municipales
	3080006 BMU-Infra. et maintenance	3	308 Bibliothèques municipales
	3080007 BMU-Communication	3	308 Bibliothèques municipales
	3080008 BMU-Bibliobus	3	308 Bibliothèques municipales
	3090000 BGE-Direction	3	309 Bibliothèque de Genève
	3090001 BGE-Accueil	3	309 Bibliothèque de Genève
	3090002 BGE-Médiation culturelle	3	309 Bibliothèque de Genève
	3090003 BGE-Communication	3	309 Bibliothèque de Genève
	3090004 BGE-Gestion collections	3	309 Bibliothèque de Genève

Fonctionnelle à 2 positions	Centre de coûts	Dpt	Service
	3090005 BGE-Infra. et maintenance	3	309 Bibliothèque de Genève
	4000000 Direction sécurité et sports	4	400 Direction DSSP
	4050001 LOM - Unité matériel de fêtes	4	405 Service logistique et manifestations
	6050000 Conseil administratif	6	605 Conseil administratif
33 Médias	2000000 Direction DACM	2	200 Direction DACM
	3010000 Service culturel	3	301 Service culturel
	4000000 Direction sécurité et sports	4	400 Direction DSSP
	6020000 Relations extérieures	6	602 Relations extérieures et communication
	6020003 Information et communication	6	602 Relations extérieures et communication
	6050000 Conseil administratif	6	605 Conseil administratif
34 Sports et loisirs	1600000 SEVE - Administration	1	160 Service des espaces verts
	1600001 SEVE - UEV	1	160 Service des espaces verts
	1600002 SEVE - Unité patrimoine arboré	1	160 Service des espaces verts
	1600003 SEVE - UBE	1	160 Service des espaces verts
	4000000 Direction sécurité et sports	4	400 Direction DSSP
	4010000 Sports - Direction	4	401 Service des sports
	4010001 Sports - Finances et planification	4	401 Service des sports
	4010002 Sports - Equipements et infrastructures	4	401 Service des sports
	4010003 Sports - Piscines	4	401 Service des sports
	4010004 Sports - Patinoires	4	401 Service des sports
	4010005 Sports - Centres sportifs et stades	4	401 Service des sports
	4010006 Sports - Prestations sportives	4	401 Service des sports
	4010007 Sports - Evénements et partenariats	4	401 Service des sports
	5000000 Dir.cohésion sociale et solidarité	5	500 Direction DCSS
	5020000 Administration et patrimoine	5	502 Service de l'enfance
	5020001 Colonies de vacances	5	502 Service de l'enfance
	5020002 Infrastructures périscolaires	5	502 Service de l'enfance
	5060000 Administration Service de la jeunesse	5	506 Service de la jeunesse
	5060002 La Ville est à vous	5	506 Service de la jeunesse
41 Hôpitaux, homes médicalisés	5000000 Dir.cohésion sociale et solidarité	5	500 Direction DCSS
42 Soins ambulatoires	4020001 Sapeurs-pompiers volontaires	4	402 Service d'incendie et de secours
	4050004 LOM - Unité protection civile	4	405 Service logistique et manifestations
52 Invalidité	2000000 Direction DACM	2	200 Direction DACM
	5000000 Dir.cohésion sociale et solidarité	5	500 Direction DCSS
53 Vieillesse et survivants	5000000 Dir.cohésion sociale et solidarité	5	500 Direction DCSS
	5050003 Aîné-e-s	5	505 Service social
54 Famille et jeunesse	5000000 Dir.cohésion sociale et solidarité	5	500 Direction DCSS
	5010000 Direction du SDPE	5	501 Service de la petite enfance
	5010001 EJE-Eglantyne Jebb	5	501 Service de la petite enfance
	5010002 VTI-Victoire Tinayre	5	501 Service de la petite enfance
	5010003 Rue de l'Avenir	5	501 Service de la petite enfance

Fonctionnelle à 2 positions	Centre de coûts	Dpt	Service
	5010004 Marie Goegg-Pouchoulin - Gestion	5	501 Service de la petite enfance
	5010005 MGP - MGC-Caillou Bambou	5	501 Service de la petite enfance
	5010006 MGP - MGL-La Ruche	5	501 Service de la petite enfance
	5010007 MGP-MGJ-Jardin de Marie&MGF-Fleur de Sel	5	501 Service de la petite enfance
	5010008 MBL - Monique Bauer-Lagier	5	501 Service de la petite enfance
	5010009 Guy-Olivier Segond	5	501 Service de la petite enfance
	5010010 FRA - Cuisine des Franchises	5	501 Service de la petite enfance
	5010011 Acacias 11B	5	501 Service de la petite enfance
	5010012 Aire	5	501 Service de la petite enfance
	5010015 Cuisine Eaux Vives	5	501 Service de la petite enfance
	5060000 Administration Service de la jeunesse	5	506 Service de la jeunesse
	5060001 Travailleurs hors murs	5	506 Service de la jeunesse
55 Chômage	1400003 Diversité égalité	1	140 Service Agenda 21 - Ville durable
56 Construction de logements sociaux	1000000 Direction DFEL	1	100 Direction DFEL
57 Aide sociale et domaine de l'asile	1400002 Transition écologique	1	140 Service Agenda 21 - Ville durable
	1400003 Diversité égalité	1	140 Service Agenda 21 - Ville durable
	5000000 Dir.cohésion sociale et solidarité	5	500 Direction DCSS
	5050000 Direction - action sociale centralisée	5	505 Service social
	5050001 Dispositif social proximité (DSP)	5	505 Service social
	5050002 Action sociale	5	505 Service social
	5050004 Dispositif d'urgence sociale (DUS)	5	505 Service social
	6050000 Conseil administratif	6	605 Conseil administratif
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	1400001 Solidarité internationale	1	140 Service Agenda 21 - Ville durable
	6020000 Relations extérieures	6	602 Relations extérieures et communication
	6050000 Conseil administratif	6	605 Conseil administratif
61 Circulation routière	2040002 Eclairage public	2	204 Aménagement, génie civil et mobilité
	2040003 Monuments et fontaines	2	204 Aménagement, génie civil et mobilité
	2040004 Espaces publics-aménagement & entretien	2	204 Aménagement, génie civil et mobilité
	4010005 Sports - Centres sportifs et stades	4	401 Service des sports
	4030000 Service de la police municipale	4	403 Service de la police municipale
	4040000 Service de l'espace public	4	404 Service de l'espace public
	4050003 LOM - Unité ateliers généraux	4	405 Service logistique et manifestations
	4060002 Unité nettoyage des voiries	4	406 Service Voirie - Ville propre
62 Transports publics	2000000 Direction DACM	2	200 Direction DACM
63 Transports, autres	2040004 Espaces publics-aménagement & entretien	2	204 Aménagement, génie civil et mobilité
	6050000 Conseil administratif	6	605 Conseil administratif
71 Approvisionnement en eau	2040003 Monuments et fontaines	2	204 Aménagement, génie civil et mobilité

Fonctionnelle à 2 positions	Centre de coûts	Dpt	Service
72 Traitement des eaux usées	2040001 Assainissement des eaux	2	204 Aménagement, génie civil et mobilité
	4050000 LOM - Administration et direction	4	405 Service logistique et manifestations
	4050005 LOM - Nettoyement des WC	4	405 Service logistique et manifestations
73 Gestion des déchets	4060000 Direction et administration	4	406 Service Voirie - Ville propre
	4060001 Unité collecte des déchets	4	406 Service Voirie - Ville propre
	4060003 Unité gestion des incivilités	4	406 Service Voirie - Ville propre
75 Protection des espèces et du paysage	1400002 Transition écologique	1	140 Service Agenda 21 - Ville durable
	5000000 Dir.cohésion sociale et solidarité	5	500 Direction DCSS
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	1400002 Transition écologique	1	140 Service Agenda 21 - Ville durable
	2000000 Direction DACM	2	200 Direction DACM
77 Protection de l'environnement, autres	5040000 Direction pompes funèbres	5	504 Pompes funèbres, cimetières & crématoire
	5040001 Centre funéraire	5	504 Pompes funèbres, cimetières & crématoire
	5040002 Cimetières	5	504 Pompes funèbres, cimetières & crématoire
	5040003 Organisation des obsèques	5	504 Pompes funèbres, cimetières & crématoire
79 Aménagement du territoire	2000000 Direction DACM	2	200 Direction DACM
	2000003 Opérations foncières	2	200 Direction DACM
	2010000 Urbanisme	2	201 Service d'urbanisme
81 Agriculture	1400002 Transition écologique	1	140 Service Agenda 21 - Ville durable
85 Industrie, artisanat et commerce	1000000 Direction DFEL	1	100 Direction DFEL
	1400002 Transition écologique	1	140 Service Agenda 21 - Ville durable
91 Impôts	1100003 Impôts	1	110 Direction financière
92 Conventions fiscales	1100004 Conventions fiscales	1	110 Direction financière
93 Péréquation financière et compensation des charges	1100005 Péréquat. financ. & compensation charges	1	110 Direction financière
95 Quotes-parts, autres	1000000 Direction DFEL	1	100 Direction DFEL
96 Administration de la fortune et de la dette	1100000 Direction financière et projets	1	110 Direction financière
	1100007 Intérêts et coût instruments couverture	1	110 Direction financière
	1100008 Frais d'émission des emprunts	1	110 Direction financière
	1100009 Hôtel Métropole	1	110 Direction financière
	1100010 Hôtel Restaurant Parc des Eaux Vives	1	110 Direction financière
	1100011 Réévaluations des immeubles du PF et DDP	1	110 Direction financière
	1100012 Résultat des participations PF	1	110 Direction financière
	1200000 Comptes de régie	1	120 Gérance immobilière municipale
	1200001 Immeubles locatifs PF	1	120 Gérance immobilière municipale

Fonctionnelle à 2 positions	Centre de coûts	Dpt	Service
	1200002 Droits de superficie PF	1	120 Gérance immobilière municipale
	1200003 Immeubles publics PA	1	120 Gérance immobilière municipale
	1200005 Salles communales	1	120 Gérance immobilière municipale
	1200006 Comptes Ville de Genève - Propriétaire	1	120 Gérance immobilière municipale
	1500000 CMAI - Unité Administration-Achats	1	150 Centrale mun. d'achat et d'impression
	1500002 Secteur des assurances	1	150 Centrale mun. d'achat et d'impression
	2000000 Direction DACM	2	200 Direction DACM
	2030000 Energie	2	203 Service de l'énergie
	3020000 Grand Théâtre de Genève	3	302 Grand Théâtre
	3100000 DSIC - Direction	3	310 Dir. systèmes d'information et communic.
	4010002 Sports - Equipements et infrastructures	4	401 Service des sports
	4020000 Sapeurs-pompiers professionnels	4	402 Service d'incendie et de secours
	4030000 Service de la police municipale	4	403 Service de la police municipale
	4050000 LOM - Administration et direction	4	405 Service logistique et manifestations
	4060000 Direction et administration	4	406 Service Voirie - Ville propre
	5010000 Direction du SDPE	5	501 Service de la petite enfance
	5010001 EJE-Eglantyne Jebb	5	501 Service de la petite enfance
	5020000 Administration et patrimoine	5	502 Service de l'enfance
	5050003 Aîné-e-s	5	505 Service social
	5050004 Dispositif d'urgence sociale (DUS)	5	505 Service social
	5060000 Administration Service de la jeunesse	5	506 Service de la jeunesse
	6020000 Relations extérieures	6	602 Relations extérieures et communication
	6020002 Espace Ville de Genève	6	602 Relations extérieures et communication
97 Redistributions	2030000 Energie	2	203 Service de l'énergie

Lexique

A21	Service Agenda 21 - Ville durable
ACG	Association des communes genevoises
AGCM	Service de l'aménagement, du génie civil et de la mobilité
ARI	Musée Ariana
BGE	Bibliothèque de Genève
BMU	Bibliothèques municipales
CA	Conseil administratif
CAP	Institution de prévoyance professionnelle du personnel de la Ville de Genève
CFI	Contrôle financier
CGE	Comptabilité générale
CIV	Service de l'état civil
CM	Conseil municipal
CMAI	Centrale municipale d'achat et d'impression
COATTRIM	Commission d'attribution immobilière
CODIR	Comité de direction
COMIN	Commission des investissements
CPI	Caisse de prévoyance interne
DACM	Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité
DAT	Délégation à l'aménagement du territoire
DB	Disponible budgétaire
DCSS	Département de la cohésion sociale et de la solidarité
DCTN	Département de la culture et de la transition numérique
DF	Domaine fonctionnel
DFEL	Département des finances, de l'environnement et du logement
DFIN	Direction financière
DPBA	Direction du patrimoine bâti
DRH	Direction des ressources humaines
DSIC	Direction des systèmes d'information et de communication
DSSP	Département de la sécurité et des sports
ENE	Service de l'énergie
ETP	Equivalent temps plein
EVE	Espace de vie enfantine
FDAP	Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire
FGC	Fédération genevoise de coopération
FIA	Fonds intercommunal d'assainissement
FIPOI	Fondation des immeubles pour les organisations internationales
FMAC	Fonds municipal d'art contemporain
GIM	Gérance immobilière municipale
GTG	Grand Théâtre de Genève
JBG	Jardin botanique de Genève
kCHF	Milliers de francs suisses
LAC	Loi sur l'administration des communes
LAPSA	Loi sur l'aide aux personnes sans abri
LEX	Service juridique
LDPu	Loi sur le domaine public
LOM	Service logistique et manifestations
LRPFI	Loi sur le renforcement de la péréquation financière intercommunale et le développement de l'intercommunalité
LRT	Loi sur la répartition des tâches entre les communes et le Canton
MAH	Musées d'art et d'histoire

MCH2	Modèle comptable harmonisé 2 - communes genevoises
MEG	Musée d'ethnographie
MHN	Muséum d'histoire naturelle
MHS	Musée d'histoire des sciences
N/A	Non applicable
PA	Patrimoine administratif
PCSMU	Politique de cohésion sociale en milieu urbain
PF	Patrimoine financier
PM	Personnes morales
PP	Personnes physiques
PPI	Prestations du personnel en faveur des investissements
PR	Proposition de crédit d'investissement (du CA)
PRD	Projet de délibération (du CM)
RAC	Règlement d'application de la Loi sur l'administration des communes
RFFA	Réforme fiscale et financement de l'AVS
RH	Ressources humaines
SAFCO	Service des affaires communales
SAPE	Structure d'accueil de la petite enfance
SCM	Service du Conseil municipal
SDEN	Service de l'enfance
SDPE	Service de la petite enfance
SEC	Service culturel
SEJ	Service de la jeunesse
SEP	Service de l'espace public
SEVE	Service des espaces verts
SG	Secrétariat général
SIG	Services industriels de Genève
SIS	Groupement intercommunal chargé de la défense contre l'incendie (Groupement SIS)
SOC	Service social
SPF	Service des pompes funèbres, cimetières et crématoire
SPM	Service de la police municipale
SPO	Service des sports
SREC	Service des relations extérieures et de la communication
TPC	Taxe professionnelle communale
URB	Service d'urbanisme
VVP	Service Voirie - Ville propre