PR-1720

**VILLE DE GENÈVE**

# Projet de budget 2026

Table des matières


**1 Organisation des départements ..... 7**

**2 Présentation générale ..... 11**

**3 Priorités et perspectives des départements ..... 15**

**4 Principaux éléments du projet de budget 2026 ..... 41**

4.1 Introduction ..... 41

4.2 Projet de budget de fonctionnement par chapitre comptable ..... 42

4.3 Résumé du projet de budget par département ..... 43

4.3.1 Charges et revenus de fonctionnement ..... 43

4.3.2 Subventions monétaires ..... 43

4.3.3 Subventions non monétaires ..... 44

4.3.4 Personnel occupé ..... 44

4.3.5 Nouveaux postes au projet de budget 2026 ..... 45

**5 Principales évolutions du Projet de budget 2026 ..... 49**

5.1 Evolution des revenus ..... 49

5.1.1 Résumé des revenus par chapitre comptable ..... 49

5.1.2 Analyse des écarts de revenus par chapitre comptable ..... 50

5.2 Evolution des charges ..... 56

5.2.1 Résumé des charges par chapitre comptable ..... 56

5.2.2 Analyse des écarts de charges par chapitre comptable ..... 57

5.2.3 Charges par classification fonctionnelle ..... 63

5.2.4 Analyse des écarts des charges par classification fonctionnelle ..... 64

5.2.5 Subventions par classification fonctionnelle ..... 66

5.2.6 Variation des subventions monétaires par classification fonctionnelle ..... 67

5.3 Investissements et financement ..... 68

5.3.1 Investissements ..... 68

5.3.2 Financement ..... 68

**6 Projets de délibération ..... 73**

**7 Projet de budget détaillé ..... 79**
7.1 Comptes compétents ..... 79
7.1.1 Assurances ..... 79
7.1.2 Centrale municipale d'achat et d'impression ..... 81
7.1.3 Gérance immobilière municipale ..... 83
7.1.4 Ressources humaines ..... 85
7.1.5 Direction du patrimoine bâti ..... 91
7.1.6 Energie ..... 95
7.1.7 Direction des systèmes d'information et de communication ..... 97
7.1.8 Logistique et manifestations ..... 101
7.2 Compte de résultats détaillé par nature comptable (3 positions) ..... 105
7.3 Compte de résultats par domaine fonctionnel et chapitre (2F2N) ..... 141
7.4 Subventions monétaires par département et service ..... 177
7.5 Subventions non monétaires (gratuités) par département et service ..... 203
**8 Lexique ..... 229**

# Organisation des départements

# 1 Organisation des départements

VILLE DE GENÈVE



**Monsieur Alfonso Gomez**
Conseiller administratif
Maire du 1er juin 2025
au 31 mai 2026

## SECRÉTARIAT GÉNÉRAL (SG)

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

## 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 Marjorie de Chastonay**
Conseillère administrative



**Madame Joëlle Bertossa**
Conseillère administrative

## DEPARTEMENT 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

## 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
Conservatoire et jardin botaniques
Grand Théâtre 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 Marie Barbey-Chappuis**
Conseillère administrative



**Madame Christina Kitsos**
Conseillère administrative
Vice-Présidente du 1er juin 2025
au 31 mai 2026

## 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

## 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

# Présentation générale

# 2 Présentation générale

| En francs | PB 2026 | B 2025 | C 2024 |
|---|---|---|---|
| **Compte de résultats** | | | |
| **Exploitation** | | | |
| Charges d'exploitation hors imputations internes | 1'333'277'365 | 1'313'190'856 | 1'289'922'711 |
| Imputations internes | 23'090'998 | 22'485'085 | 23'519'492 |
| **Total brut des charges d'exploitation** | **1'356'368'363** | **1'335'675'941** | **1'313'442'203** |
| | | | |
| Revenus d'exploitation hors imputations internes | 1'172'583'669 | 1'145'815'293 | 1'175'014'147 |
| Imputations internes | 23'090'998 | 22'485'085 | 23'519'492 |
| **Total brut des revenus d'exploitation** | **1'195'674'667** | **1'168'300'378** | **1'198'533'639** |
| | | | |
| **Résultat d'exploitation** | **-160'693'696** | **-167'375'563** | **-114'908'564** |
| | | | |
| **Financier** | | | |
| Charges financières | 71'147'572 | 74'013'204 | 97'868'399 |
| Revenus financiers | 169'742'114 | 170'475'115 | 222'580'730 |
| **Résultat financier** | **98'594'542** | **96'461'912** | **124'712'331** |
| | | | |
| **Résultat opérationnel** | **-62'099'154** | **-70'913'651** | **9'803'767** |
| | | | |
| **Extraordinaire** | | | |
| **Résultat extraordinaire** | **-** | **-** | **-** |
| | | | |
| **Récapitulation** | | | |
| Total charges | 1'427'515'935 | 1'409'689'144 | 1'411'310'602 |
| Total revenus | 1'365'416'781 | 1'338'775'493 | 1'421'114'369 |
| **(Excédent de charges) / Excédent de revenus** | **-62'099'154** | **-70'913'651** | **9'803'767** |
| | | | |
| **Fiscalité** | | | |
| Impôts personnes physiques | 657'837'000 | 639'918'000 | 703'119'524 |
| Impôts personnes morales | 335'054'000 | 343'200'000 | 317'881'337 |
| *- dont Taxe professionnelle et/ou Centimes additionnels complémentaires* | *128'398'000* | *140'316'000* | *160'495'803* |
| *- dont Fonds de péréquation personnes morales* | *21'356'000* | *28'349'000* | *22'056'573* |
| Impôts sur la possession et sur la dépense | 300'000 | 300'000 | 431'823 |
| **Total Revenus Fiscaux** | **993'191'000** | **983'418'000** | **1'021'432'683** |
| | | | |
| **Compte des investissements** | | | |
| Dépenses en faveur du patrimoine administratif (PA) | 130'000'000 | 130'000'000 | 186'658'903 |
| Recettes en faveur du PA | - | - | 20'460'637 |
| **Investissements nets en faveur du PA** | **130'000'000** | **130'000'000** | **166'198'266** |
| Dépenses en faveur du patrimoine financier (PF) | 50'000'000 | 50'000'000 | 14'412'949 |
| Recettes en faveur du PF | - | - | - |
| **Investissements nets en faveur du PF** | **50'000'000** | **50'000'000** | **14'412'949** |
| | | | |
| **Investissements nets** | **180'000'000** | **180'000'000** | **180'611'215** |
| | | | |
| **Autofinancement du PA** | | | |
| (Excédent de charges) / Excédent de revenus | -62'099'154 | -70'913'651 | 9'803'767 |
| Amortissements et dépréciations | 98'618'149 | 95'419'390 | 95'511'776 |
| Attributions aux fonds / (Prélèvements sur les fonds) | -4'267'500 | -4'215'347 | -309'146 |
| **Autofinancement du PA** | **32'251'494** | **20'290'392** | **105'006'397** |
| Investissements nets en faveur du PA | 130'000'000 | 130'000'000 | 166'198'266 |
| **(Déficit de financement) / Excédent de financement du PA** | **-97'748'506** | **-109'709'608** | **-61'191'869** |
| **Degré d'autofinancement du PA** | **24.8%** | **15.6%** | **63.2%** |

# 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 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, 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.

## DÉVELOPPEMENT DE LA CANOPÉE SUR LE TERRITOIRE MUNICIPAL

Alors que les effets du changement climatique se manifestent de manière toujours plus sensible, 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, majoritairement dans des espaces verts, et face au tarissement des surfaces disponibles, les efforts se concentreront désormais sur la voirie. En parallèle, l'abandon progressif de la taille des arbres en tête de chat, qui offre des résultats spectaculaires notamment à la rue Dancet et à la rue Hoffmann, sera poursuivi. Enfin, 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.




*L'abandon de la taille en tête de chat permet d'augmenter l'ombrage offerts par les arbres*

**20**
**ARBRES NOUVELLEMENT ENGAGÉS EN CONVERSION LORS DE L'HIVER 2025-2026**

## RENFORCEMENT DE LA BIODIVERSITÉ EN VILLE




*Véritables réservoirs de biodiversité, les zones humides, comme ici au Parc des Franchises, offrent des conditions favorables au développement de toutes les formes de vie animales et végétales*

**2**
**MARES CRÉÉES OU REVITALISÉES**

Pour favoriser la biodiversité en milieu urbain, le Service des espaces verts continuera d'appliquer le concept de gestion différenciée des espaces verts sur le plus grand nombre de parcelles possibles et augmentera le nombre d'habitats naturels de qualité. Par ailleurs, le service créera et renforcera les réservoirs et corridors biologiques, en aménageant ou en revitalisant des zones humides sur le territoire de la Ville de Genève, tout en consolidant la trame bleue cantonale.
Enfin, le Département renforcera la sensibilisation de la population au rôle de la biodiversité, ainsi qu'à sa protection en milieu urbain.

## LUTTE CONTRE LES DISCRIMINATIONS

**5**

**ACTIONS DE SENSIBILISATION EN MATIÈRE D'ÉGALITÉ DE GENRE À DESTINATION DES HOMMES**

En 2026, le Département réaffirmera son attachement à la lutte contre toute forme de discrimination. Le Service Agenda 21 - Ville durable poursuivra notamment le développement d'une série d'actions pour questionner les injonctions à la virilité et les représentations liées aux masculinités. Il renforcera son engagement dans la lutte contre le racisme en consolidant les dispositifs de soutien mis en place par les associations, notamment à travers l'enveloppe budgétaire consacrée à la lutte contre le racisme anti-Noir-e-s. Il mettra également un accent prioritaire sur la sensibilisation à la non-discrimination et au respect des droits des personnes LGBTIQ+.




*Le Département s'engage pour une société plus juste et plus durable à travers de nombreux projets*

## PROMOTION D'UNE ALIMENTATION DURABLE




*La promotion d'une alimentation locale et de qualité fait partie des priorités du Département*

Conformément à la Stratégie climat municipale, le Département poursuivra ses efforts pour renforcer et élargir l'application de la Charte de l'alimentation durable pour tous les services de restauration en gestion directe ou concédée, les marchés publics liés à la restauration et les manifestations ayant lieu sur le territoire de la Ville de Genève.
Le Service Agenda 21 - Ville durable poursuivra plus globalement son travail visant à sensibiliser et à rendre accessible une alimentation de qualité pour toutes et tous, notamment en soutenant le projet expérimental de caisse genevoise de l'alimentation (calim). Un programme d'accompagnement des restaurateurs et restauratrices sera également développé, à travers plusieurs volets d'actions (formations, rencontres professionnelles, événements, centre de ressources et événements autours de la restauration durable).

**> 150**

**ÉVÈNEMENTS PROMOUVANT L'ALIMENTATION DURABLE ORGANISÉS ET/OU SOUTENUS**

## ACCÉLÉRATION DE LA RÉNOVATION DES IMMEUBLES DE LA VILLE




*Le périmètre de Cité-Jonction, avec ses 480 logements, sera prochainement rénové*

Face à un parc immobilier vieillissant, la rénovation des immeubles dont la Ville de Genève est propriétaire devra être accélérée durant la législature afin de faire face à des enjeux à la fois sociaux et environnementaux. En cohérence avec la politique sociale du logement menée par la Ville de Genève, ces rénovations devront pouvoir se faire tout en proposant des solutions de relogement aux locataires des immeubles concernés.

## OPTIMISATION DE L'ACTIVITÉ ACHAT DE L'ADMINISTRATION MUNICIPALE

La Centrale municipale d'achat et d'impression est fortement impliquée dans la migration de l'administration municipale vers la nouvelle version du logiciel de gestion SAP.
En 2026, l'objectif sera de déployer le nouveau processus achat qui consistera à lier les différentes étapes, de l'engagement avec le fournisseur jusqu'au paiement de la facture, et à catégoriser chaque achat en fonction de sa nature. Cette traçabilité complète permettra notamment d'évidentes améliorations en termes de gouvernance et de contrôle et offrira de meilleures conditions d'achat.

## MODERNISATION ET OPTIMISATION DES PROCESSUS FINANCIERS

Dans le cadre de la migration vers la nouvelle version du logiciel de gestion SAP, la Direction financière (DFIN) assurera l'accompagnement et le suivi de toutes les parties prenantes sur les nouveaux processus financiers et préparera l'intégration de la 2ème étape prévue en 2027. Elle veillera également à systématiser l'utilisation par les services du portail DFIN, qui vise à offrir un traitement homogène et transparent des prestations aux services de la Ville de Genève. Enfin, la DFIN déploiera à l'échelle de la Ville de Genève un logiciel de gestion dématérialisé des notes de frais.

## DIMINUTION DE LA PÉNIBILITÉ PHYSIQUE DES FONCTIONS EXERCÉES EN VILLE DE GENÈVE

Le Département continuera à s'engager pour diminuer la pénibilité de certaines fonctions qui impliquent d'importantes contraintes physiques et/ou liées à l'environnement de travail, telles que le bruit par exemple. Si, depuis 2024, un règlement permet aux personnes occupant une fonction particulièrement pénible d'être libérées de l'obligation de travailler jusqu'à deux années précédant l'âge de la retraite, la Ville de Genève souhaite en parallèle diminuer la pénibilité. C'est pourquoi, l'entité santé et sécurité au travail de la Direction des ressources humaines analyse les fonctions présentant une certaine pénibilité et propose des mesures préventives et correctives, afin de soulager le personnel et améliorer le bien-être au travail. En 2026, l'analyse de l'ensemble de ces fonctions sera terminée.

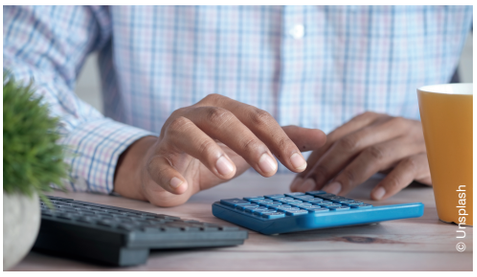
**100%**
**FONCTIONS PÉNIBLES ANALYSÉES**


© J. Gregorio / Ville de Genève

*La DRH mène des analyses sur le terrain afin d'améliorer le bien-être au travail*

## GESTION RESPONSABLE DES FINANCES MUNICIPALES

Avec un début de législature marqué par un déficit budgétaire de plus de 61,2 millions de francs, provoqué notamment par la baisse fiscale acceptée par la population le 24 novembre 2024 ainsi que par la nouvelle Loi sur les estimations fiscales de certains immeubles (LEFI), la direction du DFEL œuvrera pour un retour à l'équilibre budgétaire en 2033. Dans ce cadre, il s'agira de définir des mesures d'économies, tout en maintenant la qualité des prestations à la population tout en permettant au Conseil administratif de mettre en œuvre ses priorités.


© Unsplash

## FAVORISER UN CLIMAT DE TRAVAIL SAIN, INCLUSIF ET RESPECTUEUX

La Direction des ressources humaines (DRH) continuera de piloter la mise en œuvre du plan d'action pour la prévention du harcèlement sexuel au sein de l'administration qui s'étendra sur la législature. Elle clarifiera notamment la procédure formelle à suivre en cas d'allégations de harcèlement sexuel et précisera les rôles et responsabilités des intervenantes et intervenants. En parallèle, la DRH poursuivra son travail visant à lutter contre toute forme de discrimination au sein de l'administration. Dans ce cadre, elle entend notamment renforcer l'inclusion des personnes en situation de handicap en développant des partenariats avec des associations ou structures spécialisées dans le domaine du handicap.

**5**
**PARTENARIATS DÉVELOPPÉS AVEC DES ASSOCIATIONS OU STRUCTURES SPÉCIALISÉES DANS LE DOMAINE DU HANDICAP**

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

Le Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité (DACM) continue de développer des projets visant à améliorer la qualité de vie en ville, tout en répondant activement aux enjeux du dérèglement climatique. Les projets d'aménagement et de constructions du DACM concourent à bâtir une ville plus durable, résiliente et adaptée aux besoins de la population, en cohérence avec le Plan directeur communal Genève 2040 et la Stratégie climat.

Pour 2026, quatre axes viseront à réduire l'empreinte carbone du territoire, renforcer la biodiversité en milieu urbain et accompagner l'évolution des modes de vie et des pratiques :

1. Réduire la consommation énergétique et les gaz à effet de serre ;
2. Aménager, végétaliser et rafraîchir la ville ;
3. Poursuivre une politique de mobilité durable et inclusive ;
4. Construire et rénover des équipements publics et des logements.

## SOURCES D'ÉNERGIES RENOUVELABLES POUR LES BÂTIMENTS DE LA VILLE

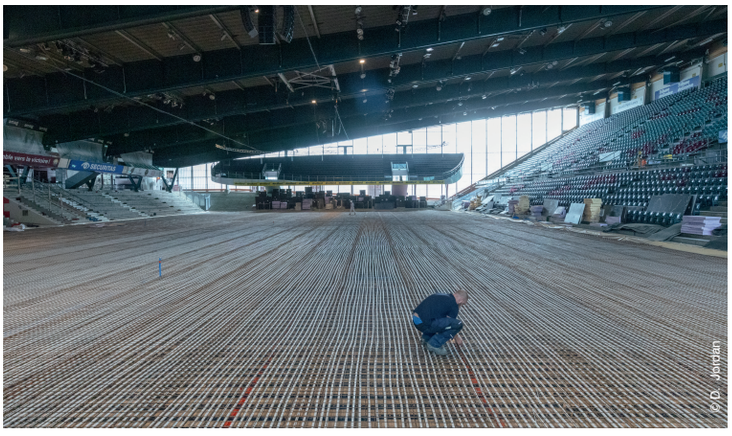
**23'000 M²**
**SURFACE TOTALE DE PANNEAUX PHOTOVOLTAÏQUES À INSTALLER**

Depuis 2020, la Ville de Genève a plus que doublé les surfaces de panneaux photovoltaïques sur ses bâtiments. Elles croîtront de 4'000 m² en 2026 dans le cadre du programme de végétalisation et/ou équipement en panneaux solaires des toitures.
Alors que le chauffage et l'eau chaude du parc municipal reste majoritairement produit avec du gaz et du mazout, l'essor des énergies renouvelables se poursuivra en 2026 en raccordant un nouveau bâtiment et deux existants aux réseaux de chaleur à distance des SIG. D'autres solutions renouvelables permettront de renoncer à quatre chaudières fossiles et d'équiper un nouveau site.


© N. Zermatten

*Panneaux école de Cayla*

## RÉDUCTION DE LA CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE


© D. Jaquet

*Patinoire du centre sportif des Vernets*

**20**
**NOUVEAUX BÂTIMENTS À ÉQUIPER DE RÉGULATION DYNAMIQUE**

La régulation dynamique du chauffage permet de réaliser environ 10% d'économie d'énergie en ajustant la chaleur fournie aux immeubles en fonction des conditions météorologiques et de l'occupation effective des bâtiments. Fin 2025, environ 40 bâtiments de la Ville de Genève étaient déjà équipés.
Une vingtaine de bâtiments supplémentaires seront équipés de régulation dynamique d'ici fin 2026.

## RÉNOVATION ÉNERGÉTIQUE DES BÂTIMENTS

La moitié de l'énergie consommée par la Ville de Genève l'est par son parc immobilier, ce qui génère deux tiers de ses émissions de $CO_2$. La mise aux normes des vitrages de 128 bâtiments d'ici 2030 se poursuivra en 2026 dans 4 écoles et 28 immeubles locatifs ou administratifs. Les chantiers Dassier 15 et Navigation 38 se poursuivront et celui de Grottes 6-6b débutera dans le cadre de la rénovation de 9 bâtiments. Le Museum d'histoire naturelle et le Centre funéraire de St-Georges, deux grands consommateurs, poursuivront leur mue en parallèle. Enfin, les rénovations du Casino-Théâtre et des fermes La Grange et Beaulieu seront lancées.

**37**
**ADRESSES DE CHANTIERS DU PATRIMOINE BÂTI À OUVRIR EN 2026**

## RAFRAÎCHISSEMENT DE LA VILLE, RÉCUPÉRATION DE L'EAU ET ACCÈS À L'EAU

**6'400 M²**
**SURFACES À DÉSIMPERMÉABILISER**

Perméabiliser l'espace public favorise l'infiltration de l'eau pluviale, ralentit son écoulement et la stocke au profit des végétaux qui atténuent aussi les îlots de chaleur. Tous les projets du Service de l'aménagement, du génie civil et de la mobilité (AGCM) répondent désormais à ces enjeux.
En 2026, se concrétiseront ainsi les places de Hollande et Noëlla-Rouget, la zone 30 des Eaux-Vives et une dizaine de projets remplaçant du parking par de la verdure. Lancés en 2025, les grands chantiers des Vernets (quai et esplanade) et du Tram Nations-Grand-Saconnex se poursuivront durant tout 2026.
La Ville de Genève étudie également de nouveaux lieux de baignade (quai Wilson et pointe de la Jonction) et ajoute des fontaines en réaménageant l'espace public.



*Place Adhémar-Fabri*

## ARBORISATION ET VÉGÉTALISATION



*Plantations d'arbres aux Pâquis, rue de Zürich*

**21'800 M²**
**SURFACE DE TOITURES À VÉGÉTALISER**

La conservation des arbres et les plantations sont désormais systématiques dans tous les projets d'aménagement de la Ville de Genève. Les travaux qui continueront ou débuteront en 2026 se situent routes des Franchises, de Ferney (TNGS) et de Frontenex (BHNS), avenues Dumas et de Châtelaine et rue de Carouge ou place de Hollande. Dans cinq rues, les conditions de vie des arbres seront améliorées en végétalisant leur pied et en complétant leurs alignements.
En 2026, la végétalisation et/ou la mise en place de panneaux photovoltaïques se poursuivra aux écoles des Ouches, Le Corbusier, Pré-Picot, Budé, sur les toitures des bâtiments Muraille 9-11 et Château-Bloch 19 et sur l'ensemble des Asters.
Après des tests concluants sur cinq sites, une soixantaine d'abribus végétalisés seront installés en 2026 et 2027 lors de la mise aux normes PMR des arrêts TPG.

## APPROPRIATION DE L'ESPACE PUBLIC – URBANISME TACTIQUE

La Ville de Genève réalise des aménagements transitoires, conviviaux et végétalisés, dans les quartiers denses afin de préfigurer les aménagements définitifs et tester l'appropriation de l'espace public par la population.
En 2026, de telles opérations d'urbanisme tactique sont prévues rues Verdaine et de la Terrassière et aux abords des écoles Necker, Plantaporrêts, Micheli-du-Crest, Montchoisy et Vollandes. Plébiscitées, les mesures estivales d'ombrage et de brumisation seront étendues à de nouveaux secteurs ; celles qui ont été bien accueillies seront pérennisées.
Dans le cadre de la croix verte aux Pâquis, plusieurs démarches sont en cours avec les associations et la population.

**7**
**PROJETS D'AMÉNAGEMENT TRANSITOIRE À RÉALISER**

## AMÉLIORATION DE LA CONCILIATION DES USAGES DE LA VILLE ET DES INFRASTRUCTURES CYCLABLES ET PIÉTONNES

**1'000 ML**
**BANDES ET PISTES CYCLABLES À CRÉER**

La Ville de Genève s'efforce d'apaiser et sécuriser les rues et d'y favoriser les mobilités durables. Ainsi, elle poursuit l'amélioration des zones 30 et étudie la création de zones de rencontre (20 km/h) ou piétonnes, notamment à Cornavin, à Sécheron et aux Eaux-Vives. Les études sur « les rues des écoles » ont débuté avec des démarches participatives et des mises à l'essai (écoles Necker, des Plantaporrêts, Micheli-du-Crest, Montchoisy et Vollandes).
Par ailleurs, la Ville concerte les parties prenantes sur de nombreuses solutions de livraisons, itinéraires et stationnement pour le transport professionnel.
En 2026, les études de la Voie verte se poursuivront sur les bords de l'Arve entre le pont des Acacias et le viaduc de la Jonction, et entre la gare des Eaux-Vives, le plateau de Champel et le pont de la Fontenette, ainsi que sur l'axe Bernex-Genève. Les travaux des voies vertes Vernets et Cheval-Blanc débuteront également courant 2026 ainsi que le contresens cyclable sur le boulevard Carl-Vogt.
Enfin, les études détaillées du projet issu du lauréat du concours du secteur de la Rôtisserie se poursuivront en 2026.


*Secteur Rôtisserie*

## FACILITATION DES USAGES DE L'ESPACE ET DES BÂTIMENTS PUBLICS - ACCESSIBILITÉ UNIVERSELLE

La Ville de Genève renforce son programme d'accessibilité de l'espace et des bâtiments publics. Elle répond notamment à chaque demande de création de stationnement pour les personnes à mobilité réduite.
Suite à une analyse, 40 arrêtés de circulation sont en cours d'instruction pour mettre en conformité des places PMR existantes et d'autres le sont afin d'en créer là où l'offre est insuffisante. En 2026, des travaux de marquage auront notamment lieu dans les quartiers de Rive, Saint-Gervais, Hollande, Saint-Léger et des Pâquis.
En matière de construction ou rénovation de bâtiments, tous les projets tiennent compte de l'accessibilité universelle.

**100 %**
**DEMANDES DE CRÉATION DE PLACES PMR À SATISFAIRE**

## OFFRE DE PRESTATIONS DE QUALITÉ À LA POPULATION

En 2026, les rénovations concerneront des logements insalubres (poursuite de Dassier 15 et Navigation 38, début de Grottes 6-6b, démolition/reconstruction de Cordiers 8), l'école Liotard avec extension, la deuxième étape de la rénovation des infrastructures des cuisines scolaires ainsi que la poursuite des travaux au MHN et au BAC. Les réfections s'achèveront à la crèche de la Madeleine et démarreront au Casino-Théâtre ou pour la piste d'athlétisme du centre sportif du Bout-du-Monde - dont le pavillon fera l'objet d'un concours, comme pour la rénovation/extension des écoles des Charmilles et de Charles-Giron.
De nouveaux équipements sportif (Bois-des-Frères) ou culturel (Bastion St-Antoine) seront mis en service. La construction du Lot BC se poursuivra, comme celle d'une nouvelle école aux Vernets. Des pavillons provisoires compléteront les locaux des écoles de Contamines et Cayla.



*Bâtiment d'art contemporain (BAC)*

## ÉCONOMIE CIRCULAIRE, ÉNERGIE GRISE ET RECYCLAGE DES MATÉRIAUX

Lors des rénovations et des transformations du bâti, les opportunités de réemploi d'éléments patrimoniaux et de matériaux sont systématiquement examinées. Les mandataires sont informés d'emblée de la volonté d'exemplarité de la Ville de Genève en matière de gestion des déchets, de réemploi et de recherche de solutions innovantes et durables.
Plusieurs projets, emblématiques de cette volonté, sont en cours (nouvelle base nautique de la Jonction, ferme de Beaulieu et école Liotard) ou démarreront en 2026 (études pour la rénovation de Cité Jonction et de la ZIC).

# 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.

## MISE EN ŒUVRE DE LA LPCCA

**1**
**ORGANE DE PILOTAGE OPÉRATIONNEL**

Conformément au Règlement d'application de la loi cantonale pour la promotion de la culture et de la création artistique (LPCCA) entré en vigueur en mai 2025, la mise en place de l'Organe de coordination culturelle (OCC) permettra de formaliser la stratégie de cofinancement pluriannuelle. Celle-ci visera à garantir la complémentarité des soutiens entre les collectivités publiques, à assurer une répartition équilibrée entre les disciplines et les territoires, et à poursuivre le rééquilibrage des charges entre le Canton de Genève et les communes. En parallèle, les travaux relatifs à la réforme de gouvernance des grandes institutions culturelles, telles que le Grand Théâtre, la Bibliothèque de Genève et le Musée d'art et d'histoire, se poursuivront.
Enfin, la consolidation des soutiens cantonaux déjà alloués et leurs évolutions feront l'objet d'un suivi attentif afin d'ancrer durablement ces acquis dans la nouvelle gouvernance culturelle genevoise.



*DEHORS ! Journées Arts de Rue en juin 2025, soutenu conjointement par les communes de Vernier, Meyrin et Genève et par le Canton*

## PÉRENNISATION DES PARCOURS ARTISTIQUES PROFESSIONNELS



*Tournage d'une séquence du clip culture au Musée Ariana*

**12**
**PERMANENCES SUR LES DISPOSITIFS DE SOUTIEN**

La durabilité des parcours des acteurs et actrices culturelles dépend étroitement de l'amélioration des conditions professionnelles dans le secteur. Le DCTN poursuivra ses efforts pour sensibiliser ses partenaires ainsi que les services municipaux aux enjeux liés à la rémunération et au statut professionnel dans le domaine de la culture. Il renforcera son accompagnement des acteurs et actrices culturelles afin de leur donner les outils pour structurer et conduire au mieux leurs activités dans la durée. Il continuera également à consolider les conventions de subventionnement pluriannuelles, offrant aux artistes un soutien financier stable - condition essentielle à la pérennité du milieu culturel et à la vitalité de la création artistique.

## MUTUALISATION DES MOYENS ET ALLOCATION DE LOCAUX POUR LES ACTEURS ET ACTRICES CULTURELLES

Le renforcement des dispositifs non financiers constitue un levier essentiel pour améliorer les conditions de création. Le DCTN maintiendra son engagement en faveur de l'attribution d'espaces dédiés au travail, à la création et à la diffusion. Des lieux scéniques et des ateliers de travail seront alloués à la création dans l'ancienne Comédie de Genève (Philo 6), en attendant une nouvelle affectation. Le Centre de la Photographie Genève exposera à la Bibliothèque de Genève, et plusieurs institutions muséales ou bibliothécaires municipales continueront à accueillir des résidences d'artistes.



© Magali Dougados

*La Maison des arts du Grütli, centre pluridisciplinaire qui abrite associations, théâtre, cinémas, festivals, bibliothèques, ateliers d'artistes et studios*

**3**
**NOUVEAUX ESPACES DE CRÉATION MIS À DISPOSITION**

## SENSIBILISATION AUX ENJEUX ENVIRONNEMENTAUX

**3**
**EXPOSITIONS / ACTIVITÉS EXTRA ET INTRA-MUROS**



© CJBG / Ville de Genève

*Parcours «Notre Biodiversité» aux CJB du 22 mai au 30 novembre 2025*

Alors que la biodiversité connaît un déclin dramatique, la Ville de Genève s'est dotée d'une Stratégie municipale Biodiversité, articulée autour de 17 mesures ambitieuses. Cette stratégie vise à renforcer la présence de la nature en ville et à resserrer le lien entre l'humain et la nature.
Les institutions muséales - en particulier les Conservatoire et jardin botaniques (CJB) ainsi que le Muséum d'histoire naturelle - joueront un rôle central dans cette démarche et son pilotage. À travers des expositions, des activités scientifiques et culturelles, elles sensibiliseront la population à la richesse du vivant, encourageront une reconnexion à la nature de proximité et accompagneront l'évolution des comportements en faveur de la biodiversité. Elles soutiendront également les organisations locales et les projets participatifs œuvrant en faveur de l'environnement.

## DÉCLOISONNEMENT ET DÉVELOPPEMENT DE LA PARTICIPATION CULTURELLE DES PUBLICS

**8'000**
**CARTES CULTURE MUSÉES MISES À DISPOSITION**

La culture participe à la création de liens sociaux, contribue à donner du sens et à faciliter le dialogue, l'échange et la réflexion. La culture est également un moyen de contribuer à la santé et au bien-être des individus. Une politique culturelle se doit de mettre en œuvre des dispositifs variés et innovants pour toucher des publics supplémentaires, quels que soient leurs profils ou leurs origines. Cela implique de dépasser les murs de nos institutions et de faire dialoguer les approches et les pratiques. Pour cela, un maillage culturel fin et lisible sur le territoire est nécessaire afin d'assurer une présence culturelle de proximité. Au travers et entre toutes les institutions, les démarches d'accès à la culture seront poursuivies, renforcées et rendues toujours plus visibles, de manière à lever les barrières matérielles ou symboliques d'accès à la culture.


© Nicolas Seguel

*Nuit des musées 2025 au MEG*

## RÉNOVATION ET MODERNISATION DES ÉQUIPEMENTS CULTURELS ET PATRIMONIAUX

Afin de préserver et d'assurer la transmission du patrimoine culturel et scientifique de Genève, la Ville rénove et modernise ses équipements culturels. En 2026, deux demandes de crédits complémentaires devraient être présentés par le Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité pour la culture au Conseil municipal (Projet d'extension et de restauration de la Bibliothèque de Genève, Projet de réparation des dépôts patrimoniaux).
Les collections du Muséum d'histoire naturelle emménageront dans leur nouveau bâtiment dédié alors que le bâtiment public sera progressivement réouvert à la visite, par étapes. Le chantier du Bâtiment d'art contemporain se poursuivra tandis que le chantier de rénovation du Casino-Théâtre devrait démarrer tout comme l'équipement en LED des projecteurs dans les théâtres.
L'avant-projet de la restauration et agrandissement du Musée d'art et d'histoire et celui du contrôle du climat aux Conservatoire et jardin botaniques débuteront.


© Rémy Gindroz

*Le Casino Théâtre, salle emblématique qui accueille la célèbre Revue genevoise depuis 1892*

**2**
**PR DÉPOSÉES**

## GESTION DE LA RELÈVE


© Carla Da Silva / Ville de Genève

Dans le contexte actuel d'évolutions sociétales et technologiques, et alors que près de 25% du personnel aura atteint l'âge de la retraite d'ici à 2030, l'administration se doit d'anticiper et de construire la relève professionnelle, et de renforcer la marque employeur de la Ville de Genève. Le DCTN poursuivra son analyse des compétences requises dans les différents domaines d'activité du département afin d'anticiper les moyens de développer celles-ci notamment en interne. Il s'agit aussi de mieux appréhender les besoins en ressources humaines.

**7**
**PLANS DIRECTEURS RH**

## NUMÉRISATION DES COLLECTIONS

La Ville de Genève valorise son patrimoine unique par un vaste projet de numérisation, rendant des millions d'objets de ses collections patrimoniales plus accessibles aux publics et aux chercheurs et chercheuses. Ce projet ambitieux débutera en 2026. Porté par les institutions culturelles et la Direction des systèmes d'information et de communication (DSIC), il s'accompagne d'une politique de diffusion pour garantir sa pertinence.


© Bibliothèque de Genève/Stéphane Pecorini

Une restauratrice prépare un fragment de papyrus pour la numérisation

**20%**
**AVANCEMENT DU PROJET DES COLLECTIONS À NUMÉRISER**

## INNOVATION NUMÉRIQUE

Initié en 2025, le programme Innovation de la Ville de Genève a pour objectif d'offrir un cadre d'expérimentation agile, structuré et proactif pour l'avenir numérique de notre administration, notamment en matière d'intelligence artificielle.
L'instauration de ce nouvel environnement permettra de tester les technologies émergentes sur des cas d'usage concrets, d'encourager la créativité au sein de l'administration municipale et de favoriser les partenariats locaux et les solutions souveraines selon le référentiel européen ou en open source.

**5**
**NOUVEAUX PROJETS PILOTES**




«Charte de gouvernance et d'encadrement de l'intelligence artificielle en Ville de Genève» adoptée en avril 2025 par le CA

## TRANSFORMATION NUMÉRIQUE DE L'ADMINISTRATION MUNICIPALE




Les Permanences numériques de la Ville de Genève en partenariat avec OSEO Genève

**100%**
**AVANCEMENT DE LA MIGRATION VERS LE NOUVEAU LOGICIEL COMPTABLE ERP**

La Ville de Genève continuera à proposer de nouvelles prestations et démarches en ligne responsables et inclusives, telles que définies dans son Plan directeur de la transformation numérique. La DSIC sera dotée de ressources financières adaptées pour permettre cette accélération de la transition numérique qui s'opère par de nombreux investissements.
La Ville de Genève travaillera sur ses données pour les rendre plus accessibles, exploitables et utiles comme aide à la décision, afin de délivrer des prestations répondant aux besoins des usagères et usagers.

# 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, ainsi que l'attractivité de la Ville de Genève. Le DSSP mène ainsi des actions visant prioritairement 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




*Une zone de baignade avec des couloirs de nage va être aménagée le long du quai Wilson*

Dans le cadre de la mise en œuvre du «Plan directeur des sports 2022-2030», des animations sportives gratuites sur le domaine public verront le jour, avec le retour de l'Asphalte dans l'ex-halle TPG de la Jonction et l'installation de lignes d'eau dans la zone de baignade du quai Wilson. La 3ème édition de la Fête du sport, co-organisée avec le Canton de Genève et l'Association genevoise des sports (AGS), amènera le sport au cœur de la Vieille-Ville et offrira une vitrine aux associations et clubs locaux.

**1**
**CRÉATION DE LIGNES D'EAU AU QUAI WILSON**

## ACCUEIL DE GRANDES MANIFESTATIONS INTERNATIONALES À GENÈVE ET PROMOTION DU SPORT FÉMININ

La Ville de Genève poursuivra sa politique d'accueil et d'organisation de manifestations sportives d'envergure. En 2026, elle accueillera le Tour de France féminin pour la première fois, ainsi que la 2ème édition des Golden Fly Series face au Jet d'eau.

**2**
**ORGANISATIONS D'ÉVÉNEMENTS D'ENVERGURE INTERNATIONALE**




*La Ville de Genève accueillera le Tour de France féminin en 2026*

## CONSTRUCTION ET RÉNOVATION DES INFRASTRUCTURES SPORTIVES

Dans le cadre de la mise en œuvre du Plan directeur des équipements sportifs 2017-2030, les travaux en lien avec la construction du Centre sportif des Eaux-Vives (PR-1421), la Maison du sport (PR-1410) et l'agrandissement du Centre sportif de Vernier (PR-1507) se poursuivront. De plus, des travaux de rénovations de la piste d'athlétisme du Bout-du-Monde, ainsi que des terrains de football de Varembé et de Vessy seront menées (PR-1647). Enfin, le concours pour la rénovation du centre sportif du Bout-du-Monde sera lancé (PR-1672).

**1**
**PROJET LAURÉAT DU CONCOURS POUR LA RÉNOVATION DU CENTRE SPORTIF DU BOUT-DU-MONDE**



*Le Centre sportif des Eaux-Vives en travaux*

## COLLABORATION AVEC LA POLICE CANTONALE

Sur la base du Diagnostic local de sécurité (DLS) 2026, un nouveau contrat local de sécurité (CLS), prévoyant les axes prioritaires de collaboration entre la police municipale et la police cantonale, sera signé entre la Ville et le Canton de Genève. Le CLS définira également des zones prioritaires d'engagement en fonction des problématiques sécuritaires identifiées.




CHF

**1**
**NOUVEAU DIAGNOSTIC LOCAL DE SÉCURITÉ**

## MISE EN ŒUVRE D'UN NOUVEAU PLAN PROPRETÉ

**60**
**JOURS «OPÉRATIONS COUP DE POING» CONTRE LE LITTERING**

Un «Plan propreté» 2026-2030 sera élaboré à la suite d'une analyse de terrain basée sur les nouvelles technologies, de consultations des acteurs clés des quartiers et du bilan du Plan propreté 2022-2025. Ce nouveau plan déclinera un ensemble d'objectifs et de mesures devant permettre de renforcer encore l'efficacité des missions menées par la voirie dans un souci de qualité, d'efficacité, de durabilité et de maîtrise des coûts.



*Toute l'année, la lutte contre le littering est une priorité pour la Ville de Genève*

## RÉDUCTION DE LA QUANTITÉ DE DÉCHETS INCINÉRÉS




**< 160 KG/HAB.**
**DÉCHETS INCINÉRÉS PAR HABITANTE ET HABITANT**

De nouvelles mesures seront mises en place afin d'améliorer le tri et de réduire la production de déchets incinérés par habitante et habitant (165 kg/hab. en 2024). Une demande de crédit sera notamment soumise au Conseil municipal afin d'étendre et de renouveler le réseau des écopoints sur le domaine public. Dans la même perspective, après une phase pilote concluante de tri à la source des déchets sur les sites administratifs de la Ville de Genève non-ouverts au public, l'expérience sera étendue à tous les sites ouverts au public (musée, centres sportifs, etc.).

## PLAN DIRECTEUR «SÉCURITÉ DE PROXIMITÉ»

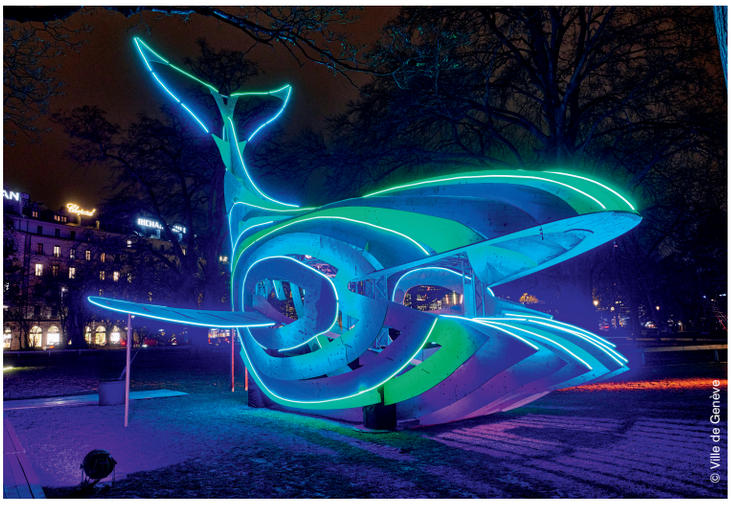
**1**
**PLAN DIRECTEUR «SÉCURITÉ DE PROXIMITÉ»**

Sur la base du Diagnostic local de sécurité 2026, un plan directeur de la politique de sécurité de proximité sera élaboré pour renforcer la réponse aux enjeux sécuritaires sur le territoire municipal. Il définira les axes prioritaires d'action et d'engagement de la police municipale de la Ville de Genève pendant la législature.




*Une patrouille de la bike police*

## ANIMATIONS HIVERNALES DANS L'ESPACE PUBLIC




*Une œuvre du Geneva lux*

**1**
**DEMANDE DE CRÉDIT À DÉPOSER**

Afin de renforcer l'attractivité de Genève pendant la saison hivernale, une demande de crédit sera déposée au Conseil municipal dans le but de renouveler les illuminations de fin d'année et les œuvres du festival Geneva Lux (2026-2030). Des appels à candidature seront également lancés pour l'exploitation de la « Banquise », espace ludique, sportif et de bien-être proposé sur le quai Gustave-Ador à proximité de la jetée du Jet d'eau, ainsi que du Marché de Noël sur le quai du Mont-Blanc.

## ÉLECTRIFICATION DU PARC DE VÉHICULES DE LA VOIRIE – VILLE PROPRE

Dans le cadre de l'objectif de la Stratégie climat de la Ville de Genève d'atteindre d'ici 2030 50 % du parc véhicules de l'administration municipale en propulsion sobre en CO2, 10 camions électriques de levée des bennes et des déchets encombrants, 3 petits transporteurs et 9 balayeuses électriques seront livrés courant 2026 grâce aux crédits de la PR-1578. Une nouvelle demande de crédit sera déposée au Conseil municipal afin d'atteindre 40% du parc de véhicules de la Ville de Genève en modèle électrique.



**10**

**CAMIONS ÉLECTRIQUES LIVRÉS**




*Un camion électrique collecte des déchets encombrants*

# 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.

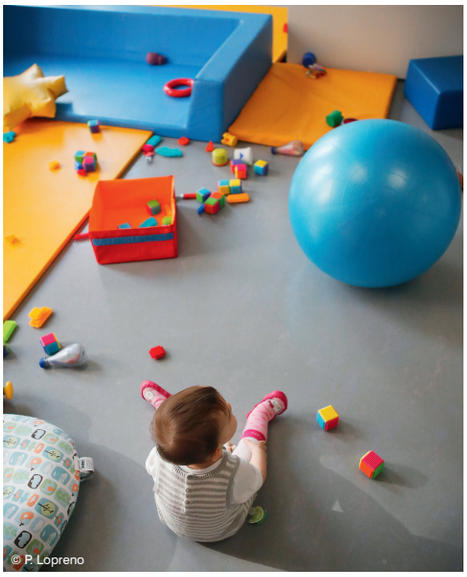
## CRÉATION DE NOUVELLES PLACES DE CRÈCHE

La Ville de Genève poursuivra ses importants efforts en matière d'accueil préscolaire, en particulier par le développement de l'offre dans les secteurs Cité-Eaux-Vives et Acacias-Vernets. Par rapport à la rentrée scolaire 2025, il est ainsi prévu de mettre en service 237 nouvelles places en 2026 entre l'ouverture de nouvelles structures et le développement de places dans des structures existantes. A noter que sur ces nouvelles places, 116 seront liées à la réouverture prévue de la crèche de la Madeleine suite à la réalisation de travaux de rénovation en cours.

**237**
**NOUVELLES PLACES DE CRÈCHE PRÉVUES EN 2026**


© P. Albouy

## ÉVOLUTION DU CADRE D'INTERVENTION DANS LA PETITE ENFANCE


© P. Lopreno

**4'350**
**PLACES EXPLOITÉES DANS LES STRUCTURES DE LA PETITE ENFANCE AU 1ER JANVIER 2026**

Dès 2026, deux changements structurels décidés par le Canton de Genève toucheront le domaine de la petite enfance. Premièrement, les directions de structures devront être présentes sur le site où les enfants sont accueillis, nécessitant l'adaptation de l'actuel système de directions partagées entre structures et secteurs. Deuxièmement, le dispositif permettant d'engager des aides éducatives et éducatifs sous contrat d'un an avant leur entrée à l'école d'éducatrices et éducateurs disparaîtra : elles et ils seront remplacés par des assistantes ou assistants socio-éducatifs (ASE) ou éducatrices et éducateurs en formation. Ces réformes, qui visent à renforcer la stabilité des équipes et la qualité de l'accueil, nécessitent une augmentation des budgets.

## AUGMENTATION DES BESOINS POUR LES RESTAURANTS SCOLAIRES

L'accueil parascolaire étant une obligation légale, l'ensemble des enfants ont droit à un repas durant la pause de midi. La hausse du nombre d'enfants accueillis au parascolaire nécessite une adaptation des budgets en raison des coûts liés aux repas, au service, à l'entretien et aux infrastructures. En 2026, trois réfectoires rénovés rouvriront (Barthélemy-Menn, Trembley, Seujet). Aussi, deux nouveaux réfectoires seront ouverts pour soulager ceux des écoles de Vieusseux et des Grottes, actuellement saturés.

**33**
**RÉFECTOIRES ET CUISINES DE PRODUCTION RÉNOVÉES ET AGRANDIES D'ICI 2030**

## DÉVELOPPEMENT DES ACTIVITÉS POUR L'ENFANCE


© F. Laverrière

*Animations à la Bâtie des enfants*

**2**
**ÉDITIONS DE «VILLE EN JEUX» AURONT LIEU EN 2026**

La Bâtie des enfants est un espace dédié au jeu, à l'éveil culturel et à la découverte de la nature. Devant le succès croissant de la manifestation, la Ville de Genève renforcera en 2026 cette offre d'activités culturelles gratuites qui se déroulent pendant les week-ends. Une deuxième édition de «Ville en jeux» sera également organisée, proposant animations et activités sans écrans, pour répondre là aussi à la demande des familles.

## NOUVEAUX ESPACES POUR LES MAISONS DE QUARTIER

En 2026, deux nouveaux espaces verront le jour pour les maisons de quartier (MQ). La MQ Ô P'tit-Sac disposera enfin de ses propres locaux avec une terrasse extérieure à la route de Ferney 13, dans des immeubles coopératifs. De son côté, la MQ Acacias bénéficiera de surfaces supplémentaires pour étendre ses activités dans le nouveau quartier du PAV. Cette seconde ouverture offrira aux habitantes et habitants un lieu de vie au cœur de leur quartier.

**+ 796 M²**
**POUR LES MAISONS DE QUARTIER**


© DR

## STABILISATION DU DISPOSITIF INTERCOMMUNAL D'HÉBERGEMENT D'URGENCE


© D. Parel

*Tournée nocturne du Service social dans les rues genevoises*

**523**
**PLACES D'HÉBERGEMENT D'URGENCE DANS LE DISPOSITIF INTERCOMMUNAL**

Le budget 2026 assure un socle de plus de 500 places d'hébergement d'urgence, cofinancées à près de 60% par les communes genevoises. Ainsi, 523 places d'hébergement d'urgence sont prévues dont 497 assurées par la Ville de Genève. Pour la première fois, une autre commune genevoise, la Ville de Lancy, participera à l'exploitation de places d'hébergement d'urgence.

## DÉVELOPPEMENT DE PROJETS AUTOUR DE LA LONGUE VIE

Dans le cadre de sa politique de la longue vie, la Ville de Genève étendra en 2026 son offre de prestations pour les seniors, avec en particulier l'extension du projet «Autour d'une table», le renforcement du service de livraison de courses à domicile, l'élargissement de «Seniors en fête» et des activités intergénérationnelles autour de la journée internationale des personnes âgées du 1er octobre.

**+1'500**
**PARTICIPANTES ET PARTICIPANTS ATTENDUS LORS DE LA SEMAINE D'ACTIVITÉS AUTOUR DU 1ER OCTOBRE**


© J.P. di Silvestro

*Bal annuel des seniors près de la plage des Eaux-Vives*

## DÉVELOPPEMENT DE LA CONSULTATION SOCIALE

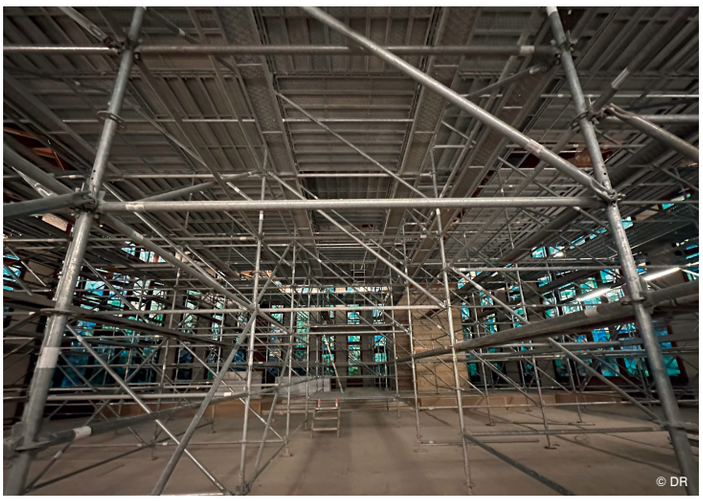

© A. Pizzolante

**+2'500**
**SENIORS AIDÉS PAR LA CONSULTATION SOCIALE SENIORS**

La mise à disposition par la Ville de Genève des locaux, sis rue de Cornavin 1, à Pro Senectute depuis avril 2024 a permis d'améliorer l'accès à la consultation sociale individuelle pour les personnes âgées. En 2026, le budget sera augmenté afin de faire face à la forte croissance du nombre de seniors ayant recours à cette prestation. A moyen terme, il est par ailleurs prévu de rechercher un autre lieu sur la rive gauche permettant d'améliorer l'accessibilité à la consultation sociale.

## 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 2026. 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 crématoire sera accessible aux familles qui le souhaitent.
En plus de la Cérémonie du Souvenir, destinée aux familles qui ont perdu une ou un proche durant l'année écoulée, le Service des pompes funèbres, cimetières et crématoire (SPF) souhaite désormais mettre en place un rituel en hommage aux personnes isolées, permettant à celles et ceux qui ont connu ces personnes sans famille de faire leur deuil.


© DR

*Travaux en cours à Saint-Georges*

**1'500**
**CÉRÉMONIES PRÉVUES DANS LES INFRASTRUCTURES DU SPF**

## ACCESSIBILITÉ ET RÉNOVATION DU BÂTIMENT DE L'ÉTAT CIVIL


© J. Gregorio

*Bâtiment de l'état civil*

**65'000**
**PERSONNES SE RENDRONT À L'ÉTAT CIVIL**

À la suite de la réalisation d'une étude, il est prévu de déposer en 2026 une proposition de crédit d'investissement pour améliorer l'accessibilité et rénover le bâtiment de l'état civil, situé dans l'ancienne mairie des Eaux-Vives. Accueillant environ 65'000 personnes par an, le site fera notamment l'objet d'un réaménagement intérieur, ainsi que d'une réfection des façades et de la toiture.

# SECRÉTARIAT GÉNÉRAL

Le Secrétariat général (SG) 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




*Edouard Chapuisat, Secrétaire général du CA (1904-1913)*

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

**40**
**SÉANCES DU CA À SUIVRE PAR LE SECRÉTARIAT DE LA DSG**

## 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 2026, il poursuivra sa mission en traitant toute la correspondance adressée audit Conseil et en préparant le calendrier annuel des séances. Il organisera également la soixantaine de séances plénières ainsi que les séances des dix commissions permanentes. Il tiendra le procès-verbal des séances et rédigera le Mémorial. Le SCM assurera le soutien logistique nécessaire à la présidence et au bureau du CM dans l'accomplissement de leurs tâches.

**60**
**SÉANCES PLÉNIÈRES RÉPARTIES EN 13 SESSIONS À ORGANISER PAR LE SCM ET *MÉMORIAUX* À RÉDIGER**




*Salle de l'Hôtel de Ville où siège le 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.

## 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'efficience de l'administration.

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

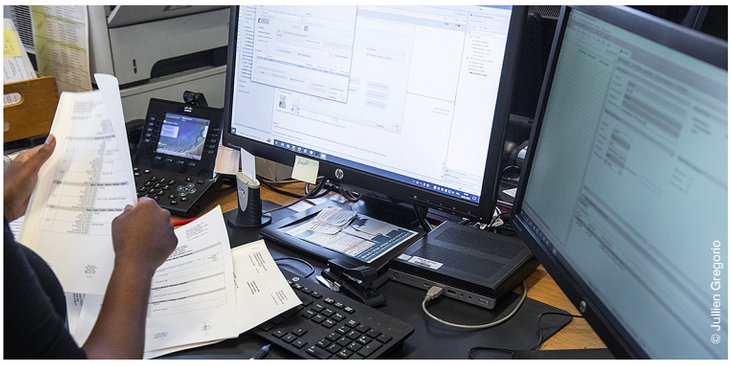


*Journée de formation de l'état-major ORCOC*

La Ville de Genève poursuivra le renforcement de son organisation afin de réduire autant que possible son exposition aux risques majeurs et pouvoir affronter d'éventuelles situations de crise grave dans les meilleures conditions possibles, telles que par exemple une pandémie, une crise énergétique avec des restrictions sévères en matière d'approvisionnements, une crise canicule persistante durant plusieurs semaines.
Cette cellule «Prévention et gestion de crise», créée en 2025, sera consolidée afin de mettre en œuvre les «Concept et dispositifs globaux d'anticipation, de prévention et de gestion de crise de la Ville de Genève» adoptés par le CA le 25 avril 2024. Elle agit de manière stratégique et transversale, et consolide le support et l'assistance au CA, ainsi qu'aux directions de départements et services opérationnels. Elle entretient en outre des coordinations étroites et efficaces avec les autorités cantonales, le GSIS et l'OFPP en particulier. La Ville de Genève contribuera ainsi à mieux soutenir et protéger la population aux côtés des autorités.

## COLLECTE ET MISE À DISPOSITION D'ARCHIVES

Les Archives de la Ville apporteront leur support et leur expertise aux services de l'administration municipale pour assurer une bonne gestion de leur documentation papier et numérique, et les accompagneront dans la mise en œuvre des nouvelles solutions de gestion documentaire et de travail collaboratif.



*Traitement de documents au Service de l'état civil*

## ESPACE VILLE DE GENÈVE



*Espace Ville de Genève*

L'Espace Ville de Genève situé à la rue de la Terrassière continuera de développer, en plus de la vente de cartes CFF et de billets de spectacle, ses activités telles que des rencontres citoyennes, des conférences sur différentes thématiques phares de la Ville ainsi que des permanences numériques. Des formations pour faciliter les démarches en ligne des usagers et usagères seront également proposées.

## INFORMATION ADAPTÉE À TOUS LES PUBLICS




*Instagram de la Ville de Genève*

La Ville de Genève poursuivra son travail d'information à la population et développera ses outils de communication et la production de ses contenus à l'attention de ses différents publics : site web, journal communal, application Genève en Poche, Instagram et Facebook. Elle proposera également des contenus spécifiques au public international via des pages d'information en anglais.

## MISE À DISPOSITION DU PALAIS ANNA ET JEAN-GABRIEL EYNARD

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.




*Servette FC vainqueur de la coupe Suisse*

## PROMOTION DES VALEURS DE LA VILLE DE GENÈVE




*Œuvre représentant le tricycle d'un enfant tué par la bombe atomique d'Hiroshima en 1945*

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.

# Principaux éléments du projet de budget 2026

# 4 Principaux éléments du projet de budget 2026

## 4.1 Introduction

Le présent projet de budget 2026 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 2025. Suite à l'abolition de la Taxe professionnelle avec effet au 1er janvier 2024, le service en charge a été absorbé au sein de la Direction du Département des Finances et du Logement à compter du 1er janvier 2026. La nouvelle législature qui a débuté au 1er juin 2025 n'a pas entraîné d'autres changements dans l'organisation administrative des départements et des services, et celle-ci demeure inchangée par rapport au budget 2025 voté.

L'élaboration du projet de budget s'inscrit dans un contexte économique mondial marqué par de fortes incertitudes et des perspectives de croissance marquées par la hausse des droits de douane et des menaces sur la Genève internationale. Cette situation est aggravée par la modification du barème d'imposition des personnes physiques votée par le peuple le 24 novembre dernier (L-13402). La réforme a déjà conduit le budget 2025 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). En conséquence, conformément aux articles 115 et 122 LAC, un plan financier visant un retour à l'équilibre budgétaire dans un délai de huit ans a été soumis et validé par le Service des affaires communales de la République et Canton de Genève.

Le Conseil administratif a fondé ce projet de budget sur les dernières estimations de recettes fiscales transmises par le Canton en août 2025. Sur cette base, l'excédent de charges du projet de budget 2026 s'élève à -62.1 mios de francs, en amélioration de 9.8 mios par rapport au budget 2025, mais en retrait par rapport à son plan de retour à l'équilibre initial. En effet, la hausse continue des charges dites « contraintes » conjuguée à un ralentissement de la progression des revenus fiscaux engendre un résultat largement déficitaire. Le plan d'investissement demeure ambitieux, avec une jauge fixée au même niveau qu'en 2025, soit à hauteur de 180 mios.

Le Conseil administratif a donc souhaité pour ce projet de budget 2026 maintenir l'investissement et les prestations tablant sur un retour progressif à l'équilibre d'ici 2033. Si les prévisions fiscales et les arbitrages d'automne ne parvenaient pas à améliorer le résultat et à se conformer au plan financier octennal déposé auprès du Conseil d'Etat, un nouveau plan financier sera élaboré, démontrant un retour à l'équilibre budgétaire dans un délai raccourci de sept ans.

Ce projet de budget 2026 tient également compte de l'application des mécanismes salariaux statutaires. Les principaux chiffres de ce projet de budget sont présentés à la page suivante.

## 4.2 Projet de budget de fonctionnement par chapitre comptable

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Charges** | | | | | | |
| 30 | Charges de personnel | 536'819'936 | 532'562'138 | 4'257'798 | 0.8% | 509'560'603 |
| 31 | Biens, services et autres charges d'exploitation | 224'188'881 | 221'591'445 | 2'597'436 | 1.2% | 229'902'398 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 94'347'247 | 91'949'913 | 2'397'334 | 2.6% | 92'150'404 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | 7'120'695 | 7'758'778 | -638'083 | -8.2% | 5'337'506 |
| 36 | Charges de transfert | 468'300'606 | 456'828'581 | 11'472'025 | 2.5% | 450'127'507 |
| 37 | Subventions à redistribuer | 2'500'000 | 2'500'000 | - | - | 2'844'292 |
| 39 | Imputations internes | 23'090'998 | 22'485'085 | 605'913 | 2.7% | 23'519'492 |
| | **Total des charges d'exploitation** | **1'356'368'363** | **1'335'675'941** | **20'692'422** | **1.5%** | **1'313'442'203** |
| 34 | Charges financières | 71'147'572 | 74'013'204 | -2'865'632 | -3.9% | 97'868'399 |
| | **Total des charges** | **1'427'515'935** | **1'409'689'144** | **17'826'790** | **1.3%** | **1'411'310'602** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 40 | Revenus fiscaux | 993'191'000 | 983'418'000 | 9'773'000 | 1.0% | 1'021'432'683 |
| 42 | Taxes | 58'205'668 | 57'806'171 | 399'497 | 0.7% | 54'764'030 |
| 43 | Revenus divers | 9'927'463 | 10'443'338 | -515'875 | -4.9% | 15'359'142 |
| 45 | Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 11'388'195 | 11'974'125 | -585'930 | -4.9% | 5'646'652 |
| 46 | Revenus de transfert | 97'371'343 | 79'673'659 | 17'697'684 | 22.2% | 74'967'347 |
| 47 | Subventions à redistribuer | 2'500'000 | 2'500'000 | - | - | 2'844'292 |
| 49 | Imputations internes | 23'090'998 | 22'485'085 | 605'913 | 2.7% | 23'519'492 |
| | **Total des revenus d'exploitation** | **1'195'674'667** | **1'168'300'378** | **27'374'289** | **2.3%** | **1'198'533'639** |
| 44 | Revenus financiers | 169'742'114 | 170'475'115 | -733'002 | -0.4% | 222'580'730 |
| | **Total des revenus** | **1'365'416'781** | **1'338'775'493** | **26'641'287** | **2.0%** | **1'421'114'369** |
| | **(Excédent des charges) / Excédent de revenus** | **-62'099'154** | **-70'913'651** | **8'814'497** | **-12.4%** | **9'803'767** |

Le projet de budget 2026 de la Ville de Genève affiche un déficit de -62.1 mios en diminution par rapport au budget 2025 grâce à une croissance maitrisée des charges dans un contexte d'évolution limitée des revenus. Il s'agit notamment des revenus fiscaux pour lesquels « un retour à la normale » est projeté par rapport aux résultats extraordinaires des années 2022 et 2023. L'augmentation de 1.3% des charges de fonctionnement est donc financée par des revenus attendus supérieurs au budget 2025 à hauteur de 2%.

L'évolution des charges par rapport au budget 2025 concerne principalement l'application des mécanismes salariaux statutaires et l'indexation de 0.5% 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 2026 notamment dans les structures d'accueil pour la petite enfance municipalisées, l'évolution des subventions monétaires de la petite enfance ainsi que des charges de biens et services et des amortissements. L'effet favorable des mouvements de personnel et de l'évolution attendue des taux d'intérêts permet de contenir cette croissance. De plus, le Conseil administratif a entamé une démarche de recherche de pistes d'économies principalement dans les comptes d'achat de biens, services et marchandises dont les premiers effets sont attendus en 2026 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 ainsi que des revenus de la péréquation financière intercommunale (LRPFI) (revenus de transfert). On notera également l'évolution favorable de 2 mios de la subvention du Canton pour l'entretien des routes communales d'importance cantonale conformément à la convention du 7 novembre 2023.

## 4.3 Résumé du projet de budget par département

### 4.3.1 Charges et revenus de fonctionnement

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges** | | | | | |
| Finances, environnement et logement | 299'650'721 | 296'308'706 | 3'342'015 | 1.1% | 336'678'700 |
| Aménagement, constructions et mobilité | 109'299'363 | 106'698'689 | 2'600'674 | 2.4% | 108'785'534 |
| Culture et transition numérique | 322'414'940 | 330'505'523 | -8'090'583 | -2.4% | 312'561'910 |
| Sécurité et sports | 258'448'401 | 260'871'433 | -2'423'033 | -0.9% | 253'855'981 |
| Cohésion sociale et solidarité | 406'760'366 | 384'955'095 | 21'805'271 | 5.7% | 368'920'844 |
| Secrétariat général | 30'942'144 | 30'349'698 | 592'446 | 2.0% | 30'507'634 |
| **Total charges** | **1'427'515'935** | **1'409'689'144** | **17'826'790** | **1.3%** | **1'411'310'602** |
| **Revenus** | | | | | |
| Finances, environnement et logement | 1'207'962'698 | 1'183'846'407 | 24'116'291 | 2.0% | 1'273'988'358 |
| Aménagement, constructions et mobilité | 29'114'055 | 27'499'497 | 1'614'558 | 5.9% | 25'119'817 |
| Culture et transition numérique | 18'675'131 | 19'689'271 | -1'014'140 | -5.2% | 16'105'819 |
| Sécurité et sports | 75'946'416 | 76'814'099 | -867'683 | -1.1% | 74'521'901 |
| Cohésion sociale et solidarité | 32'588'930 | 29'796'669 | 2'792'261 | 9.4% | 28'963'948 |
| Secrétariat général | 1'129'550 | 1'129'550 | - | - | 2'414'525 |
| **Total Revenus** | **1'365'416'781** | **1'338'775'493** | **26'641'287** | **2.0%** | **1'421'114'369** |

Le détail des principales variations par rapport au budget 2025 est présenté dans les parties 5.1 « Evolution des revenus » et 5.2 « Evolutions des charges ».

### 4.3.2 Subventions monétaires

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Subventions monétaires** | | | | | |
| Finances, environnement et logement | 16'449'920 | 16'269'920 | 180'000 | 1.1% | 15'323'599 |
| Aménagement, constructions et mobilité | 825'013 | 1'225'320 | -400'307 | -32.7% | 2'602'934 |
| Culture et transition numérique | 79'520'071 | 82'487'004 | -2'966'933 | -3.6% | 80'633'428 |
| Sécurité et sports | 5'891'260 | 6'161'260 | -270'000 | -4.4% | 6'910'174 |
| Cohésion sociale et solidarité | 205'357'959 | 196'597'437 | 8'760'522 | 4.5% | 192'981'143 |
| Secrétariat général | 1'612'830 | 1'512'830 | 100'000 | 6.6% | 2'397'944 |
| **Total** | **309'657'053** | **304'253'771** | **5'403'282** | **1.8%** | **300'849'221** |

Le détail des principales variations par rapport au budget 2025 est présenté dans les parties 5.2.2.6 « Charges de transfert », 5.2.6 « Variation des subventions monétaires par classification fonctionnelle » et 7.4 « Subventions monétaires par département et service ».

### 4.3.3 Subventions non monétaires

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Subventions non monétaires (gratuités)** | | | | | |
| Finances, environnement et logement | 2'758'857 | 3'243'844 | -484'987 | -15.0% | 2'982'658 |
| Aménagement, constructions et mobilité | 55'000 | 55'000 | - | - | 53'759 |
| Culture et transition numérique | 12'223'339 | 13'878'041 | -1'654'702 | -11.9% | 13'575'919 |
| Sécurité et sports | 18'842'932 | 17'719'783 | 1'123'149 | 6.3% | 18'392'954 |
| Cohésion sociale et solidarité | 15'489'141 | 15'143'432 | 345'709 | 2.3% | 19'406'733 |
| Secrétariat général | 780'724 | 780'724 | - | - | 772'179 |
| **Total** | **50'149'993** | **50'820'824** | **-670'831** | **-1.3%** | **55'184'201** |

L'écart des subventions non monétaires par rapport au budget 2025 s'explique principalement par les facteurs suivants :

- la suppression de la gratuité au DFEL pour la mise à disposition des locaux de l'Auberge de Jeunesse – Rotschild 30 consécutive à l'appel à candidature pour un nouveau contrat de gestion débutant en 2026 (kCHF -620) ;
- le Service culturel a réduit ses gratuités d'environ KCHF -1'412 en lien avec les ateliers mis à disposition au sein du bâtiment d'art contemporain (BAC), actuellement fermé pour rénovation jusqu'en 2029 ;
- l'augmentation, au Service des sports, des gratuités relatives aux stades, salles et piscines pour un montant de KCHF +1'100 afin d'aligner le budget au niveau de la fréquentation réelle constatée.

Le détail de toutes les variations par rapport au budget 2025 est présenté dans la partie 7.5 « Subventions non monétaires (gratuités) par département et service ».

### 4.3.4 Personnel occupé

| Equivalent temps plein[1] | Postes B 2025 | Nouveaux postes (y c. augm. taux) | Transferts postes | Variation par DB | Postes PB 2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Personnel occupé (postes fixes)** | | | | | |
| Finances, environnement et logement | 566.0 | 1.0 | -0.5 | 2.6 | 569.1 |
| Aménagement, constructions et mobilité | 280.1 | 3.0 | -1.0 | -1.3 | 280.8 |
| Culture et transition numérique | 999.0 | - | 1.9 | 1.1 | 1'002.0 |
| Sécurité et sports | 972.5 | - | -4.0 | -1.9 | 966.6 |
| Cohésion sociale et solidarité | 599.2 | 65.3 | 1.6 | -1.4 | 664.7 |
| Secrétariat général | 89.7 | 0.2 | 2.0 | -0.2 | 91.7 |
| **Total** | **3'506.5** | **69.5** | **-** | **-1.1** | **3'574.9** |

*DB: Disponible Budgétaire*

Le détail des nouveaux postes est présenté au chapitre 4.3.5.

[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.

## 4.3.5 Nouveaux postes au projet de budget 2026

En francs

| Service | ETP | Libellé poste | Coût suppl. annualisation | PB 2026 | Compensation | Notes |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Département des finances, de l'environnement et du logement** | | | | | | |
| Centrale municipale d'achat et d'impression | 1.0 | Responsable base de données achats | - | 153'280 | compensé | a) |
| **Nombre de nouveaux postes** | **1.0** | **Montant y c. charges sociales** | **-** | **153'280** | | |
| **Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité** | | | | | | |
| Direction du patrimoine bâti | 1.0 | Architecte - chef-fe de projet | - | 153'280 | compensé | b) |
| Service de l'énergie | 1.0 | Ingénieur-e GTC | - | 153'280 | compensé | c) |
| Service de l'aménagement, du génie civil et de la mobilité | 1.0 | Ouvrier-ère assainissement | - | 93'747 | compensé | d) |
| **Nombre de nouveaux postes** | **3.0** | **Montant y c. charges sociales** | **-** | **400'307** | | |
| **Département de la cohésion sociale et de la solidarité** | | | | | | |
| Service de la petite enfance | 5.9 | Assistant-e socio-éducatif-ve | 609'484 | 220'938 | non compensé | e) |
| Service de la petite enfance | 1.0 | Educateur-trice | - | 128'056 | non compensé | f) |
| Service de la petite enfance | 0.2 | Directeur-rice | - | 30'656 | non compensé | f) |
| Service de la petite enfance | 0.4 | Adjoint-e de direction | - | 54'437 | partiel. compensé | g) |
| Service de la petite enfance | 0.2 | Directeur-rice | - | 30'656 | partiel. compensé | g) |
| Service de la petite enfance | 1.0 | Assistant-e socio-éducatif-ve | - | 103'302 | partiel. compensé | g) |
| Service de la petite enfance | 14.9 | Assistant-e socio-éducatif-ve | 1'539'206 | 557'962 | partiel. compensé | g) |
| Service de la petite enfance | 22.3 | Educateur-trice | 2'855'650 | 1'035'173 | partiel. compensé | g) |
| Service de la petite enfance | 1.4 | Aide de cuisine | 129'310 | 46'875 | partiel. compensé | g) |
| Service de la petite enfance | 1.4 | Assistant-e RH | 159'501 | 57'819 | partiel. compensé | g) |
| Service de la petite enfance | 0.2 | Psychomotricien-ne | 27'217 | 9'866 | partiel. compensé | g) |
| Service de la petite enfance | 1.3 | Directeur-trice de structure d'accueil | 199'263 | 72'233 | non compensé | h) |
| Service de la petite enfance | 2.2 | Assistant-e RH | 244'949 | 88'794 | non compensé | h) |
| Service social | 10.5 | Accueillant-e social-e | | 1'190'562 | compensé | i) |
| Service social | 2.5 | Collaborateur-trice logistique | | 234'368 | compensé | i) |
| **Nombre de nouveaux postes** | **65.3** | **Montant y c. charges sociales** | **5'764'579** | **3'861'697** | | |
| **Secrétariat général** | | | | | | |
| Direction du SG | 0.1 | Personnel de service | | 9'375 | compensé | j) |
| Direction du SG | 0.1 | Concierge-nettoyeur-se | | 9'236 | compensé | j) |
| **Nombre de nouveaux postes** | **0.2** | **Montant y c. charges sociales** | **-** | **18'611** | | |
| **Total nouveaux postes** [1] | **69.5** | **Montant y c. charges sociales** | **5'764'579** | **4'433'895** | | |
| **Total compensations** | | | | **2'824'477** | | |
| **Effet net des nouveaux postes sur le résultat du projet de budget 2026** | | | | **1'609'418** | | |

[1] Soit un total annualisé de 10'198'474 francs

## Descriptif des nouveaux postes

a) Création d'un poste de **responsable base de données achats** pour accompagner la transformation digitale liée à la migration vers le nouvel ERP et la mise en place des nouvelles fonctionnalités disponibles dans la version SAP S/4HANA pour l'ensemble de la Ville de Genève, en assurant la création et la maintenance d'une base de données achats ainsi que des processus associés. Il ou elle garantira la coordination interservices et la production de reportings pour la définition des marchés publics tout en assurant la cohérence et l'efficacité du nouveau modèle d'organisation des achats. Ce poste est entièrement compensé par une économie sur les charges du chapitre 31 obtenue grâce à l'optimisation des nettoyages.

b) Création d'un poste **d'architecte chef de projet ou d'architecte cheffe de projet** pour renforcer la capacité de suivi de projets de grande envergure débutant en 2026, à savoir Cité Jonction, Bibliothèque de Genève, Musée d'art et d'histoire. Ce poste est entièrement compensé par la baisse du budget des subventions « Abonnement TPG Unireso » en lien avec le subventionnement désormais accordé par le Canton de Genève aux jeunes et aux seniors.

c) Création d'un poste **d'ingénieur ou d'ingénieure GTC (Gestion technique Centralisée)** pour accompagner le déploiement massif des régulations dynamiques dans le patrimoine bâti de la Ville de Genève, conformément à la PR-1592 visant l'accélération des économies de chaleur. Ce poste renforcera la capacité du service à atteindre les objectifs de déploiement, aujourd'hui portés par un seul ingénieur. Ce poste est entièrement compensé par la baisse du budget des subventions « Abonnement TPG Unireso » en lien avec le subventionnement désormais accordé par le Canton de Genève aux jeunes et aux seniors.

d) Création d'un poste **d'ouvrier ou d'ouvrière assainissement** en remplacement de celui transféré en 2025 vers un autre service dans le cadre d'un processus de réadaptation professionnelle. Ce poste est nécessaire pour assurer les missions d'entretien et nettoyage des canalisations. Ce poste est entièrement compensé par la baisse du budget des subventions « Abonnement TPG Unireso » en lien avec le subventionnement désormais accordé par le Canton de Genève aux jeunes et aux seniors.

e) Création de **5.9 ETP de poste d'assistant socio-éducatif ou d'assistante socio-éducative** en réponse à la réforme cantonale du processus d'admission à l'École supérieure d'éducateurs et d'éducatrices de l'enfance (ESEDE), laquelle entraînera la suppression des postes d'aide éducatif ou d'aide éducative à la rentrée 2026. Les nouveaux postes visent à garantir les taux d'encadrement légaux dans les structures d'accueil de la petite enfance et à soutenir la formation de la relève dans un contexte de pénurie de personnel qualifié.

f) Le Service cantonal d'autorisation et de surveillance de l'accueil de jour (SASAJ) a édicté une nouvelle directive fixant des taux de présence minimaux sur site pour les titulaires de l'autorisation d'exploitation, en fonction de la capacité d'accueil des structures d'accueil de la petite enfance (SAPE). L'application de la directive est demandée à la rentrée scolaire 2025, mais une mise en œuvre progressive est autorisée. Cette exigence entraîne une augmentation globale des effectifs, estimée à **0.2 ETP de poste de directeur ou de directrice** et **1.0 ETP de poste d'éducateur ou d'éducatrice**.

g) Malgré l'exploitation de 4300 places d'accueil pour la petite enfance à fin 2025, il manque encore des places pour répondre aux besoins. Ainsi, pour la rentrée 2026, dans le cadre de la municipalisation des structures d'accueil de la petite enfance, il est prévu d'ouvrir 91 nouvelles places (16 à l'espace de vie enfantine Eglantyne Jebb, 27 à l'espace de vie enfantine Rue de l'Avenir et 48 à l'espace de vie enfantine Vernets) nécessitant en conséquence la création de **40.80 ETP**. Ces postes sont partiellement compensés par la hausse de la subvention de la Fondation pour le Développement de l'accueil préscolaire (FDAP) ainsi que par les revenus de facturation des pensions des enfants.

De plus, pour corriger une omission dans le calcul des dotations au budget 2025, une augmentation globale de **1.0 ETP de poste d'assistant socio-éducatif ou d'assistante socio-éducative** s'avère nécessaire dans l'effectif de l'espace de vie enfantine Monique-Bauer Lagier pour répondre aux nouvelles exigences du SASAJ en matière de taux de présence sur site des titulaires d'autorisation d'exploitation.

h) L'ouverture de trois nouvelles structures d'accueil de la petite enfance (SAPE) est prévue à la rentrée 2027, offrant au total 124 places : 24 à mi-temps à la SAPE Acacias 11 B, 52 à la SAPE Gare des Eaux-Vives et 48 à la SAPE Avenue d'Aïre 100. Afin de garantir ces ouvertures dans les délais, du personnel administratif sera recruté dès l'automne 2026 à hauteur de **3.45 ETP**, conformément aux besoins d'anticipation du dispositif.

i) Pérennisation de 14 **postes d'accueillant social ou d'accueillante sociale (représentant 10.45 ETP)** et de 5 **postes de collaborateur logistique ou de collaboratrice logistique (représentant 2.5 ETP)**, dans le cadre du processus de régularisation progressive du personnel auxiliaire dans le dispositif d'hébergement d'urgence. L'opération est intégralement compensée par une baisse du budget du personnel auxiliaire.

j) Hausse du taux d'activité de **5% pour deux postes de personnel de service** (soit 10% en tout) et hausse du taux d'activité de **10% pour un poste de concierge-nettoyeur ou de concierge-nettoyeuse**, afin de répondre à l'augmentation continue du nombre d'événements, de réceptions et de séances organisées au Palais Anna et Jean–Gabriel Eynard. Cette hausse est compensée par une baisse du budget du personnel auxiliaire.

# Principales évolutions du Projet de budget 2026

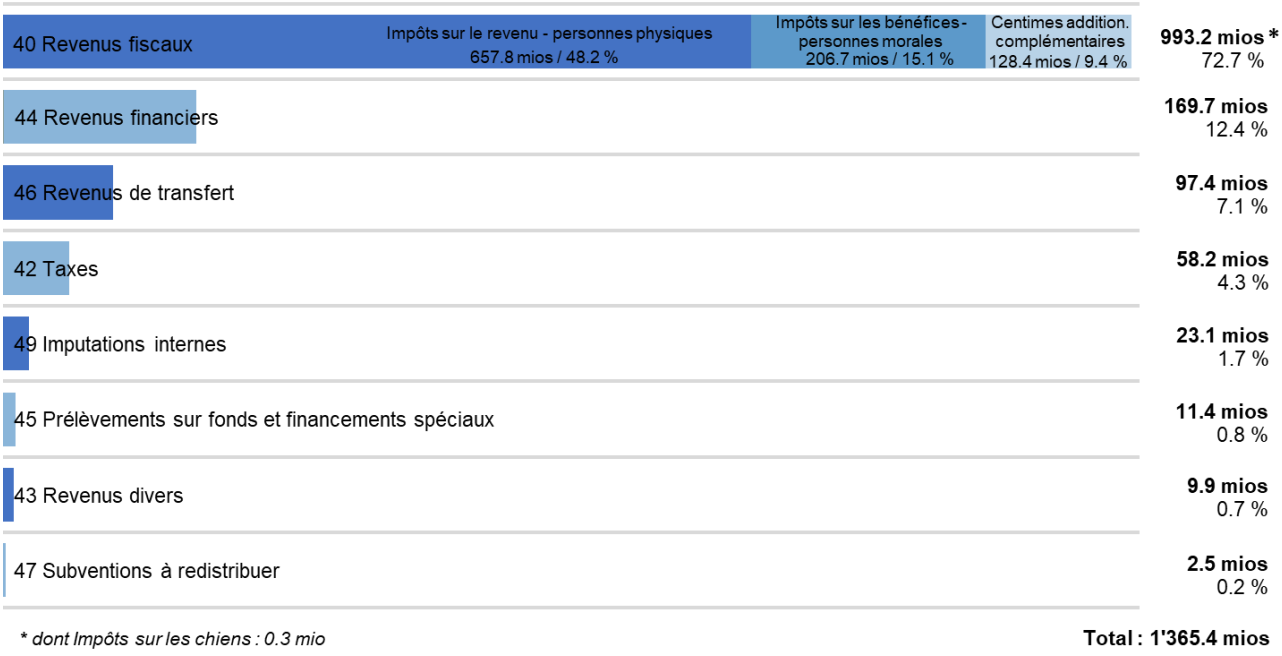
# 5 Principales évolutions du projet de budget 2026

## 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]**




** dont Impôts sur les chiens : 0.3 mio*

**Total : 1'365.4 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) dès l'exercice fiscal 2024.

**Les revenus fiscaux** estimés par l'Administration fiscale cantonale représentent 72.7% des revenus globaux de la Ville de Genève, dont 657.8 mios (48.2%) représentent l'estimation des recettes pour l'imposition des personnes physiques, et 206.7 mios (15.1%) 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 128.4 mios et représentent 9.4% des revenus globaux de la Ville de Genève.

**Les revenus financiers** représentent 12.4% et concernent principalement les produits des biens-fonds du PF, notamment les logements et parkings, à hauteur de 90.5 mios (53.3% du chapitre 44) et ceux du patrimoine administratif (PA), notamment la redevance d'utilisation du domaine public et les rentes de superficie, pour 55.8 mios (32.9% du chapitre 44).

**Les revenus de transfert** enregistrent les dédommagements et subventions des cantons et communes à hauteur de 97.4 mios, soit 7.1% des revenus globaux.

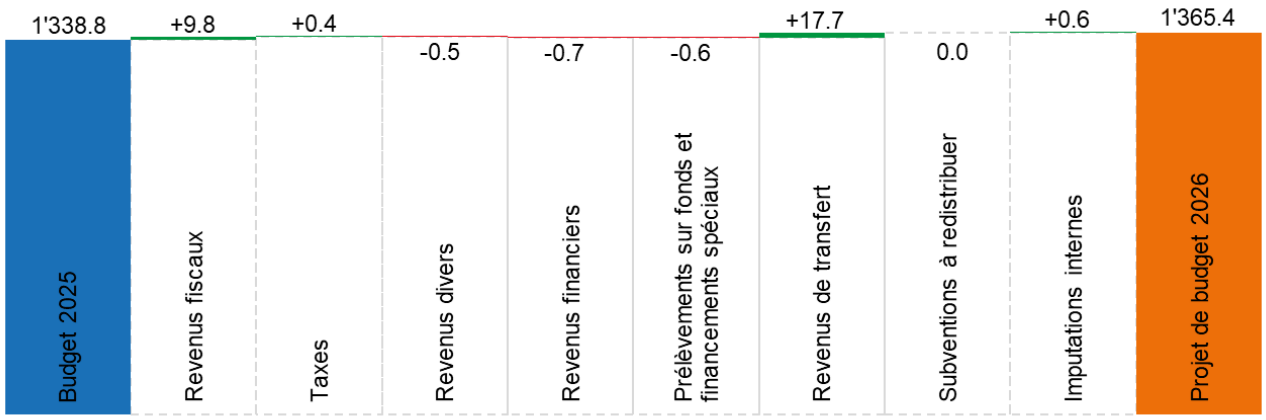
**Les imputations internes** sont entièrement neutralisées par les charges de la même catégorie qui se trouvent au chapitre 39 « Imputations internes » (cf. graphique « Charges par chapitre »). Les imputations internes représentent la facturation des prestations réalisées par certains services de la Ville de Genève pour les autres services de l'administration.
Ces facturations internes sont budgétées à hauteur de 23.1 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.

### 5.1.2 Analyse des écarts des revenus par chapitre comptable

Le graphique ci-dessous présente les variations significatives entre le projet de budget 2026 et le budget 2025 pour les charges de fonctionnement.

**Ecarts des revenus par chapitre (en millions de francs)[2]**




Le projet de budget 2026 présente une augmentation des revenus de +26.6 mios par rapport au budget 2025 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 2026 s'est menée dans un contexte marqué par l'annonce de l'administration américaine de nouvelles taxes douanières. Ces annonces, touchant particulièrement les exportations suisses vers les Etats-Unis d'Amérique, amènent des incertitudes sur les perspectives conjoncturelles. Des inquiétudes font également jour s'agissant de la Genève internationale.

Le Département des finances, des ressources humaines et des affaires extérieures du Canton de Genève (DF) a communiqué de premières estimations budgétaires pour 2026 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 2026 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 2024 et antérieurs figurant aux comptes et des impôts partiellement produits. Afin d'établir une projection de ces revenus pour 2026, il convient d'estimer également la production pour 2025. 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 2026 est donc basée sur les comptes 2024, ajustés des effets des correctifs des années 2001 à 2023, et tenant compte des premières estimations de correctifs pour 2025 communiquées par le DF.

Le Conseil administratif continue de budgéter un niveau de correctifs correspondant au 50% de la moyenne des correctifs annuels constatés depuis l'introduction du système postnumerando en 2001. Ainsi, 16.6 mios de revenus ont été budgétés à ce titre, 10.2 mios pour les personnes physiques et 6.4 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 habitants dans le périmètre des Vernets induite par la livraison de 772 logements, le Conseil administratif a ajouté 2.0 mios 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 2026.

[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.

En intégrant les effets de compensation et de péréquation, les revenus fiscaux s'inscrivent en augmentation de près de 23.4 mios en comparaison avec le budget 2025. Cette augmentation nette s'explique par différents effets favorables ou défavorables détaillés dans le tableau suivant.

### Tableau général sur la fiscalité

| En millions de francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Impôts directs, personnes physiques** | | | | | |
| Impôts sur le revenu - personnes physiques | 365.3 | 324.7 | 40.6 | 12.5% | 380.7 |
| Impôts sur les prestations en capital | 4.8 | 3.6 | 1.2 | 32.4% | 4.1 |
| Imputations forfaitaires IFD - personnes physiques | -2.1 | -2.1 | - | 0.0% | -1.9 |
| Impôts sur la fortune - personnes physiques | 76.1 | 82.3 | -6.1 | -7.5% | 76.6 |
| Impôts à la source - personnes physiques | 203.5 | 221.5 | -18.0 | -8.1% | 214.2 |
| Correctifs années précédentes - personnes physiques | 10.2 | 10.0 | 0.2 | 2.4% | 29.4 |
| **Total Impôts directs, personnes physiques** | **657.8** | **639.9** | **17.9** | **2.8%** | **703.1** |
| **Impôts directs, personnes morales** | | | | | |
| Impôts sur le bénéfice - personnes morales | 152.3 | 140.4 | 12.0 | 8.5% | 132.9 |
| Impôts sur le capital - personnes morales | 28.8 | 29.2 | -0.4 | -1.4% | 28.1 |
| Imputations forfaitaires IFD - personnes morales | -2.2 | -2.2 | - | 0.0% | -1.7 |
| Centimes additionnels complémentaires | 128.4 | 140.3 | -11.9 | -8.5% | 147.8 |
| Taxe professionnelle communale | - | - | - | - | 12.7 |
| Correctifs années précédentes - personnes morales | 6.4 | 7.2 | -0.8 | -11.1% | -23.9 |
| Fonds de péréquation - personnes morales | 21.4 | 28.3 | -7.0 | -24.7% | 22.1 |
| **Total Impôts directs, personnes morales** | **335.1** | **343.2** | **-8.1** | **-2.4%** | **317.9** |
| **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)** | **993.2** | **983.4** | **9.8** | **1.0%** | **1'021.4** |
| | | | | | |
| Compensation verticale, part de l'IFD | 10.5 | 18.2 | -7.7 | -42.3% | 15.9 |
| Péréquation financière intercommunale (LRPFI) - recettes | 34.0 | 12.7 | 21.3 | 168.2% | 14.7 |
| **Total Revenus fiscaux (chapitres 40 et 46)** | **1'037.7** | **1'014.3** | **23.4** | **2.3%** | **1'052.1** |

### 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 2025 et 2026. En comparaison avec le budget 2025, la production 2026 estimée pour les personnes physiques passe ainsi de 629.9 mios à 647.6 mios, soit une amélioration de +17.7 mios. A cela, il convient d'ajouter une augmentation de l'estimation des correctifs des années précédentes à hauteur de +0.2 mio.

### 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, négoces de matières premières) et une année 2024 affectée par une modification temporaire du rôle des contribuables, un "retour à la normale" est observé pour 2025. Alors que le budget 2025 tablait sur des rentrées à hauteur de 169.6 mios, les estimations actuelles pour cet exercice sont de 155.8 mios. Les prévisions pour 2026 tablent sur une progression pour atteindre 181.1 mios. En comparaison avec le budget 2025, il est ainsi constaté une progression de 11.5 mios. En sus, l'application de la méthode d'estimation des correctifs des années précédentes amènent une diminution de revenus de -0.8 mio.

L'Assemblée générale de l'Association des communes genevoises (ACG) a confirmé la répartition usuelle du Fonds de péréquation intercommunal. Par rapport à 2025, les prévisions du Département des finances péjorent le montant prévu de 7.0 mios. Ici encore, cette baisse s'explique par un retour à la normale après les années exceptionnelles de 2022 et 2023.

Les prévisions relatives à la production des centimes additionnels complémentaires communaux sont revues quant à elles en recul. Alors que la production budgétée en 2025 s'élevait à 140.3 mios, l'estimation reçue pour 2026 fait état d'une production attendue à hauteur de 128.4 mios, soit une diminution de -11.9 mios.

### 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 2026.

### 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 2026, en tenant compte de cette clé définie, à savoir les comptes 2024, 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 10.5 mios, contre 18.2 mios au budget 2025, soit une diminution de -7.7 mios. Cette diminution, induite par des comptes 2024 particulièrement défavorables pour les personnes morales, ne devrait être que temporaire.

### Péréquation financière intercommunale LRPFI (nouvelle péréquation intercommunale)

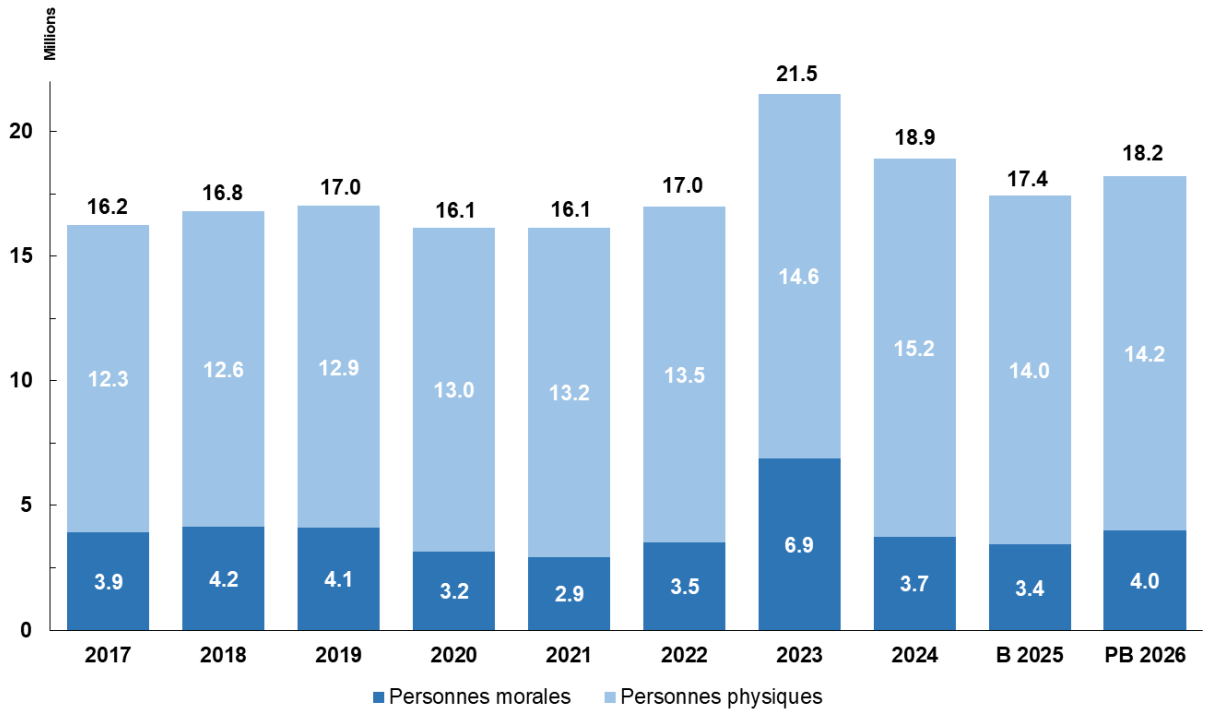
La péréquation calculée pour l'exercice 2026, basée sur les comptes 2024, accentue la tendance observée depuis la dernière année, à savoir le constat d'un relatif appauvrissement de la Ville de Genève par rapport à l'ensemble des communes genevoises. Les comptes 2024 ont entraîné une forte réduction de l'indice de ressources de la Ville de Genève. Ainsi, la Ville de Genève recevra 21.3 mios de plus qu'en 2024, comprenant une légère augmentation des revenus liés à l'extension du dispositif de la Loi sur l'aide aux personnes sans abri (LAPSA) mis en œuvre par la Ville de Genève. Au total la contribution reçue par la Ville de Genève passe ainsi de 12.7 mios en 2025 à 34.0 mios en 2026. Ici également, il y a lieu de s'attendre à une normalisation de ce montant pour 2027.

## Estimation de la valeur du centime additionnel

| Année<br>En milliers de francs | Personnes physiques | Personnes morales | Total |
|---|---|---|---|
| **2024** | | | |
| Production comptabilisée | 15'498 | 3'013 | 18'511 |
| +/- Rectification[1] | -322 | +718 | +396 |
| **Production rectifiée 2024** | **15'176** | **3'731** | **18'907** |
| **2025** | | | |
| P.P. Effets L13402 et L13030 | -1'275 | | -1'275 |
| P.P. croissance 0.7% | +102 | | +102 |
| P.M. diminution -8.2% | | -306 | -306 |
| **Production prévisionnelle 2025** | **14'003** | **3'425** | **17'428** |
| **2026** | | | |
| P.P. croissance +1.7% | +237 | | +237 |
| P.M. croissance +16.3% | | +557 | +557 |
| **Production prévisionnelle** | **14'240** | **3'982** | **18'222** |

[1] La rectification relative aux personnes physiques pour 2024 tient compte de la neutralisation des correctifs pour 29.9 mios liés aux années 2001 à 2023 ainsi que de la première révision 2024, estimée à +15.3 mios. Quant à la rectification de la production des personnes morales, elle neutralise la correction à hauteur de -23.9 mios pour les années précédentes, ainsi qu'une première révision 2023 estimée à +8.8 mios.

### Evolution des centimes additionnels (en millions de francs)



### 5.1.2.2 Taxes (chapitre 42)

L'augmentation de +0.4 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 des enfants des espaces de vie enfantine Eglantyne Jebb, rue de l'Avenir et Vernets.

### 5.1.2.3 Revenus divers (chapitre 43)

La baisse de -0.5 mio des revenus d'exploitation divers provient principalement de la diminution des soutiens financiers de tiers pour des projets concernant le Musée d'histoire naturelle au Département de la culture et de la transition numérique. Cette diminution s'explique d'une part par le fait que les projets courants seront financés par des soutiens qui ont déjà été encaissés et d'autre part par le fait qu'il n'y a à ce jour aucune nouvelle demande de fonds en cours. Ces recettes sont attribuées aux fonds et sont sans effet sur les comptes de la Ville de Genève.

### 5.1.2.4 Revenus financiers (chapitre 44)

La baisse des revenus financiers de -0.7 mio au PB2026 s'explique globalement comme suit :

Au Département des finances, de l'environnement et du logement :

- des écritures d'ajustements comptables de la société d'exploitation hôtelière et restauration de la Ville de Genève SA liées à l'étalement des travaux et des aménagements intérieurs (-1.6 mio). Ces opérations sont sans effet sur le résultat car la baisse des revenus financiers est entièrement contrebalancée par la diminution des charges des chapitres 31 et 34 ;
- l'ajustement des revenus financiers des entreprises publiques sur la base des projections 2026 des dividendes des actions notamment en lien avec les sociétés concessionnaires de l'exploitation du tunnel du Mont-Blanc SITMB et ATMB (-0.3 mio) ;
- l'ajustement des revenus locatifs des bien-fonds du PA et du PF de la Gérance immobilière municipale. Ces revenus sont ajustés chaque année en fonction des projets de rénovation, de l'évolution des loyers afférents aux logements (sociaux et libres) ou encore de l'évolution du périmètre et des négociations lors des révisions périodiques (+0.6 mio) ;
- une hausse des intérêts intercalaires des investissements (+0.9 mio).

Au Département de la sécurité et des sports :

- une baisse de revenus des loyers pour -0.4 mio suite à la mise en gratuité des dépôts accordés au Groupement intercommunal SIS ;
- une baisse de revenus de -0.3 mio concernant le parking des Vernets suite aux travaux prévus d'aménagement de l'esplanade.

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

Les prélèvements sur fonds et financement spéciaux diminuent de -0.6 mio par rapport au budget 2025.

Cette baisse concerne principalement le fonds « Acquisition et projets » du MHN dont les projets en cours touchent bientôt à leur fin (-0.6 mio), la suppression du budget du Fonds la Flamme suite à sa dissolution consécutivement à l'épuisement de ses fonds disponibles (-0.5 mio) et un ajustement du fonds « Acquisition et projets » du MAH (-0.2 mio).

Inversement, les prélèvements sur le Fonds Zell augmentent en raison du financement supplémentaire de la consultation sociale individuelle (CSI) pour les aînés via Pro Senectute suite à la croissance des demandes (+0.5 mio) ainsi que de quatre nouveaux projets seniors dans les quartiers (+0.2 mio).

### 5.1.2.6 Revenus de transfert (chapitre 46)

La hausse de +17.7 mios des revenus de transfert au PB2026 provient principalement des éléments suivants :

Au Département des finances, de l'environnement et du logement :

- l'évolution des revenus de la péréquation financière intercommunale LRPFI (+21.3 mios). Pour la première fois depuis l'introduction de la LRPFI, l'indice de ressources de la Ville de Genève, mesurant la capacité contributive relative par habitant, s'établit en dessous de la moyenne cantonale, de sorte que la Ville de Genève est légèrement bénéficiaire de la seule péréquation financière. Cet effet bénéfique exceptionnel, évalué à 7 mios, ne devrait toutefois être que temporaire pour la seule année 2026 car en lien avec le départ temporaire d'un important contribuable en 2024 ;

- la diminution attendue de la quote-part de la compensation aux communes provenant de l'impôt fédéral direct (-7.7 mios). La répartition de cette compensation calculée sur la base de la comptabilisation des rentrées fiscales du centime additionnel des personnes morales 2024 induit une diminution significative de la compensation attendue en 2026. Comme pour la LRPFI, cet effet devrait toutefois n'être que temporaire, la comptabilisation de 2024 ayant été affectée par le déménagement temporaire d'un contribuable dans une autre commune.

Au Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité :

- 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).

Au Département de la cohésion sociale et de la solidarité :

- l'évolution de l'estimation de la subvention 2026 de la Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire (FDAP) (+1.3 mio) ;
- l'ajustement des recettes issues de la facturation au Canton de Genève pour les prestations d'hébergement d'urgence délivrées aux personnes bénéficiaires de prestations sociales financières cantonales (+0.3 mio) ;
- une hausse de la facturation à la commune de Cologny pour l'exploitation de l'école Pré-Picot, qui accueille des enfants des deux communes, à la suite de l'actualisation de la convention (+0.3 mio).

#### 5.1.2.7 Subventions à redistribuer (chapitre 47)

Une subvention de 2.5 mios est octroyée par le Fonds intercommunal à la Ville de Genève pour le financement des activités du Grand Théâtre. Ce montant est reversé à la Fondation du Grand Théâtre (cf. contrepartie dans le chapitre 37).

#### 5.1.2.8 Imputations internes, revenus (chapitre 49)

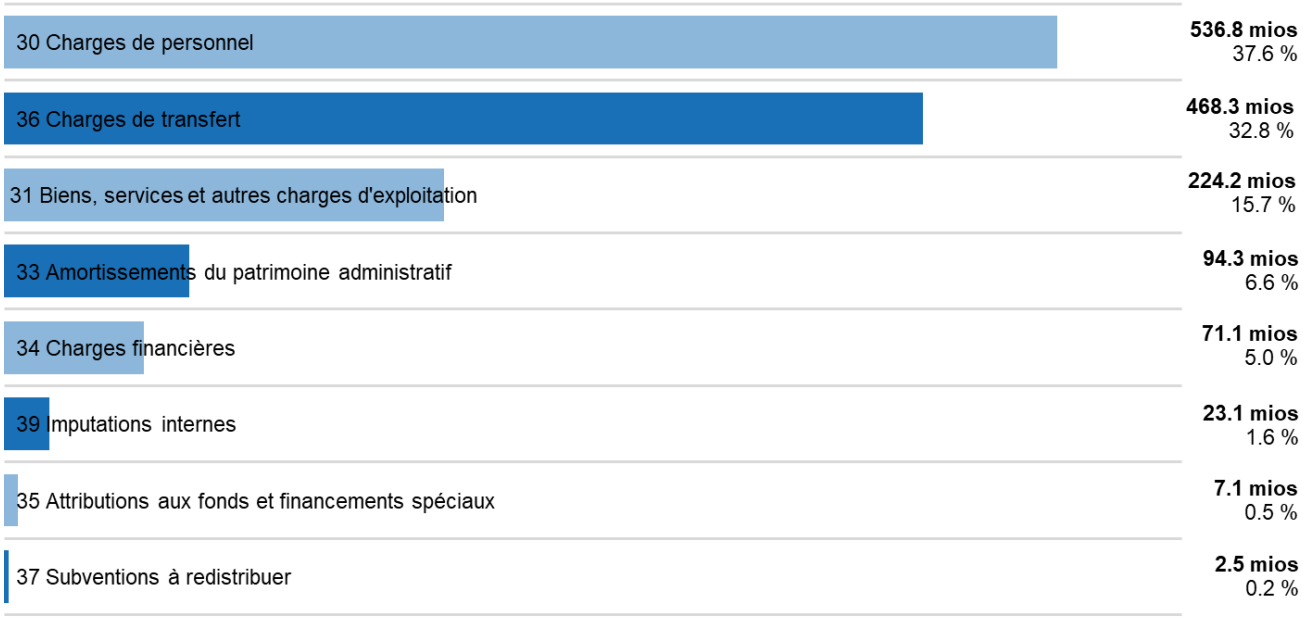
Cf. explications de la partie 5.2.2.8 « Imputations internes, charges (chapitre 39) ».

## 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]**




**Total : 1'427.5 mios**

Les dépenses de fonctionnement prévues au projet de budget 2026 représentent un total de charges de 1’427.5 mios.

**Le traitement du personnel**, y compris les auxiliaires, s’élève à 37.6% des charges totales de la Ville de Genève et concerne 3’498.4 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 8.4 mios pour le projet de budget 2026 pour 76.5 ETP. Les montants cumulés des charges salariales se chiffrent ainsi à 545.2 mios, soit 38.2% du montant total des charges de la municipalité (soit 3'574.9 ETP).

**Les charges de transfert** constituent 32.8% des charges totales de la Ville de Genève, dont les subventions monétaires représentent un montant de 309.7 mios, soit 66.1% des charges de transfert. Cette rubrique comprend également les dédommagements à des collectivités publiques et la péréquation financière à hauteur de 110.5 mios (23.6%), la compensation aux communes frontalières pour un montant de 43.9 mios (9.4%), et les amortissements sur les subventions d’investissement et les dépréciations de participations du patrimoine administratif pour 4.3 mios (0.9%).

**Les biens, services et autres charges d’exploitation** s’élèvent à 224.2 mios, soit 15.7%, par rapport aux charges globales.

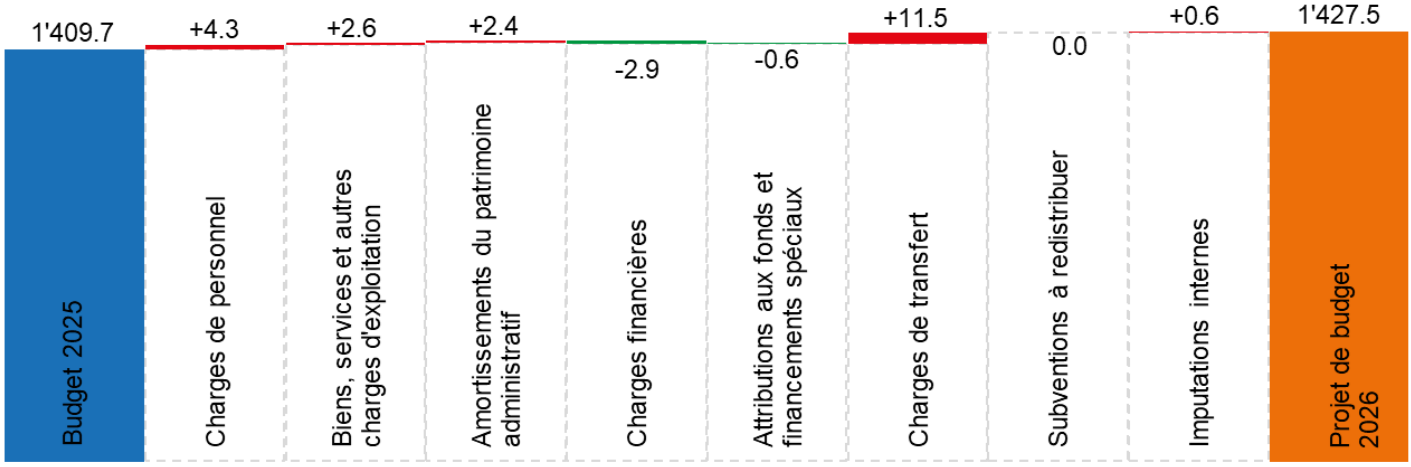
**Les amortissements du patrimoine administratif** représentent l’étalement des investissements sur leur durée de vie. Ils s’élèvent à 94.3 mios, soit 6.6% des charges totales de la municipalité.

[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 2026 et le budget 2025 pour les charges de fonctionnement.

**Ecarts des charges par chapitre (en millions de francs)[2]**




Le projet de budget 2026 présente une augmentation des charges de +17.8 mios par rapport au budget 2025 dont les écarts significatifs sont présentés ci-dessous.

#### 5.2.2.1 Charges de personnel (chapitre 30)

Les charges de personnel du PB2026 augmentent de 0.8% soit +4.3 mios par rapport au B2025 principalement en raison de l'évolution des composantes salariales évoquées ci-après :

- la création de 69.5 nouveaux postes pour un effet au projet de budget 2026 +4.4 mios dont le détail est présenté dans la partie 4.3.5 « Nouveaux postes au projet de budget 2026 ».

  Les nouveaux postes par département sont présentés ci-dessous :

  - Département des finances, de l'environnement et du logement : 1 poste pour un montant de +0.2 mio ;
  - Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité : 3 postes pour un montant de +0.4 mio ;
  - Département de la cohésion sociale et de la solidarité : 65.3 postes pour un montant de 3.9 mios dont 52.4 postes (+2.4 mios) au Service de la petite enfance en lien, notamment, avec les nouvelles places d'accueil créées dans les crèches municipalisées aux rentrées 2026 et 2027 ainsi qu'aux postes nécessaires pour garantir le respect des nouvelles exigences légales en matière d'encadrement. A noter que les postes accordés pour les crèches dont l'ouverture est prévue à la rentrée 2027 se composent uniquement des dotations administratives impératives pour lancer dans les temps les recrutements y afférents dès la rentrée 2026. Aussi, dans le cadre du processus de régularisation progressive du personnel auxiliaire du dispositif d'hébergement d'urgence, 13 nouveaux postes compensés sont également prévus au Service social ;
  - Secrétariat général : 0.2 poste pour adaptation de taux d'activité de postes déjà existants.

  Grâce aux économies réalisées par les départements pour financer ces nouveaux postes, aux revenus générés par les pensions des structures d'accueil municipales de la Petite enfance, ainsi qu'à l'ajustement du revenu attendu de la Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire en 2026, l'effet de ces postes sur le résultat est ramené à -1.6 mio ;
- l'application des mécanismes salariaux statutaires (+5.2 mios) ;
- l'effet de l'annualisation des postes partiellement créés en 2025, en particulier pour la municipalisation des crèches Victoire Tinayre et Eglantyne Jebb, y compris le personnel auxiliaire (+2.7 mios) ;
- l'indexation des salaires de 0.5% en compensation du renchérissement projeté et conformément à l'article 44 du Statut du personnel (+2.2 mios) ;

[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.

- une adaptation du budget des rappels CAP (-0.9 mio) ;
- une diminution des charges de personnel financées par des fonds (-0.9 mio) en lien avec l'ajustement des dotations des fonds notamment aux Musées d'art et d'histoire (MAH) ou au Muséum d'histoire naturelle (MHN). A noter que ces diminutions de charges sont neutres au niveau de la Ville de Genève car compensées par une baisse des prélèvements sur les fonds spéciaux équivalente ;
- la hausse de la réduction pour postes vacants enregistrée à la DRH en global représentant le décalage entre la disponibilité d'un poste et le recrutement effectif (-1.5 mio). Cet ajustement est expliqué par un nombre de postes vacants qui oscille aux alentours des 200 désormais ;
- la diminution du taux des charges sociales, en particulier des cotisations aux assurances accidents afin de refléter les taux observés en 2024 (-2.1 mios) ;
- un effet net favorable des mouvements du personnel (effet de Noria, départ en retraite, modification de taux d'activité, reclassification, etc.) (-4.8 mios).

#### 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 augmentent de 1.2% soit +2.6 mios par rapport au budget 2025 avec l'évolution suivante par département :

- Département des finances, de l'environnement et du logement : -1.3 mio ;
- Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité : +0.2 mio ;
- Département de la culture et de la transition numérique : -1.2 mio ;
- Département de la sécurité et des sports : -0.5 mio ;
- Département de la cohésion sociale et de la solidarité : +5.5 mios ;
- Secrétariat général : -0.1 mio.

Les principales évolutions du chapitre 31 au niveau de la Ville de Genève se résument comme suit :

| Description | Département | Variation (en mios) | Notes |
|---|---|---|---|
| Mesures d'économies générales sur le chapitre 31 | Tous | -1.9 | a) |
| Mesures d'économies sur le chapitre 31 pour compenser des augmentations de charges | Tous | -0.6 | b) |
| Reclassement Energie - charges du gaz | DACM (C-ENE) | -1.6 | c) |
| Reclassement Energie - charges d'électricité | DACM (C-ENE) | 0.7 | c) |
| Reclassement Energie - charges chauffage | DACM (C-ENE) | 0.4 | c) |
| Reclassement Energie - charges d'entretien | DACM (C-ENE) | 0.5 | c) |
| Location terrain et locaux école des Vernets et travaux annexes (PAV) | DCSS (C-DPBA) | 2.1 | d) |
| Hébergement d'urgence | DCSS | 1.2 | e) |
| Municipalisation des crèches | DCSS | 0.9 | f) |
| Projets informatiques | DCTN (C-DSIC) | 0.4 | g) |
| Autres | Divers | 0.6 | h) |
| **Total** | | **2.6** | |

a) le Conseil administratif a entamé une démarche de recherche d'économies avec des résultats attendus en 2026 dans tous les départements (-1.9 mio) ;

b) les départements ont proposé des économies de charges de ce chapitre afin de financer des nouvelles prestations ou des nouveaux projets (-0.6 mio) ;

c) en début de processus budgétaire, le service compétent Energie a effectué des reclassements pour refléter les réalités 2026, dans le respect du principe du « périmètre constant » par chapitre ;

d) la location d'une école provisoire en pavillons modulaires, y compris le terrain, est nécessaire pour pallier le retard du chantier de l'école des Vernets. Des travaux annexes (raccordements, fondations, socles, couverts et préau)

sont également inclus. L'ensemble de ces prestations (+ 2.1 mios) est assuré par le service compétent DPBA pour le Service de l'enfance ;

e) l'augmentation des charges de fonctionnement au Service social relatives aux prestations d'hébergement d'urgence, en particulier en raison de la création de 40 places supplémentaires durant 9 mois (+1.2 mios) ;

f) l'annualisation, au Service de la petite enfance, des charges liées à la municipalisation des crèches Eglantyne Jebb et Victoire Tinayre, ainsi qu'avec la création de nouvelles places à la crèche Eglantyne Jebb et dans les futures structures de la rue de l'Avenir et des Vernets (+0.9 mio) ;

g) l'augmentation des charges (+0.4 mio) s'explique essentiellement par les coûts de fonctionnement de la Direction des systèmes d'information et de communication, liés à plusieurs projets d'investissements. Notamment :

- la maintenance découlant de la PR-1571 relative au 7ème plan biennal des systèmes d'information et de communication (PSIC) (+0.1 mio) ;
- les souscriptions et charges de maintenance associées à la PR-1623 pour le 2ème plan biennal de transformation numérique (PBTN) (+0.2 mio) ;
- les licences obligatoires liées aux nouveaux équipements acquis via la PR-1658, finançant les dix équipements physiques constituant le cœur du réseau informatique (+0.1 mio) ;
- les souscriptions dans le cadre du programme Novo ERP (PR-1629) (+0.1 mio).

h) Les autres évolutions concernent notamment :

- le soutien financier au tournoi « Geneva Open », jusqu'ici versé sous forme de subvention, désormais attribué en tant qu'achat de prestations, en raison du changement de statut juridique de son organisateur (+ 0.3 mio) ;
- l'accroissement, au Service de l'enfance, des activités telles que la mise en place d'un deuxième weekend de journée en famille, l'élargissement de l'offre des activités proposées à la Bâtie des Enfants ou encore la mise en place des activités enfance dans les quartiers (+0.3 mio) ;
- les charges d'entretien et de nettoiement liées à la PR-1221, correspondant aux travaux d'aménagement des espaces publics aux abords de la gare des Eaux-Vives aux Services Voirie - Ville propre (VVP) et Logistique et manifestations (LOM) (+ 0.2 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 ;
- la diminution des charges de chauffage pour les immeubles du patrimoine administratif qui ont été alignées aux dépenses réelles par le service compétent GIM (-0.2 mio).

#### 5.2.2.3 Amortissements du patrimoine administratif (chapitre 33)

Les charges d'amortissement augmentent de 2.6%, soit +2.4 mios par rapport au budget 2025. Cette évolution s'explique principalement par le fait que les amortissements générés par la mise en service des projets prévus en 2026 dépassent ceux des immobilisations arrivant à échéance en 2025.

Concernant les immobilisations corporelles, l'écart constaté s'élève à +1.0 mio.

Celui-ci provient pour partie des projets dont les amortissements débuteraient en 2026, tels que :

- l'acquisition de la maison de maître (Campagne-Masset) (+0.7 mio) ;
- l'achat d'équipements et de mobilier pour diverses écoles (+0.5 mio) ;
- l'aménagement de la rue des Rois (+0.4 mio) ;
- la mise en place d'abribus végétalisés (+0.3 mio) ;
- le futur transfert du PF au PA des locaux situés au Corbusier 12-14 (+0.3 mio).

En parallèle, parmi les principales immobilisations totalement amorties en 2025 figurent la construction de l'école des Allobroges (-0.6 mio) et l'aménagement de logements à Champ-Baron, chemin des Genêts 14 (-0.7 mio).

Pour les immobilisations incorporelles on constate un écart de +1.4 mio expliqué principalement par le début d'amortissement de la PR relative au renouvellement du progiciel de gestion SAP – programme Novo ERP (+1.7 mio).

#### 5.2.2.4 Charges financières (chapitre 34)

La baisse de -2.9 mios des charges financières prévue en 2026 s'explique principalement par les éléments significatifs suivants :

- une diminution des charges d'intérêts de la dette de -1.4 mio en lien notamment avec la baisse des taux d'intérêts et ce malgré une projection d'augmentation de la dette de 147 millions de francs à fin 2026 ;
- des écritures d'ajustement comptable de la société d'exploitation hôtelière et restauration de la Ville de Genève SA (SEHRSA). Il s'agit notamment de la diminution des charges d'amortissement de la survaleur liée aux travaux de rénovation (-1.9 mio). Selon l'avancement des travaux, la mise en exploitation et par conséquent l'étalement de la survaleur sont prévus au 1er janvier 2027. A cela s'ajoute la dépréciation de la participation de la SEHRSA (+0.6 mio).

  Ces ajustements sont sans effet sur le résultat car entièrement compensés par les revenus liés à l'étalement des travaux et des aménagements intérieurs du chapitre 44.

#### 5.2.2.5 Attributions aux fonds et financements spéciaux (chapitre 35)

La baisse des attributions aux fonds et financements spéciaux concerne principalement le fonds « Acquisition et projets » du Musée d'histoire naturelle au Département de la culture et de la transition numérique (-0.6 mio). Cette diminution s'explique d'une part par le fait que les projets courants seront financés par des soutiens qui ont déjà été encaissés et d'autre part, par le fait qu'il n'y a à ce jour aucune nouvelle demande de fonds en cours.

#### 5.2.2.6 Charges de transfert (chapitre 36)

La hausse de 2.5%, soit +11.5 mios des charges de transfert du PB2026 est détaillée dans le tableau ci-dessous :

| En millions de francs | Variation Subventions (a) | Variation Autres charges de transfert (b) | Total Variation Chapitre 36 |
|---|---|---|---|
| Finances, environnement et logement | 0.2 | 6.4 | 6.5 |
| Aménagement, constructions et mobilité | -0.4 | -0.2 | -0.6 |
| Culture et transition numérique | -3.0 | -0.2 | -3.2 |
| Sécurité et sports | -0.3 | -0.3 | -0.6 |
| Cohésion sociale et solidarité | 8.8 | 0.4 | 9.2 |
| Secrétariat général | 0.1 | -0.0 | 0.1 |
| **Total** | **5.4** | **6.1** | **11.5** |

(a) Variation des subventions : +5.4 mios.

Le détail des variations des subventions monétaires est présenté dans la partie 7.4 « Subventions monétaires par département et service ».

La variation nette globale peut toutefois se catégoriser comme suit :

| En millions de francs | Effet au PB2026 | Notes |
|---|---|---|
| Nouvelles subventions | 0.6 | a-1) |
| Augmentation de subventions existantes | 9.1 | a-2) |
| Diminution de subventions existantes | -4.3 | a-3) |
| **Total** | **5.4** | |

a-1) Les nouvelles subventions introduites au PB26 sont les suivantes (en francs) :

| Département | Service | Désignation | PB2026 | Remarques |
|---|---|---|---|---|
| DFEL | 1400 | Stop précarité menstruelle | 105 000 | compensée |
| DFEL | 1400 | Fondation DIAC (De l'Individuel Au Collectif) | 50 000 | compensée |
| DCTN | 3106 | Soutien aux manifestations théâtrales conventionnées | 107 100 | compensée |
| DCTN | 3106 | Soutien aux manifestations chorégraphiques conventionnées | 102 000 | compensée |
| DCTN | 3106 | Soutien à l'inclusion dans les arts | 97 500 | compensée |
| SG | A004 | Geneva Film Commission | 100 000 | compensée |
| | | **Total nouvelles subventions** | **561 600** | |

a-2) L'augmentation des subventions existantes peut se détailler comme suit :

- Département de la cohésion sociale et de la solidarité : hausse nette de +9.1 mios.

  Cette hausse s'explique principalement par éléments suivants :

  - l'augmentation nette de la subvention versée aux crèches (+7.0 mios) notamment pour :

    - l'octroi des mécanismes salariaux et l'indexation de 0.5% des salaires du personnel des structures d'accueil subventionnées (+3.2 mios) ;

    - l'adaptation des équipes aux exigences du nouveau processus cantonal d'admission à l'école d'éducatrices et d'éducateurs de l'enfance ainsi qu'à la nouvelle directive cantonale relative aux titulaires de l'autorisation d'exploiter (+2.5 mios) ;

    - le financement de 30 nouvelles places d'éducation préscolaire suite à la reprise par un secteur subventionné d'une crèche en difficulté financière (+1 mio) ;

    - l'annualisation des coûts induits par la création des nouvelles places d'accueil subventionnées à la rentrée 2025 (+0.6 mio) ;

    - des mesures d'économies permettant de compenser partiellement les augmentations ci–dessus (-0.3 mio).

  - la hausse de la subvention aux maisons de quartier (+0.6 mio), au Service de la jeunesse, pour l'ouverture de deux nouvelles maisons en Ville de Genève (Petit-Saconnex et secteur Vernets du PAV).

  - la croissance du nombre d'aînés ayant recours à la consultation sociale individuelle et le développement de projets pour les aînés dans les quartiers explique une hausse de +0.6 mio de la subvention Projet aînés financés par le Fonds Zell au Service social.

  - enfin, la hausse des subventions en faveur des restaurants scolaires (+0.3 mio) ainsi que des prestations sociales municipales pour faire face à la croissance attendue du nombre de bénéficiaires (+0.4 mio) complètent la liste des variations significatives.

a-3) La baisse des subventions existantes s'explique comme suit :

- Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité : baisse de -0.4 mio.

  Cette baisse provient de la diminution de la subvention pour l'abonnement TPG Unireso jeunes et aînés. En effet, à la suite de la mise en place de la gratuité pour les jeunes par le Canton de Genève, la subvention municipale n'avait plus lieu d'être. Le montant résiduel sert à continuer d'octroyer le rabais de 100 francs pour les jeunes de 18 à 24 ans résidant en Ville de Genève qui ne répondent pas aux critères de gratuité du Canton.

  De plus, la subvention auparavant dédiée aux ainés pour l'abonnement TPG Unireso a été entièrement supprimée à la suite de la mise en place par le Canton de Genève d'un rabais de 50% pour l'ensemble des seniors.

- Département de la culture et de la transition numérique : baisse de -3.3 mios.

  La mise en application de la Loi pour la promotion de la culture et de la création artistique (LPCCA) pour le co-financement des institutions entre la Ville et le Canton de Genève entraîne une diminution des subventions de 3.1 mios. En effet, la participation à 50% de la Ville de Genève au subventionnement de Cinéforom est retirée (-2.5 mios) suite à une décision donnant la charge du financement du domaine du cinéma exclusivement au Canton. Dans le domaine de la musique, deux nouvelles entités vont rejoindre le dispositif

de subventionnement à équivalence entre la Ville et le Canton de Genève. Ceci implique une baisse des subventions versées par la Ville de Genève de -0.7 mio concernant l'Association pour l'encouragement pour la musique improvisée (AMR) et l'Orchestre de chambre de Genève (OCG). A noter que ces baisses sont neutres au niveau de la Ville de Genève car compensées par un transfert équivalent au fonds de régulation LRT. Ce mécanisme sera utilisé jusqu'à la mise en œuvre complète de la loi et la clôture du fonds de régulation LRT par une bascule fiscale équivalente entre la Ville et le Canton.

Viennent s'ajouter la baisse des subventions envers la Fondation d'art dramatique (La Comédie, Le Poche) et Orchestre de la Suisse Romande pour des montants de -0.15 mio et -0.1 mio respectivement.

- Département de la sécurité et des sports : baisse de -0.3 mio.

  Ceci s'explique par le reclassement comptable du soutien au tournoi Geneva Open, transféré du chapitre 36 au chapitre 31 en raison de la modification de la forme juridique de son organisateur, Geneva Trophy Promotion Sàrl qui facturera désormais ses prestations.

- Département de la cohésion sociale et de la solidarité : baisse de -0.3 mio.

  Les baisses concernent principalement les Centre de loisirs, Maisons de quartier (part salaires FASe) pour un montant de -0.05 mio et les Aides individuelles employabilité des jeunes pour -0.3 mio.

(b) Variation nette des autres charges de transfert : +6.1 mios

- Département des finances, de l'environnement et du logement : +6.4 mios.

  Ceci provient d'une part du transfert de charges au fonds de régulation (+3.1 mios) dans le cadre de la mise en application de la LPCCA pour le co-financement des institutions entre le Ville et le Canton de Genève. Ce mouvement, neutre au niveau de la Ville de Genève, est à mettre en regard de la diminution de charges observées sur les subventions du Département de la culture et de la transition numérique expliqué précédemment.

  D'autre part on constate l'évolution de charges en lien avec la fiscalité (+2.1 mios). Il s'agit notamment de l'ajustement de la compensation financière versée aux communes frontalières françaises sur la base de la compensation 2024, ajustée à l'évolution, en partie supposée, de la masse salariale des travailleurs et travailleuses frontaliers (+1.5 mio). De plus, l'évolution des frais de perception des centimes additionnels en lien avec les prévisions fiscales cantonales, évaluée avec un taux de 3%, vient également peser sur le résultat à hauteur de +0.5 mio.

  Enfin, on constate l'augmentation de la dépréciation de la participation du patrimoine administratif prévue pour 2026 principalement en lien avec la Fondetec (+ 1.1 mio) ainsi qu'une diminution des amortissements des subventions d'investissement (-0.3 mio).

- Département de la cohésion sociale et de la solidarité : +0.4 mio.

  L'augmentation des cotisations au GIAP notamment liée à la croissance de la fréquentation et aux mécanismes salariaux explique la hausse de +0.4 mio.

### 5.2.2.7 Subventions à redistribuer (chapitre 37)

Une subvention de 2.5 mios est octroyée par le Fonds intercommunal à la Ville de Genève pour le financement des activités du Grand Théâtre. Ce montant est reversé à la Fondation du Grand Théâtre et reste stable par rapport au budget 2025.

### 5.2.2.8 Imputations internes (chapitre 39)

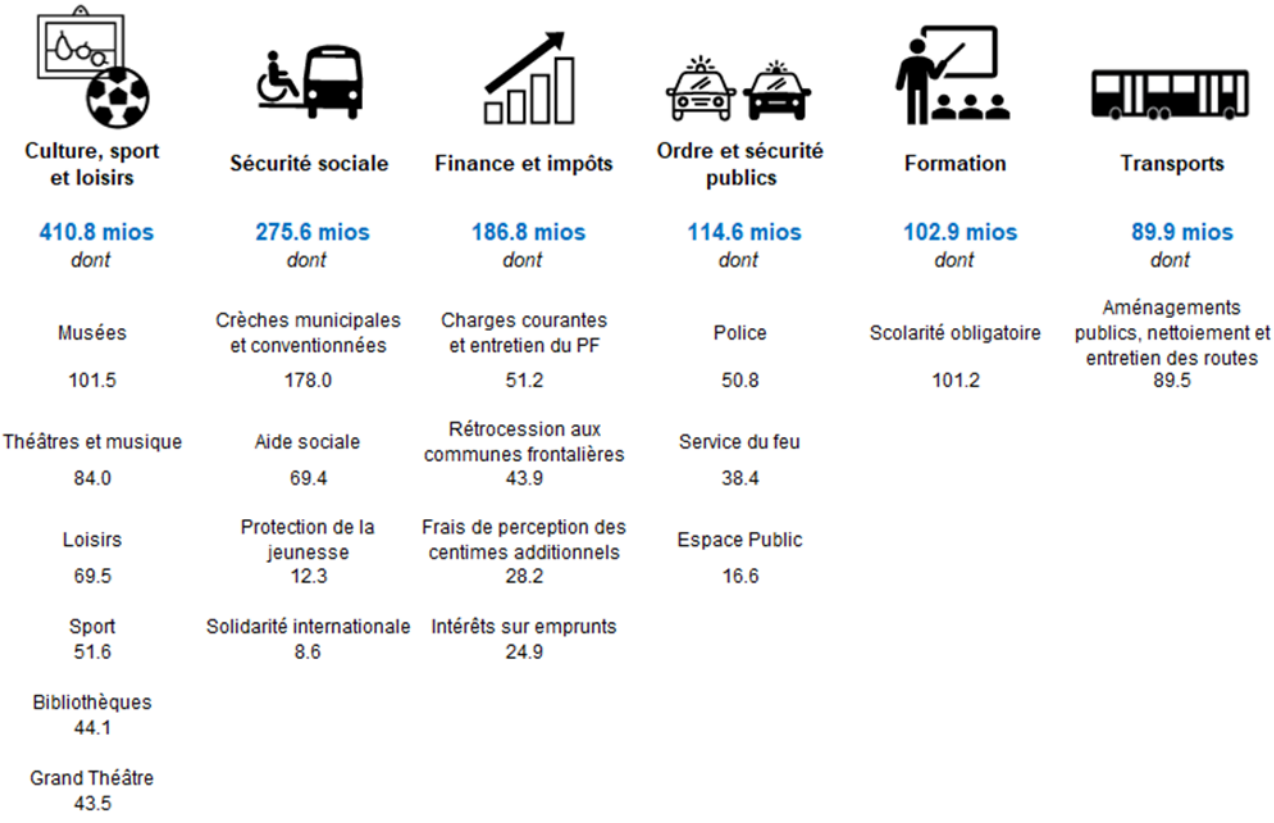
L'écart de +0.6 mio provient principalement de deux éléments :

- Les montants relatifs aux locaux occupés jusqu'à maintenant par le Service des espaces verts, soient les sites du Bois-des-Frères 81, Chateau-Bloch 12 et les espaces à la zone industrielle des Charmilles (ZIC) avaient été retirés du budget 2025 en raison d'un projet de déménagement vers des locaux industriels loués à des tiers. Ce projet ayant évolué, il est désormais prévu que le service conserve durablement le site du Bois-des-Frères (+0.2 mio).
- Un ajustement des imputations réelles 2024 est prévu pour plusieurs services. Il concerne notamment le Service des espaces publics (+0.2 mio), en raison des charges liées à diverses manifestations et à la location de matériel, ainsi que le la Gérance immobilière municipale (GIM) (+0.1 mio), en lien avec la mise à disposition de locaux, notamment pour le Service de l'urbanisme (URB).

## 5.2.3 Charges par classification fonctionnelle [1]

| | |
|---|---|
| Culture, sport et loisirs | **410.8 mios** 28.8 % |
| Sécurité sociale | **275.6 mios** 19.3 % |
| Finances et impôts | **186.8 mios** 13.1 % |
| Administration générale | **172.7 mios** 12.1 % |
| Ordre et sécurité publics | **114.6 mios** 8.0 % |
| Formation | **102.9 mios** 7.2 % |
| Transports | **89.9 mios** 6.3 % |
| Protection environnement et aménagement du territoire | **71.1 mios** 5.0 % |
| Economie publique | **2.8 mios** 0.2 % |
| Santé | **0.2 mio** 0.0 % |
| | **Total 1'427.5 mios** |

**Focus sur quelques classifications fonctionnelles**




[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 2026 et le budget 2025 :

| En millions de francs | Charges de personnel (30) | | Charges de biens et services (31) | Charges de transfert (36) | | Autres charges | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Nouveaux postes | Autres variations | | Subventions | Autres variations | | |
| Sécurité sociale | 3.9 | 4.1 | 2.5 | 7.9 | 0.0 | -0.3 | 18.1 |
| Formation | 0.0 | -0.1 | 2.8 | 0.3 | 0.4 | -0.1 | 3.4 |
| Transports | 0.0 | 0.1 | -0.2 | -0.4 | 0.0 | 1.9 | 1.3 |
| Economie publique | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 1.1 | 0.0 | 1.1 |
| Finances et impôts | 0.0 | -1.1 | -0.3 | 0.0 | 5.2 | -2.8 | 1.0 |
| Administration générale | 0.5 | 0.1 | -0.1 | 0.0 | 0.1 | 0.3 | 0.8 |
| Santé | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Protection environnement et aménagement du territoire | 0.1 | -0.9 | -0.6 | -0.1 | 0.0 | 1.2 | -0.3 |
| Ordre et sécurité publics | 0.0 | -0.8 | 0.1 | 0.0 | -0.2 | -0.1 | -0.9 |
| Culture, sport et loisirs | 0.0 | -1.6 | -1.6 | -2.5 | -0.4 | -0.7 | -6.8 |
| **Total général** | **4.4** | **-0.2** | **2.6** | **5.4** | **6.1** | **-0.5** | **17.8** |
| Notes | a) | b) | c) | d) | e) | | |

## Charges de personnel (chapitre 30)

a) L'écart de +4.4 mios est directement lié à la création de 69.5 nouveaux postes inscrits au projet de budget 2026. Pour la liste exhaustive des nouveaux postes, se référer à la partie 4.3.5 « Nouveaux postes au projet de budget 2026 ».

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 (+5.2 mios) et l'indexation des salaires à hauteur de 0.5 % (+2.2 mios), soit une évolution de +7.4 mios.

D'autre part, un effet compensatoire de -4.8 mios est lié aux mouvements favorables du personnel (effet de Noria), ainsi qu'à une adaptation du budget des rappels CAP (-0.9 mio). Aussi, la diminution du taux de charges sociales afin de refléter les taux observés en 2024 explique une ultérieure diminution de -2.1 mios.

Ces variations concernent l'ensemble du personnel de la Ville de Genève et sont répartis 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 2025 dans les crèches municipales Victoire Tinayre et Eglantyne Jebb (+2.7 mios).

A noter que la diminution des charges des domaines fonctionnels « Culture, sport et loisirs » ainsi que « Finance et Impôts » est liée respectivement à l'ajustement des dotations de personnel financées par des fonds, principalement les fonds « Acquisition et projets » MAH et MHN et à la suppression de la Taxe professionnelle communale dont le personnel du service est progressivement libéré.

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

c) L'écart de +2.6 mios sur les charges de biens et services résulte principalement des éléments suivants :

- **Sécurité sociale :** la hausse de +2.5 mios des charges de ce domaine fonctionnel provient principalement de l'augmentation des prestations d'hébergement d'urgence (+1.2 mio) ainsi que de l'annualisation des charges pour les crèches municipalisées en 2025 et de l'ouverture de nouvelles places à la rentrée 2026 (+0.9 mio).
- **Formation :** le budget de ce domaine fonctionnel augmente de +2.8 mios principalement en lien avec la location et les travaux annexes d'une école provisoire en pavillons modulaires, y compris le terrain, nécessaire pour pallier le retard du chantier de l'école des Vernets (+2.1 mios). A cela s'ajoute l'accroissement des activités destinées à l'enfance telles que la mise en place d'un deuxième weekend de journée en famille, l'élargissement de l'offre des activités proposées à la Bâtie des Enfants ou encore la mise en place des activités enfance dans les quartiers (+0.3 mio).
- **Culture, sport et loisirs :** la diminution de -1.6 mio du budget de ce domaine fonctionnel est liée principalement à la baisse des charges d'entretien et d'énergie effectuées par les services compétents DPBA et Energie pour les bâtiments culturels et sportifs. En effet, lors des réallocations budgétaires effectuées au début du processus, ces services ont procédé au réajustement des budgets pour refléter les réalités constatées aux derniers exercices (-1.4 mio).

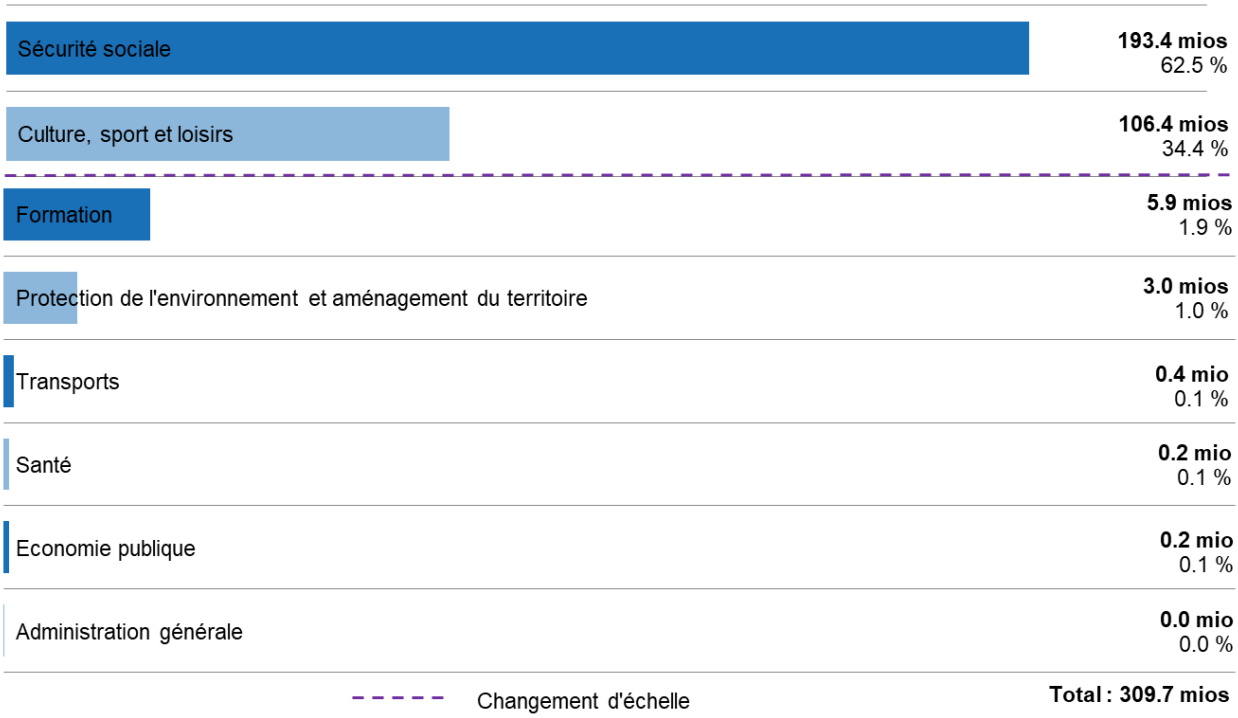
## Charges de transfert (chapitre 36)

d) L'écart de +5.4 mios sur les subventions monétaires est détaillé dans la section 5.2.6 « Variation des subventions monétaires par classification fonctionnelle ».

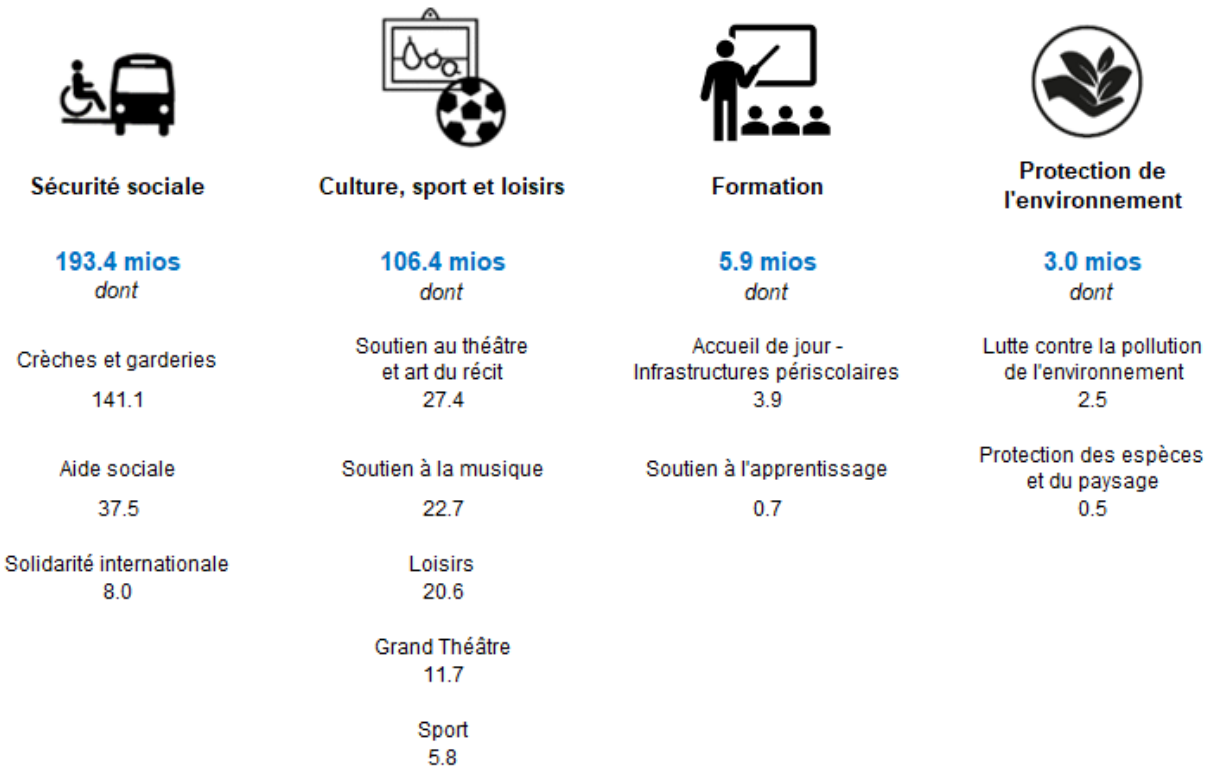
e) L'écart de +6.1 mios sur les autres charges de transfert est à mettre en lien principalement avec les éléments suivants :

- **Finance et impôts :** l'écart de +5.2 mios provient d'une part du transfert de charges au fonds de régulation culture (+3.1 mios) dans le cadre de la mise en application de la LPCCA sans effet sur le résultat de la Ville de Genève car compensé par une baisse de subventions (cf. 5.2.6 d)) et d'autre part de l'évolution de charges en lien avec la fiscalité (+2.1 mios) en raison notamment de l'ajustement de la compensation financière versée aux communes frontalières françaises (+1.5 mio) ainsi que de l'évolution des frais de perception des centimes additionnels (+0.5 mio).
- **Economie publique** : l'écart de +1.1 mio provient de l'augmentation de la dépréciation du patrimoine administratif principalement en lien avec la Fondetec (+1.1 mio).

## 5.2.5 Subventions par classification fonctionnelle[1]




### 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 2026 et le budget 2025 pour les subventions monétaires :

| En millions de francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | Notes |
|---|---|---|---|---|
| Sécurité sociale | 193.4 | 185.5 | 7.9 | a) |
| Formation | 5.9 | 5.6 | 0.3 | b) |
| Economie publique | 0.2 | 0.1 | 0.1 | |
| Administration générale | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| Santé | 0.2 | 0.2 | 0.0 | |
| Protection environnement et aménagement du territoire | 3.0 | 3.1 | -0.1 | |
| Transports | 0.4 | 0.8 | -0.4 | c) |
| Culture, sport et loisirs | 106.4 | 108.9 | -2.5 | d) |
| **Total** | **309.7** | **304.3** | **5.4** | |

a) La hausse de +7.9 mios est principalement due à une augmentation de +7.3 mios sur la ligne de 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 (+3.2 mios) ;
- l'application des nouvelles directives cantonales (nouveau processus cantonal d'admission à l'école d'éducatrices et d'éducateurs de l'enfance et de la nouvelle directive cantonale relative aux titulaires de l'autorisation d'exploiter) (+2.5 mios) ;
- le financement de 30 nouvelles places d'éducation préscolaire à la suite de la reprise par un secteur subventionné d'une crèche en difficulté financière (+1.0 mio) ;
- l'annualisation des coûts induits par la création des nouvelles places d'accueil subventionnées à la rentrée 2025 (+0.6 mio).

b) La hausse de +0.3 mio s'explique principalement par les éléments suivants :

- l'augmentation de la fréquentation des restaurants scolaires (+0.2 mio) ;
- l'octroi des mécanismes salariaux et de l'indexation du personnel des restaurants scolaires (+0.1 mio).

c) L'écart de kCHF -0.4 mio s'explique par la baisse des subventions relatives aux abonnements TPG Unireso aînés et jeunes en raison de la prise en charge par le canton de Genève de ces prestations.

d) L'écart de -2.5 mios provient principalement de la mise en œuvre de la Loi pour la promotion de la culture et de la création artistique (LPCCA), qui prévoit un cofinancement des institutions entre la Ville et le Canton de Genève (-3.1 mios). Ce dispositif prévoit une diminution du subventionnement de la Ville de Genève, sans effet sur le résultat de la Ville de Genève car compensées par un transfert équivalent au fonds de régulation. Les subventions concernées sont :

- Cinéforom (Fondation Romande pour le Cinéma) (-2.5 mios) ;
- Association pour l'encouragement de la musique improvisée (AMR) (-0.6 mio) ;
- L'Orchestre de chambre de Genève (OCG) (-0.05 mio).

Par ailleurs, le coût partiel de la réforme pour l'autonomisation du Grand Théâtre en 2026 augmente la subvention de fonctionnement de +0.3 mio pour le projet de budget 2026.

On constate une baisse de la subvention au tournoi « Geneva Open », en raison du reclassement du soutien en tant qu'achat de prestations consécutivement au changement de forme juridique du partenaire (+0.3 mio). Ce reclassement n'a aucun effet sur le résultat.

## 5.3 Investissements et financement

### 5.3.1 Investissements

| En millions de francs | PB 2026 | | B 2025 | | C 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Investissements nets en faveur du PA | 130.0 | 72.2% | 130.0 | 72.2% | 166.2 | 92.0% |
| Investissements nets en faveur du PF | 50.0 | 27.8% | 50.0 | 27.8% | 14.4 | 8.0% |
| **Investissements nets** | **180.0** | **100.0%** | **180.0** | **100.0%** | **180.6** | **100.0%** |

Pour le projet de budget 2026, le Conseil administratif a reconduit l'enveloppe annuelle des investissements du budget 2025.

### 5.3.2 Financement

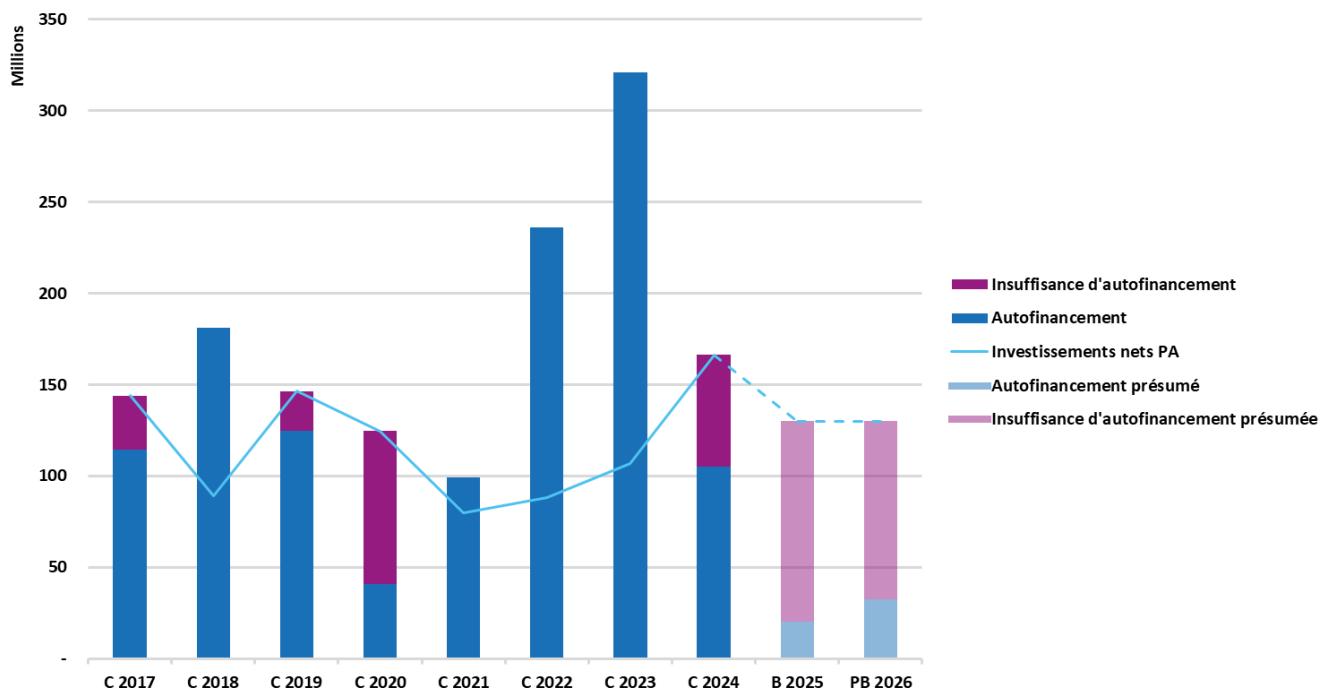
Le tableau présenté ci-après présente le déficit de financement des investissements en faveur du patrimoine administratif entre le projet de budget 2026, le budget 2025 et les comptes 2024.

| En millions de francs | PB 2026 | B 2025 | C 2024 |
|---|---|---|---|
| Investissements nets en faveur du PA | 130.0 | 130.0 | 166.2 |
| Amortissements et dépréciations | 98.6 | 95.4 | 95.5 |
| Attributions aux fonds / (Prélèvements sur les fonds) | -4.3 | -4.2 | -0.3 |
| (Excédent de charges) / Excédent de revenus | -62.1 | -70.9 | 9.8 |
| **Autofinancement du PA** | **32.3** | **20.3** | **105.0** |
| **(Déficit de financement) / Excédent de financement du PA** | **-97.7** | **-109.7** | **-61.2** |
| **Degré d'autofinancement du PA** | **24.8%** | **15.6%** | **63.2%** |

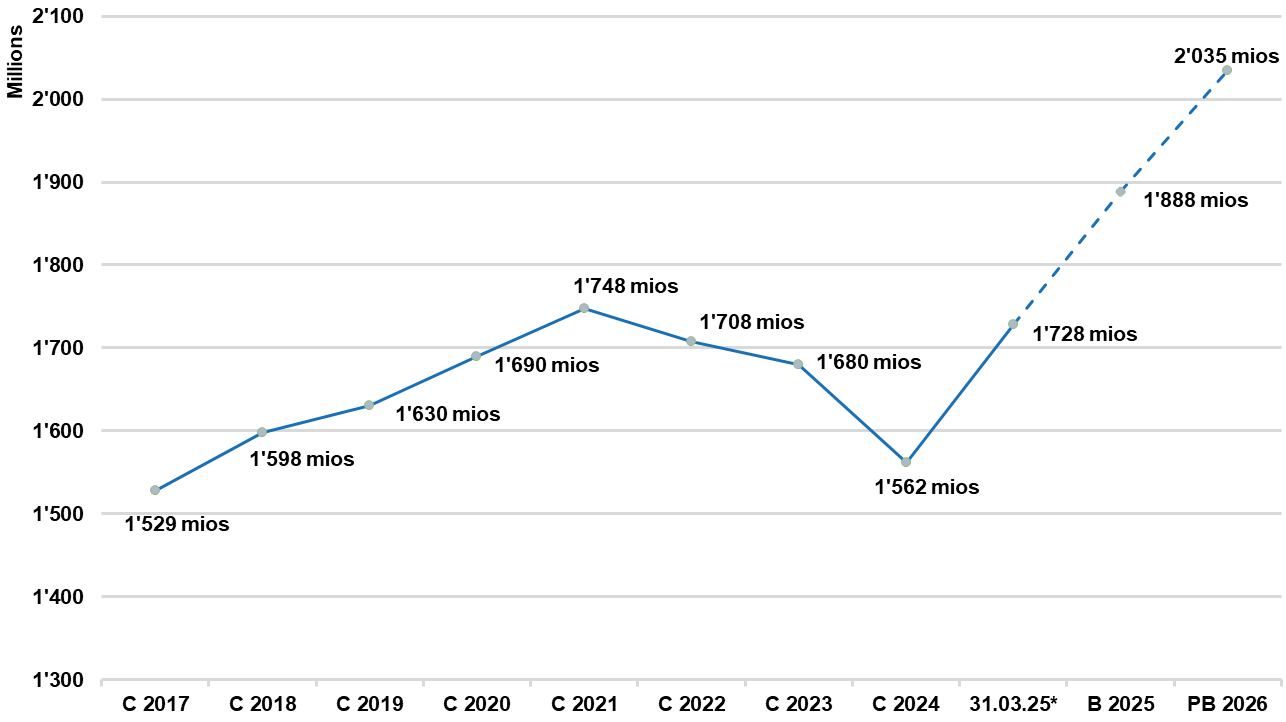
La diminution du déficit projeté pour 2026 supérieure à l'augmentation des amortissements projetés consécutivement au niveau élevé des investissements, permet une amélioration du degré d'autofinancement des investissements en faveur du patrimoine administratif de 9.2% par rapport au budget 2025 pour s'établir à 24.8%. Toutefois le déficit d'autofinancement demeure significatif suite au creusement du déficit en 2025 lié notamment aux effets de la modification du barème d'imposition des personnes physiques votée par le peuple. Le complément de financement sera assuré par un endettement complémentaire.

L'illustration ci-dessous démontre l'évolution de la capacité ou le besoin de financement en matière d'investissements sur les dix dernières années.

**Investissements et autofinancement pour les dix dernières années (en millions de francs) [1]**




**Evolution prévisionnelle de la dette (en millions de francs)[2]**




[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 B2025 et PB2026 à hauteur de 180 mios.

* Cette date coïncide avec le paiement du décompte final des impôts au Canton de Genève (netting) ayant lieu au 31 mars de chaque année.

# Projets de délibération

# 6 Projets de délibération

## Délibération I - Centimes additionnels (PR-1720 I)

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 2026 est fixé à 45.49.

*Art. 2.* - Le nombre de centimes additionnels à appliquer en supplément à l'impôt sur les chiens dû en 2026 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 2026.

## Délibération II – Budget administratif et degré de financement (PR-1720 II)

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,

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 : | 1'427'515'935 |
| sous déduction des imputations internes de : | -23'090'998 |
| soit un total des charges nettes de : | 1'404'424'937 |
| | |
| et les revenus s'élèvent à : | 1'365'416'781 |
| sous déduction des imputations internes de : | -23'090'998 |
| soit un total des revenus nets de : | 1'342'325'783 |
| | |
| L'excédent de charges total présumé s'élève à : | 62'099'154 |
| | |
| Il se compose de la manière suivante : | |
| Résultat opérationnel : | -62'099'154 |
| 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 | 98'618'149 | |
| Attributions aux fonds / (Prélèvements sur les fonds) de capitaux de tiers | -4'267'500 | |
| Excédent de charges présumé de fonctionnement | -62'099'154 | |
| Autofinancement | | 32'251'494 |
| Excédent / (Insuffisance) présumée de financement | | -97'748'506 |

*Art. 4. - Compte de variation de la fortune*

La diminution présumée de la fortune de la Ville de Genève s'élève à 62'099'154 francs correspondant à l'excédent de charges présumé du budget de fonctionnement.

*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 III – Emprunts (PR-1720 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,

attendu que l'insuffisance présumée de financement des investissements du patrimoine administratif s'élève à 97'748'506 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 2026, des emprunts publics ou d'autres emprunts à long terme jusqu'à concurrence de 97'700'000 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 2026, 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.

# Projet de budget détaillé

# Comptes compétents

# 7 Projet de budget détaillé

## 7.1 Comptes compétents

### 7.1.1 Assurances

#### 7.1.1.1 Détail par nature comptable

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges** | | | | | |
| **313 Prestations de services et honoraires** | | | | | |
| 3134.010 C-ASS Primes d'assurance incendie | 1'280'625 | 1'280'625 | - | - | 1'322'007 |
| 3134.020 C-ASS Primes d'assurance dégâts d'eau | 369'125 | 387'419 | -18'294 | -4.7% | 415'153 |
| 3134.030 C-ASS Primes d'assurance bris de glaces | 292'702 | 292'702 | - | - | 297'607 |
| 3134.040 C-ASS Primes d'assurance rc générale | 94'000 | 94'000 | - | - | 95'066 |
| 3134.050 C-ASS Primes d'assurance rc véhicules | 300'000 | 300'000 | - | - | 305'357 |
| 3134.060 C-ASS Primes d'assurance casco | 2'700 | 2'700 | - | - | 2'601 |
| 3134.070 C-ASS Primes d'assurance vol | 167'892 | 137'403 | 30'489 | 22.2% | 162'649 |
| 3134.080 C-ASS Primes d'assurance transports | 90'920 | 90'919 | 1 | 0.0% | 33'994 |
| 3134.090 C-ASS Primes d'assurance protection juridique | 62'000 | 62'000 | - | - | 62'000 |
| 3134.100 C-ASS Franchises | 91'140 | 91'140 | - | - | 75'500 |
| **Total 313 Prestations de services et honoraires** | **2'751'104** | **2'738'908** | **12'196** | **0.4%** | **2'771'933** |
| **343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier** | | | | | |
| 3439.410 C-ASS Primes d'assurance incendie PF | 819'482 | 819'482 | - | - | 806'019 |
| 3439.420 C-ASS Primes d'assurance dégâts d'eau PF | 202'130 | 214'326 | -12'196 | -5.7% | 210'805 |
| 3439.430 C-ASS Primes d'assurance bris de glaces PF | 201'719 | 201'719 | - | - | 198'405 |
| 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 | - | - | 124'725 |
| **Total 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier** | **1'409'873** | **1'422'069** | **-12'196** | **-0.9%** | **1'403'077** |
| **Total Charges** | **4'160'977** | **4'160'977** | **-** | **-** | **4'175'011** |

#### 7.1.1.2 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 2023 pour le PB2026) |
| 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 2025 pour le PB2026 |

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).

### 7.1.1.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Services** | | | | | |
| 1000 Direction DFEL | - | - | - | - | 1'021 |
| 1100 Direction financière | 32'170 | 32'170 | - | - | 41'546 |
| 1200 Gérance immobilière municipale | 1'344'554 | 1'360'003 | -15'449 | -1.1% | 1'390'436 |
| 1700 Centrale mun. d'achat et d'impression | 798'109 | 768'192 | 29'917 | 3.9% | 632'169 |
| 1800 Service des espaces verts | 79'676 | 78'335 | 1'341 | 1.7% | 74'588 |
| 2400 Direction du patrimoine bâti | 116 | 119 | -3 | -2.5% | 128 |
| 2403 Service de l'énergie | 9'195 | 9'143 | 52 | 0.6% | 8'258 |
| 2600 Aménagement, génie civil et mobilité | 21'839 | 21'143 | 696 | 3.3% | 34'262 |
| 3001 Direction DCTN | 1'884 | 1'905 | -21 | -1.1% | 2'054 |
| 3106 Service culturel | 190'480 | 192'425 | -1'945 | -1.0% | 207'121 |
| 3110 Grand Théâtre | 133'314 | 135'201 | -1'887 | -1.4% | 163'196 |
| 3201 Conservatoire et jardin botaniques | 53'471 | 54'347 | -876 | -1.6% | 53'458 |
| 3202 Musées d'art et d'histoire | 168'434 | 170'176 | -1'742 | -1.0% | 186'538 |
| 3203 Musée d'ethnographie | 28'080 | 28'358 | -278 | -1.0% | 30'484 |
| 3204 Muséum d'histoire naturelle | 39'866 | 40'258 | -392 | -1.0% | 42'988 |
| 3205 Musée Ariana | 34'784 | 35'140 | -356 | -1.0% | 37'438 |
| 3301 Bibliothèques municipales | 21'599 | 21'760 | -161 | -0.7% | 26'847 |
| 3302 Bibliothèque de Genève | 23'248 | 23'474 | -226 | -1.0% | 25'113 |
| 3501 Dir. systèmes d'information et communic. | 2'299 | 2'857 | -558 | -19.5% | 2'039 |
| 4001 Direction DSSP | 2'822 | 2'852 | -30 | -1.1% | 3'075 |
| 4002 Service des sports | 236'999 | 238'253 | -1'254 | -0.5% | 243'805 |
| 4003 Service d'incendie et de secours | 51'702 | 51'698 | 4 | 0.0% | 633 |
| 4006 Service de la police municipale | 12'644 | 12'571 | 73 | 0.6% | 9'554 |
| 4007 Service de l'espace public | 1'070 | 1'070 | - | - | 1'147 |
| 4009 Service logistique et manifestations | 82'873 | 79'364 | 3'509 | 4.4% | 88'136 |
| 4010 Service Voirie - Ville propre | 81'461 | 83'943 | -2'482 | -3.0% | 101'171 |
| 5001 Direction DCSS | 4'180 | 4'223 | -43 | -1.0% | 4'553 |
| 5002 Service de la petite enfance | 46'172 | 46'672 | -500 | -1.1% | 50'091 |
| 5003 Service de l'enfance | 579'729 | 583'253 | -3'524 | -0.6% | 630'052 |
| 5006 Pompes funèbres, cimetières & crématoire | 31'576 | 31'355 | 221 | 0.7% | 32'404 |
| 5007 Service social | 23'489 | 26'209 | -2'720 | -10.4% | 24'458 |
| 5008 Service de la jeunesse | 13'429 | 13'560 | -131 | -1.0% | 14'637 |
| A001 Direction SG | 9'138 | - | 9'138 | - | 9'957 |
| A004 Relations extérieures et communication | 575 | 9'805 | -9'230 | -94.1% | 403 |
| A800 Conseil administratif | - | 1'143 | -1'143 | -100.0% | 1'252 |
| **Total Services** | **4'160'977** | **4'160'977** | **-** | **-** | **4'175'011** |

## 7.1.2 Centrale municipale d'achat et d'impression

### 7.1.2.1 Détail par nature comptable

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges** | | | | | |
| **310 Charges de matériel et de marchandises** | | | | | |
| 3100.020 C-CMAI Achats de fournitures de bureau | 200'000 | 200'000 | - | - | 288'401 |
| 3100.040 C-CMAI Achats de fourn. inform. et audiovisuelles | - | - | - | - | 221 |
| 3101.040 C-CMAI Achats de fournitures pour le nettoyage | 40'000 | 60'000 | -20'000 | -33.3% | 29'185 |
| 3101.130 C-CMAI Achats de fournitures pour ateliers | 15'000 | 15'000 | - | - | 7'924 |
| 3102.020 C-CMAI Impressions diverses | 170'000 | 170'000 | - | - | 136'578 |
| 3103.070 C-CMAI Frais de reliure et restauration de livres | 90'000 | 90'000 | - | - | 54'952 |
| **Total 310 Charges de matériel et de marchandises** | **515'000** | **535'000** | **-20'000** | **-3.7%** | **517'260** |
| **311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif** | | | | | |
| 3110.010 C-CMAI Achats de mobilier et appareils de bureau | 150'000 | 150'000 | - | - | 83'085 |
| 3111.110 C-CMAI Achats de machines, outillage, mat. atelier | 15'000 | 15'000 | - | - | 4'205 |
| **Total 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif** | **165'000** | **165'000** | **-** | **-** | **87'290** |
| **313 Prestations de services et honoraires** | | | | | |
| 3130.110 C-CMAI Prestations de services | 15'000 | 15'000 | - | - | 43'544 |
| **Total 313 Prestations de services et honoraires** | **15'000** | **15'000** | **-** | **-** | **43'544** |
| **314 Travaux d'entretien** | | | | | |
| 3144.100 C-CMAI Contrats conciergerie, nettoyage bât.admin. | 797'047 | 897'047 | -100'000 | -11.1% | 846'338 |
| 3144.260 C-CMAI Contrats concierg.et nettoyage bât. publics | 2'047'371 | 2'280'651 | -233'280 | -10.2% | 1'807'243 |
| 3144.450 C-CMAI Contrat concierg.et nettoy.locaux de tiers | 57'547 | 57'547 | - | - | 53'779 |
| **Total 314 Travaux d'entretien** | **2'901'965** | **3'235'245** | **-333'280** | **-10.3%** | **2'707'360** |
| **315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.** | | | | | |
| 3150.020 C-CMAI Entretien du mobilier et machines de bureau | 8'806 | 8'806 | - | - | 5'397 |
| 3151.060 C-CMAI Entr. mat. ateliers et nett. par des tiers | 38'655 | 38'655 | - | - | 38'416 |
| **Total 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.** | **47'461** | **47'461** | **-** | **-** | **43'813** |
| **316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** | | | | | |
| 3161.140 C-CMAI Location d'équipements | - | - | - | - | 3'251 |
| **Total 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** | **-** | **-** | **-** | **-** | **3'251** |
| **Total Charges** | **3'644'426** | **3'997'706** | **-353'280** | **-8.8%** | **3'402'518** |

### 7.1.2.2 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 2024 pour le PB2026 et prise en compte des futurs projets (internalisation, bâtiments en travaux…) |
| 3144.260 C-CMAI Contrats concierg.et nettoyage bât. publics | |
| 3144.450 C-CMAI Contrat concierg.et nettoy.locaux de tiers | |

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

### 7.1.2.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Services** | | | | | |
| 1000 Direction DFEL | - | - | - | - | 12'374 |
| 1100 Direction financière | - | - | - | - | 20'528 |
| 1200 Gérance immobilière municipale | - | - | - | - | 28'946 |
| 1300 Direction des ressources humaines | 9'522 | 9'522 | - | - | 21'370 |
| 1400 Service Agenda 21 - Ville durable | - | - | - | - | 1'136 |
| 1700 Centrale mun. d'achat et d'impression | 835'658 | 1'083'938 | -248'280 | -22.9% | 650'270 |
| 1800 Service des espaces verts | 60'000 | 60'000 | - | - | 39'960 |
| 2001 Direction DACM | - | - | - | - | 8'114 |
| 2202 Service d'urbanisme | - | - | - | - | 8'235 |
| 2400 Direction du patrimoine bâti | - | - | - | - | 14'784 |
| 2403 Service de l'énergie | 18'053 | 18'053 | - | - | 32'722 |
| 2600 Aménagement, génie civil et mobilité | 47'017 | 47'017 | - | - | 43'672 |
| 3001 Direction DCTN | 25'812 | 25'812 | - | - | 24'462 |
| 3106 Service culturel | 88'237 | 88'237 | - | - | 90'306 |
| 3201 Conservatoire et jardin botaniques | 220'000 | 250'000 | -30'000 | -12.0% | 233'162 |
| 3202 Musées d'art et d'histoire | 408'415 | 458'415 | -50'000 | -10.9% | 383'929 |
| 3203 Musée d'ethnographie | 261'683 | 261'683 | - | - | 239'355 |
| 3204 Muséum d'histoire naturelle | 167'008 | 167'008 | - | - | 102'765 |
| 3205 Musée Ariana | 43'715 | 43'715 | - | - | 31'424 |
| 3301 Bibliothèques municipales | 375'154 | 375'154 | - | - | 330'296 |
| 3302 Bibliothèque de Genève | 61'247 | 61'247 | - | - | 58'040 |
| 3501 Dir. systèmes d'information et communic. | - | - | - | - | 45'474 |
| 4002 Service des sports | 375'000 | 400'000 | -25'000 | -6.3% | 301'180 |
| 4006 Service de la police municipale | 185'153 | 185'153 | - | - | 197'706 |
| 4007 Service de l'espace public | 29'456 | 29'456 | - | - | 56'628 |
| 4009 Service logistique et manifestations | 75'995 | 75'995 | - | - | 75'781 |
| 4010 Service Voirie - Ville propre | 56'021 | 56'021 | - | - | 56'166 |
| 5001 Direction DCSS | - | - | - | - | 2'735 |
| 5002 Service de la petite enfance | 34'382 | 34'382 | - | - | 33'758 |
| 5003 Service de l'enfance | 17'461 | 17'461 | - | - | 16'241 |
| 5005 Service de l'état civil | 74'500 | 74'500 | - | - | 56'853 |
| 5006 Pompes funèbres, cimetières & crématoire | 64'576 | 64'576 | - | - | 53'487 |
| 5007 Service social | 80'619 | 80'619 | - | - | 75'968 |
| 5008 Service de la jeunesse | 12'576 | 12'576 | - | - | 12'312 |
| A001 Direction SG | - | - | - | - | 1'202 |
| A004 Relations extérieures et communication | 17'166 | 17'166 | - | - | 26'256 |
| A007 Service du Conseil municipal | - | - | - | - | 7'331 |
| A900 Contrôle financier | - | - | - | - | 7'587 |
| **Total Services** | **3'644'426** | **3'997'706** | **-353'280** | **-8.8%** | **3'402'518** |

### 7.1.3 Gérance immobilière municipale

#### 7.1.3.1 Détail par nature comptable

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges** | | | | | |
| **312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA** | | | | | |
| 3120.050 C-GIM Chauffage | 1'079'733 | 1'285'668 | -205'935 | -16.0% | 1'172'134 |
| **Total 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA** | **1'079'733** | **1'285'668** | **-205'935** | **-16.0%** | **1'172'134** |
| **343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier** | | | | | |
| 3439.130 C-GIM Chauffage PF | 1'372'941 | 1'388'239 | -15'298 | -1.1% | 1'042'385 |
| **Total 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier** | **1'372'941** | **1'388'239** | **-15'298** | **-1.1%** | **1'042'385** |
| **Total Charges** | **2'452'674** | **2'673'907** | **-221'233** | **-8.3%** | **2'214'519** |

Cf. partie 5.2.2.2 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB2026.

#### 7.1.3.2 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.

## 7.1.3.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Services** | | | | | |
| 1000 Direction DFEL | 18'188 | 18'066 | 122 | 0.7% | 19'208 |
| 1100 Direction financière | 23'278 | 21'877 | 1'401 | 6.4% | 24'584 |
| 1200 Gérance immobilière municipale | 1'589'605 | 1'574'067 | 15'538 | 1.0% | 1'271'203 |
| 1300 Direction des ressources humaines | 27'012 | 53'833 | -26'821 | -49.8% | 28'528 |
| 1400 Service Agenda 21 - Ville durable | 9'771 | 9'823 | -52 | -0.5% | 10'319 |
| 1700 Centrale mun. d'achat et d'impression | 18'469 | 15'328 | 3'141 | 20.5% | 19'506 |
| 1800 Service des espaces verts | 18'998 | 15'988 | 3'010 | 18.8% | 22'295 |
| 2001 Direction DACM | 39'358 | 45'394 | -6'036 | -13.3% | 41'513 |
| 2202 Service d'urbanisme | 11'116 | 13'538 | -2'422 | -17.9% | 11'601 |
| 2400 Direction du patrimoine bâti | 29'259 | 35'021 | -5'762 | -16.5% | 30'550 |
| 2403 Service de l'énergie | 11'667 | 17'931 | -6'264 | -34.9% | 11'897 |
| 3106 Service culturel | 57'716 | 55'786 | 1'930 | 3.5% | 60'955 |
| 3202 Musées d'art et d'histoire | 259 | 431 | -172 | -39.9% | 34'280 |
| 3301 Bibliothèques municipales | 51'330 | 59'892 | -8'562 | -14.3% | 53'734 |
| 3302 Bibliothèque de Genève | 19'853 | 1'173 | 18'680 | n/a | 20'936 |
| 3501 Dir. systèmes d'information et communic. | 39'408 | 46'082 | -6'674 | -14.5% | 40'941 |
| 4001 Direction DSSP | 6'070 | 5'455 | 615 | 11.3% | 6'411 |
| 4002 Service des sports | 46'243 | 41'969 | 4'274 | 10.2% | 51'841 |
| 4003 Service d'incendie et de secours | - | 71'557 | -71'557 | -100.0% | - |
| 4006 Service de la police municipale | 42'904 | 49'374 | -6'470 | -13.1% | 45'561 |
| 4007 Service de l'espace public | 28'484 | 30'820 | -2'336 | -7.6% | 30'081 |
| 4009 Service logistique et manifestations | 4'448 | 3'217 | 1'231 | 38.3% | 4'698 |
| 4010 Service Voirie - Ville propre | 19'169 | 21'869 | -2'700 | -12.3% | 20'224 |
| 5001 Direction DCSS | 16'009 | 14'386 | 1'623 | 11.3% | 16'908 |
| 5003 Service de l'enfance | 104'341 | 133'269 | -28'928 | -21.7% | 108'691 |
| 5005 Service de l'état civil | 18'119 | 19'874 | -1'755 | -8.8% | 19'136 |
| 5007 Service social | 120'199 | 192'828 | -72'629 | -37.7% | 123'036 |
| 5008 Service de la jeunesse | 7'533 | 18'192 | -10'659 | -58.6% | 7'956 |
| A001 Direction SG | 9'397 | 10'665 | -1'268 | -11.9% | 9'925 |
| A003 Service juridique | 4'911 | 5'814 | -903 | -15.5% | 5'186 |
| A004 Relations extérieures et communication | 40'811 | 44'176 | -3'365 | -7.6% | 43'015 |
| A007 Service du Conseil municipal | 8'627 | 13'680 | -5'053 | -36.9% | 9'111 |
| A900 Contrôle financier | 10'122 | 12'532 | -2'410 | -19.2% | 10'690 |
| **Total Services** | **2'452'674** | **2'673'907** | **-221'233** | **-8.3%** | **2'214'519** |

## 7.1.4 Ressources humaines

### 7.1.4.1 Détail par nature comptable

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges** | | | | | |
| **300 Autorités et commissions** | | | | | |
| 3000.020 C-DRH Jetons de présence CM | 2'038'627 | 2'038'627 | - | - | 1'783'713 |
| 3000.030 C-DRH Traitements du Conseil administratif | 1'341'906 | 1'335'494 | 6'412 | 0.5% | 1'328'850 |
| 3000.060 C-DRH Jetons de présence autres commissions | 48'370 | 48'370 | - | - | 100'851 |
| **Total 300 Autorités et commissions** | **3'428'903** | **3'422'491** | **6'412** | **0.2%** | **3'213'414** |
| **301 Salaires du personnel administratif et d'expl.** | | | | | |
| 3010.020 C-DRH Salaires du personnel | 376'181'528 | 367'886'209 | 8'295'318 | 2.3% | 328'838'910 |
| 3010.029 C-DRH Provision pour soldes de vacances | - | - | - | - | -755'342 |
| 3010.030 C-DRH Salaires des auxiliaires | 18'163'765 | 18'722'198 | -558'434 | -3.0% | 25'476'237 |
| 3010.040 C-DRH Salaires des stagiaires | 467'655 | 450'000 | 17'655 | 3.9% | 299'119 |
| 3010.050 C-DRH Salaires des apprentis | 1'562'942 | 1'562'942 | - | - | 1'674'970 |
| 3010.080 C-DRH Salaires des civilistes | 255'000 | 255'000 | - | - | 216'225 |
| 3010.090 C-DRH Salaires des jeunes durant l'été | 360'000 | 360'000 | - | - | 354'182 |
| 3010.110 C-DRH Heures supplémentaires | 751'142 | 765'140 | -13'998 | -1.8% | 1'752'550 |
| 3010.118 C-DRH Prov.heures optionnelles | - | - | - | - | 147'380 |
| 3010.119 C-DRH Provision heures supplémentaires | - | - | - | - | -123'226 |
| 3010.120 C-DRH Prime de fidélité | 30'658'058 | 30'366'801 | 291'257 | 1.0% | 28'981'921 |
| 3010.130 C-DRH Indemnités de départ | - | - | - | - | 552'426 |
| 3010.140 C-DRH Prime de mise à la retraite | 744'344 | 827'007 | -82'663 | -10.0% | 937'883 |
| 3010.170 C-DRH Primes professionnelles et de fonction | 133'534 | 133'534 | - | - | 155'831 |
| 3010.180 C-DRH Indemnités service supplémentaire | 785'573 | 814'573 | -29'000 | -3.6% | 880'212 |
| 3010.190 C-DRH Indemnités de nuisance | 7'914'823 | 7'637'562 | 277'261 | 3.6% | 8'830'134 |
| 3010.200 C-DRH Prime de fin d'étude | 19'500 | 19'500 | - | - | 15'000 |
| 3010.220 C-DRH Heures complémentaires | - | - | - | - | 199'003 |
| 3010.240 C-DRH Traitement divers réadap. professionnelle | 522'419 | 522'419 | - | - | 517'300 |
| 3010.260 C-DRH Réduction pour postes vacants | -17'456'000 | -15'852'042 | -1'603'958 | -10.1% | - |
| 3010.270 C-DRH Indemnités au décès | 200'000 | 200'000 | - | - | 60'934 |
| **Total 301 Salaires du personnel administratif et d'expl.** | **421'264'282** | **414'670'844** | **6'593'438** | **1.6%** | **399'011'650** |
| **303 Travailleurs temporaires** | | | | | |
| 3030.010 C-DRH Personnel intérimaire | 47'000 | 653'000 | -606'000 | -92.8% | -1 |
| **Total 303 Travailleurs temporaires** | **47'000** | **653'000** | **-606'000** | **-92.8%** | **-1** |
| **304 Allocations** | | | | | |
| 3040.010 C-DRH Allocations de naissance | 50'000 | 50'000 | - | - | 35'025 |
| 3040.020 C-DRH Allocations pour enfants | 3'838'578 | 3'768'985 | 69'593 | 1.8% | 3'826'758 |
| 3042.010 C-DRH Indemnités de repas | 247'544 | 245'164 | 2'380 | 1.0% | 444'174 |
| 3049.010 C-DRH Indemnités de vêtements | 412'343 | 412'343 | - | - | 369'354 |
| **Total 304 Allocations** | **4'548'465** | **4'476'492** | **71'973** | **1.6%** | **4'675'310** |
| **305 Cotisations patronales** | | | | | |
| 3050.010 C-DRH Assurance maternité | 141'424 | 164'804 | -23'380 | -14.2% | 152'255 |
| 3050.015 C-DRH Ajustement global cotis.AMat | -7'000 | -6'000 | -1'000 | -16.7% | - |
| 3050.020 C-DRH Cotisations AVS, AI, APG | 23'422'556 | 22'985'106 | 437'450 | 1.9% | 21'227'936 |
| 3050.025 C-DRH Ajustement global cotis.AVS | -964'000 | -900'000 | -64'000 | -7.1% | - |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 3050.030 C-DRH Cotisations assurance chômage | 4'861'284 | 4'770'495 | 90'789 | 1.9% | 4'250'027 |
| 3050.035 C-DRH Ajustement global cotis.assurance chômage | -200'000 | -187'000 | -13'000 | -7.0% | - |
| 3050.040 C-DRH Part aux frais administratifs AVS | 791'078 | 776'305 | 14'773 | 1.9% | 716'228 |
| 3050.045 C-DRH Ajustement global frais admin.AVS | -33'000 | -30'000 | -3'000 | -10.0% | - |
| 3050.118 C-DRH Prov.AVS/ass.maternité s/heures option. | - | - | - | - | 9'799 |
| 3050.119 C-DRH Prov.AVS/AC/ass.maternité s/heures supp. | - | - | - | - | -8'290 |
| 3050.129 C-DRH Prov.AVS/AC/ass.maternité s/solde vacances | - | - | - | - | -50'804 |
| 3052.010 C-DRH Cotis. caisse assurance du personnel (CAP) | 54'046'201 | 54'337'762 | -291'561 | -0.5% | 52'450'577 |
| 3052.020 C-DRH Prévoyance LOT | 214'109 | 214'109 | - | - | - |
| 3052.030 C-DRH Cotisations autres caisses | 363'724 | 374'444 | -10'720 | -2.9% | 471'068 |
| 3052.050 C-DRH Frais administratifs | 16'000 | 16'000 | - | - | 6'258 |
| 3052.060 C-DRH Ajustement global cotisations CAP | -2'184'000 | -2'038'000 | -146'000 | -7.2% | - |
| 3053.010 C-DRH Cotis. assurance accidents professionnels | 9'694'465 | 11'543'923 | -1'849'458 | -16.0% | 1'729'530 |
| 3053.030 C-DRH Cotis.assurance accidents non professionnels | - | - | - | - | 7'058'315 |
| 3053.090 C-DRH Cotisations assurances hors LAA | 45'000 | 45'000 | - | - | 43'658 |
| 3053.100 C-DRH Ajustement global cotisations ass.acc.prof. | -486'000 | -453'000 | -33'000 | -7.3% | - |
| 3053.118 C-DRH Prov.ass.accidents s/heures option. | - | - | - | - | 3'273 |
| 3053.119 C-DRH Prov.ass.accidents s/heures supp. | - | - | - | - | -2'737 |
| 3053.129 C-DRH Prov.ass.accidents s/solde vacances | - | - | - | - | -16'776 |
| 3054.010 C-DRH Cotisations allocations familiales | 9'943'545 | 10'148'141 | -204'596 | -2.0% | 9'123'963 |
| 3054.015 C-DRH Ajustement global cotis.alloc.fam. | -415'000 | -387'000 | -28'000 | -7.2% | - |
| 3054.118 C-DRH Prov.alloc.familiales s/heures option. | - | - | - | - | 2'224 |
| 3054.119 C-DRH Prov.alloc.familiales s/heures supp. | - | - | - | - | -3'825 |
| 3054.129 C-DRH Prov.alloc.familiales s/solde vacances | - | - | - | - | -23'080 |
| 3059.010 C-DRH Contributions pour civilistes | 255'000 | 255'000 | - | - | 253'390 |
| 3059.020 C-DRH Cotis. patronales p/les structures d'accueil | 309'797 | 303'776 | 6'020 | 2.0% | 279'944 |
| **Total 305 Cotisations patronales** | **99'815'182** | **101'933'864** | **-2'118'682** | **-2.1%** | **97'672'933** |
| **306 Prestations de l'employeur** | | | | | |
| 3060.010 C-DRH Pension du Conseil administratif | 1'630'000 | 1'630'000 | - | - | 1'543'585 |
| 3060.020 C-DRH Traitement LOT | 2'331'197 | 2'331'197 | - | - | - |
| 3060.030 C-DRH Pensions diverses | 0 | 0 | - | - | - |
| 3061.010 C-DRH Rentes complémentaires | 40'000 | 40'000 | - | - | 21'157 |
| **Total 306 Prestations de l'employeur** | **4'001'197** | **4'001'197** | **-** | **-** | **1'564'742** |
| **309 Autres charges de personnel** | | | | | |
| 3090.010 C-DRH Formation et perfectionnement du personnel | 2'007'930 | 2'007'930 | - | - | 1'641'156 |
| 3091.010 C-DRH Annonces et frais de recherche de personnel | 262'050 | 262'050 | - | - | 249'223 |
| 3099.030 C-DRH Frais de visites médicales | 250'000 | 250'000 | - | - | 127'017 |
| 3099.070 C-DRH Fonds de décès | 49'353 | 48'308 | 1'045 | 2.2% | 123'302 |
| **Total 309 Autres charges de personnel** | **2'569'333** | **2'568'288** | **1'045** | **0.0%** | **2'140'699** |
| **313 Prestations de services et honoraires** | | | | | |
| 3130.180 C-DRH Liaisons informatiq.radio-TV, Internet du CM | 20'000 | 20'000 | - | - | 22'500 |
| 3130.210 C-DRH Téléphones | - | - | - | - | -240 |
| **Total 313 Prestations de services et honoraires** | **20'000** | **20'000** | **-** | **-** | **22'260** |
| **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 | 268'140 | -2'400 | -0.9% | 141'770 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 3170.090 C-DRH Indemnités pour utilisation des TPG | 327'581 | 267'581 | 60'000 | 22.4% | 310'916 |
| **Total 317 Dédommagements** | **596'211** | **538'611** | **57'600** | **10.7%** | **459'186** |
| **343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier** | | | | | |
| 3431.719 C-DRH Provision pour soldes de vacances PF | - | - | - | - | -48'876 |
| 3431.729 C-DRH Provision heures supplémentaires PF | - | - | - | - | 15'697 |
| 3431.739 C-DRH Charges sociales s/provision vacances PF | - | - | - | - | -5'591 |
| 3431.749 C-DRH Charges sociales s/provision heures suppl.PF | - | - | - | - | 1'756 |
| 3431.759 C-DRH Provision heures optionnelles PF | - | - | - | - | 22'485 |
| 3431.769 C-DRH Charges sociales s/provision heure option.PF | - | - | - | - | 2'515 |
| 3431.802 C-DRH Salaires du personnel PF | 5'970'356 | 5'801'042 | 169'315 | 2.9% | 5'723'032 |
| 3431.803 C-DRH Salaires des auxiliaires PF | - | - | - | - | 11'817 |
| 3431.811 C-DRH Heures supplémentaires PF | - | - | - | - | 2'389 |
| 3431.812 C-DRH Prime de fidélité PF | 579'943 | 576'918 | 3'025 | 0.5% | 506'363 |
| 3431.814 C-DRH Primes de mise à la retraite PF | 37'816 | 22'850 | 14'966 | 65.5% | 15'598 |
| 3431.817 C-DRH Primes professionnelles et de fonction PF | - | - | - | - | 6'630 |
| 3431.819 C-DRH Indemnités de nuisance PF | 20'000 | 20'000 | - | - | 22'973 |
| 3431.830 C-DRH Allocations de naissance PF | - | - | - | - | 475 |
| 3431.831 C-DRH Allocations pour enfants PF | 106'200 | 95'100 | 11'100 | 11.7% | 83'996 |
| 3431.832 C-DRH Indemnités de repas PF | - | - | - | - | 50 |
| 3431.833 C-DRH Indemnités de vêtements PF | 15'000 | 15'000 | - | - | 14'171 |
| 3431.835 C-DRH Assurance maternité PF | 2'115 | 2'440 | -325 | -13.3% | 2'373 |
| 3431.836 C-DRH Cotisations AVS, AI, APG PF | 350'230 | 340'303 | 9'927 | 2.9% | 330'873 |
| 3431.837 C-DRH Cotisations assurance chômage PF | 72'689 | 70'629 | 2'060 | 2.9% | 68'498 |
| 3431.838 C-DRH Part aux frais administratifs AVS PF | 11'829 | 11'493 | 335 | 2.9% | 11'176 |
| 3431.840 C-DRH Cotisat. caisse assurance personnel (CAP) PF | 895'057 | 891'226 | 3'831 | 0.4% | 804'785 |
| 3431.845 C-DRH Cotis. assurance accidents profession. PF | 145'379 | 171'435 | -26'057 | -15.2% | 16'981 |
| 3431.847 C-DRH Cotis.assur.accidents non professionnels PF | - | - | - | - | 109'976 |
| 3431.854 C-DRH Cotisations allocations familiales PF | 148'683 | 150'247 | -1'564 | -1.0% | 142'334 |
| 3431.859 C-DRH Indemnités pour l'utilisation des TPG PF | - | - | - | - | 289 |
| 3431.874 C-DRH Fonds de décès PF | 839 | 815 | 24 | 2.9% | 813 |
| 3431.875 C-DRH Cotis.patron.p/les structures d'accueil PF | 4'177 | 4'291 | -114 | -2.7% | 4'368 |
| **Total 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier** | **8'360'313** | **8'173'791** | **186'522** | **2.3%** | **7'867'950** |
| **Total Charges** | **544'650'886** | **540'458'578** | **4'192'308** | **0.8%** | **516'628'143** |

Cf. partie 5.2.2.1 Charges de personnel (chapitre 30) pour le détail des principales variations du PB2026. A noter que la réduction pour postes vacants enregistrée à la DRH a été augmentée de 1'500'000 CHF pour atteindre 22'500'000 CHF.

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Revenus** | | | | | |
| **426 Remboursements** | | | | | |
| 4260.060 C-DRH Frais de formation, remboursement | 22'900 | 22'900 | - | - | 22'867 |
| 4260.100 C-DRH Remboursement perte de salaire - accident | 3'614'000 | 3'614'000 | - | - | 2'902'253 |
| 4260.110 C-DRH Remboursement perte de salaire - invalidité | 1'500'000 | 1'500'000 | - | - | 1'517'920 |
| 4260.120 C-DRH Rembours. perte salaire - personnel mobilisé | 100'000 | 100'000 | - | - | 103'944 |
| 4260.150 C-DRH Dédommagements divers | -3'000 | -3'000 | - | - | - |
| 4260.240 C-DRH Remboursement perte salaires - maternité | 648'600 | 648'600 | - | - | 698'379 |
| 4260.241 C-DRH Remboursement perte salaires - paternité | 150'000 | 150'000 | - | - | 126'533 |
| 4260.242 C-DRH Rbt perte salaires - maladie grave enfant | - | - | - | - | 16'459 |
| **Total 426 Remboursements** | **6'032'500** | **6'032'500** | **-** | **-** | **5'388'355** |
| **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 | - | - | - | - | 70'227 |
| 4439.171 C-DRH Remboursement perte salaires - paternité PF | - | - | - | - | -646 |
| **Total 443 Produit des biens-fonds PF** | **-** | **-** | **-** | **-** | **69'581** |
| **447 Produit des biens-fonds PA** | | | | | |
| 4470.370 C-DRH Macarons parking personnel | 270'000 | 270'000 | - | - | 26'383 |
| **Total 447 Produit des biens-fonds PA** | **270'000** | **270'000** | **-** | **-** | **26'383** |
| **461 Dédommagements de collectivités publiques** | | | | | |
| 4612.020 C-DRH Cotisations fonds de décès | 138'000 | 138'000 | - | - | 162'475 |
| **Total 461 Dédommagements de collectivités publiques** | **138'000** | **138'000** | **-** | **-** | **162'475** |
| **Total Revenus** | **6'440'500** | **6'440'500** | **-** | **-** | **5'647'844** |

## 7.1.4.2 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.

### 7.1.4.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Services** | | | | | |
| 1000 Direction DFEL | 5'131'584 | 6'042'825 | -911'241 | -15.1% | 5'658'325 |
| 1100 Direction financière | 10'608'217 | 10'570'370 | 37'847 | 0.4% | 9'443'721 |
| 1200 Gérance immobilière municipale | 19'983'746 | 19'909'931 | 73'815 | 0.4% | 18'368'782 |
| 1300 Direction des ressources humaines | -474'118 | 1'276'920 | -1'751'038 | -137.1% | 17'103'514 |
| 1400 Service Agenda 21 - Ville durable | 4'047'338 | 3'866'104 | 181'234 | 4.7% | 3'540'473 |
| 1700 Centrale mun. d'achat et d'impression | 6'925'385 | 6'531'673 | 393'712 | 6.0% | 5'773'857 |
| 1800 Service des espaces verts | 31'872'269 | 31'301'639 | 570'630 | 1.8% | 28'924'198 |
| 2001 Direction DACM | 8'261'206 | 8'043'845 | 217'361 | 2.7% | 7'066'434 |
| 2202 Service d'urbanisme | 3'482'635 | 3'528'735 | -46'100 | -1.3% | 3'073'342 |
| 2400 Direction du patrimoine bâti | 10'892'235 | 10'696'983 | 195'252 | 1.8% | 10'114'569 |
| 2403 Service de l'énergie | 6'270'026 | 6'345'606 | -75'580 | -1.2% | 4'928'234 |
| 2600 Aménagement, génie civil et mobilité | 20'569'736 | 20'338'321 | 231'416 | 1.1% | 18'338'617 |
| 3001 Direction DCTN | 6'153'358 | 6'009'883 | 143'476 | 2.4% | 6'158'951 |
| 3106 Service culturel | 14'237'500 | 14'288'662 | -51'162 | -0.4% | 14'644'865 |
| 3110 Grand Théâtre | 25'109'052 | 25'452'990 | -343'938 | -1.4% | 24'540'342 |
| 3201 Conservatoire et jardin botaniques | 14'637'340 | 14'939'843 | -302'503 | -2.0% | 14'191'767 |
| 3202 Musées d'art et d'histoire | 24'311'107 | 24'882'675 | -571'568 | -2.3% | 23'574'860 |
| 3203 Musée d'ethnographie | 8'740'132 | 8'719'091 | 21'041 | 0.2% | 7'924'166 |
| 3204 Muséum d'histoire naturelle | 16'277'064 | 16'716'093 | -439'030 | -2.6% | 14'606'802 |
| 3205 Musée Ariana | 4'456'693 | 4'556'591 | -99'898 | -2.2% | 4'140'490 |
| 3301 Bibliothèques municipales | 18'693'636 | 18'831'491 | -137'855 | -0.7% | 17'721'722 |
| 3302 Bibliothèque de Genève | 12'008'115 | 12'006'043 | 2'072 | 0.0% | 11'148'238 |
| 3501 Dir. systèmes d'information et communic. | 20'937'066 | 20'508'201 | 428'865 | 2.1% | 19'238'954 |
| 4001 Direction DSSP | 4'134'179 | 4'019'904 | 114'275 | 2.8% | 3'340'402 |
| 4002 Service des sports | 27'305'524 | 27'448'812 | -143'287 | -0.5% | 26'501'979 |
| 4006 Service de la police municipale | 33'151'543 | 34'192'335 | -1'040'792 | -3.0% | 29'421'385 |
| 4007 Service de l'espace public | 12'066'088 | 11'865'634 | 200'454 | 1.7% | 11'545'370 |
| 4009 Service logistique et manifestations | 15'976'126 | 16'030'054 | -53'927 | -0.3% | 14'843'130 |
| 4010 Service Voirie - Ville propre | 44'012'425 | 44'864'745 | -852'321 | -1.9% | 46'161'159 |
| 5001 Direction DCSS | 4'951'511 | 4'819'536 | 131'974 | 2.7% | 4'855'835 |
| 5002 Service de la petite enfance | 28'734'065 | 22'869'163 | 5'864'901 | 25.6% | 16'887'298 |
| 5003 Service de l'enfance | 22'040'107 | 22'128'847 | -88'740 | -0.4% | 20'130'630 |
| 5005 Service de l'état civil | 4'299'447 | 4'203'758 | 95'689 | 2.3% | 4'039'277 |
| 5006 Pompes funèbres, cimetières & crématoire | 7'483'581 | 7'550'210 | -66'629 | -0.9% | 7'455'250 |
| 5007 Service social | 20'050'099 | 18'370'581 | 1'679'518 | 9.1% | 17'437'462 |
| 5008 Service de la jeunesse | 6'272'949 | 6'134'362 | 138'587 | 2.3% | 4'693'800 |
| A001 Direction SG | 7'100'519 | 7'037'850 | 62'669 | 0.9% | 6'319'697 |
| A003 Service juridique | 1'816'683 | 1'646'700 | 169'983 | 10.3% | 1'506'485 |
| A004 Relations extérieures et communication | 3'321'961 | 3'309'683 | 12'278 | 0.4% | 3'215'215 |
| A007 Service du Conseil municipal | 2'130'125 | 2'139'880 | -9'756 | -0.5% | 2'202'846 |
| A700 Conseil municipal | 2'222'370 | 2'223'852 | -1'482 | -0.1% | 1'902'547 |
| A800 Conseil administratif | 1'683'009 | 1'682'416 | 593 | 0.0% | 1'601'373 |
| A900 Contrôle financier | 2'767'254 | 2'555'740 | 211'514 | 8.3% | 2'341'782 |
| **Total Services** | **544'650'886** | **540'458'578** | **4'192'308** | **0.8%** | **516'628'143** |

## 7.1.5 Direction du patrimoine bâti

### 7.1.5.1 Détail par nature comptable

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges** | | | | | |
| **313 Prestations de services et honoraires** | | | | | |
| 3130.060 C-DPBA Frais de surveillance et d'interventions | 90'000 | 90'000 | - | - | 115'740 |
| 3130.070 C-DPBA Contrats de surveillance | 285'000 | 285'000 | - | - | 302'454 |
| 3130.080 C-DPBA Contrats d'ouverture, fermeture bât.publics | 180'000 | 185'000 | -5'000 | -2.7% | 182'893 |
| 3132.060 C-DPBA Expertises effectuées par tiers pr immeuble | 175'000 | 175'000 | - | - | 211'474 |
| 3132.080 C-DPBA Honoraires divers pour immeubles | 1'245'000 | 1'240'000 | 5'000 | 0.4% | 1'496'641 |
| **Total 313 Prestations de services et honoraires** | **1'975'000** | **1'975'000** | **-** | **-** | **2'309'201** |
| **314 Travaux d'entretien** | | | | | |
| 3140.050 C-DPBA entretien autres terrains, emplacements | 130'000 | 130'000 | - | - | 946'751 |
| 3140.070 C-DPBA Entretien des clôtures et des barrières | 40'000 | 110'000 | -70'000 | -63.6% | 61'954 |
| 3141.060 C-DPBA Nettoyages graffitis et tags | 110'000 | 200'000 | -90'000 | -45.0% | 137'600 |
| 3144.020 C-DPBA Entretien des ouvrages PCI | 75'000 | 90'000 | -15'000 | -16.7% | 166'704 |
| 3144.021 C-DPBA Contrats ouvrages PCI | 225'000 | 210'000 | 15'000 | 7.1% | 226'827 |
| 3144.030 C-DPBA Entretien des bâtiments administratifs | 2'005'000 | 2'040'000 | -35'000 | -1.7% | 3'279'676 |
| 3144.060 C-DPBA Contrats bâtiments administratifs | 695'000 | 685'000 | 10'000 | 1.5% | 693'396 |
| 3144.130 C-DPBA Entretien des bâtiments publics | 13'107'308 | 12'807'308 | 300'000 | 2.3% | 13'486'562 |
| 3144.200 C-DPBA Contrats bâtiments publics | 3'130'000 | 2'700'000 | 430'000 | 15.9% | 3'127'886 |
| 3144.290 C-DPBA Entretien des bâtiments industriels | 40'000 | 120'000 | -80'000 | -66.7% | 44'838 |
| 3144.300 C-DPBA Contrats pour bâtiments industriels | 15'000 | 15'000 | - | - | 14'096 |
| 3144.380 C-DPBA Entretien de locaux de tiers | 80'000 | 100'000 | -20'000 | -20.0% | 246'841 |
| 3144.400 C-DPBA Contrats pour locaux de tiers | 210'000 | 190'000 | 20'000 | 10.5% | 214'259 |
| **Total 314 Travaux d'entretien** | **19'862'308** | **19'397'308** | **465'000** | **2.4%** | **22'647'390** |
| **315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.** | | | | | |
| 3159.070 C-DPBA Entretien de matériels par des tiers | 50'000 | 50'000 | - | - | 72'306 |
| **Total 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.** | **50'000** | **50'000** | **-** | **-** | **72'306** |
| **316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** | | | | | |
| 3160.011 C-DPBA Location de parcelles | 333'000 | - | 333'000 | - | - |
| 3160.051 C-DPBA Location bât. à usage scolaire | 1'250'000 | - | 1'250'000 | - | - |
| **Total 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** | **1'583'000** | **-** | **1'583'000** | **-** | **-** |
| **343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier** | | | | | |
| 3430.010 C-DPBA Entretien d'autres terrains PF | 160'000 | 160'000 | - | - | 170'779 |
| 3430.410 C-DPBA Entretien des bâtiments locatifs PF | 13'338'393 | 13'338'393 | - | - | 16'691'947 |
| 3430.430 C-DPBA Entretien des clôtures PF | 15'000 | 15'000 | - | - | 11'518 |
| 3430.440 C-DPBA Entretien des ouvrages PCI PF | 4'000 | 4'000 | - | - | 100'783 |
| 3430.441 C-DPBA Contrats ouvrages PCI PF | 10'000 | 10'000 | - | - | 10'988 |
| 3430.450 C-DPBA Nettoyages graffitis et tags PF | 180'000 | 180'000 | - | - | 192'136 |
| 3431.030 C-DPBA Contrats bâtiments locatifs PF | 1'600'000 | 1'600'000 | - | - | 1'610'982 |
| 3439.540 C-DPBA Frais de surveillance et interventions PF | 30'000 | 30'000 | - | - | 38'206 |
| 3439.550 C-DPBA Contrats de surveillance PF | 15'000 | 15'000 | - | - | 22'067 |
| 3439.720 C-DPBA Honoraires divers immeubles PF | 700'000 | 700'000 | - | - | 1'124'105 |
| 3439.730 C-DPBA Expertises par des tiers pour immeubles PF | 170'000 | 170'000 | - | - | 248'049 |
| **Total 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier** | **16'222'393** | **16'222'393** | **-** | **-** | **20'221'560** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Total Charges** | **39'692'701** | **37'644'701** | **2'048'000** | **5.4%** | **45'250'457** |
| **Revenus** | | | | | |
| **426 Remboursements** | | | | | |
| 4260.210 C-DPBA Remboursement travaux par tiers | - | - | - | - | 152'298 |
| **Total 426 Remboursements** | **-** | **-** | **-** | **-** | **152'298** |
| **443 Produit des biens-fonds PF** | | | | | |
| 4439.020 C-DPBA Remboursement travaux par tier PF | - | - | - | - | 97'402 |
| **Total 443 Produit des biens-fonds PF** | **-** | **-** | **-** | **-** | **97'402** |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **249'700** |

Cf. partie 5.2.2.2 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB2026.

### 7.1.5.2 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 2024, 2023 et 2022 pour le PB2026) 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.

### 7.1.5.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Services** | | | | | |
| 1000 Direction DFEL | - | 16'400 | -16'400 | -100.0% | 29'895 |
| 1100 Direction financière | - | 39'600 | -39'600 | -100.0% | 83'118 |
| 1200 Gérance immobilière municipale | 18'456'493 | 18'626'101 | -169'608 | -0.9% | 23'301'340 |
| 1400 Service Agenda 21 - Ville durable | - | 10'000 | -10'000 | -100.0% | 664 |
| 1700 Centrale mun. d'achat et d'impression | - | 8'400 | -8'400 | -100.0% | 14'350 |
| 1800 Service des espaces verts | 394'000 | 958'000 | -564'000 | -58.9% | 801'459 |
| 2001 Direction DACM | 17'700 | 26'300 | -8'600 | -32.7% | 20'258 |
| 2400 Direction du patrimoine bâti | 1'455'300 | 1'447'800 | 7'500 | 0.5% | 92'908 |
| 2403 Service de l'énergie | - | 83'100 | -83'100 | -100.0% | 13'909 |
| 2600 Aménagement, génie civil et mobilité | 15'300 | 20'000 | -4'700 | -23.5% | 24'935 |
| 3001 Direction DCTN | 76'700 | 17'600 | 59'100 | 335.8% | 125'901 |
| 3106 Service culturel | 2'092'600 | 2'318'900 | -226'300 | -9.8% | 2'591'466 |
| 3110 Grand Théâtre | 1'044'600 | 832'300 | 212'300 | 25.5% | 1'223'313 |
| 3201 Conservatoire et jardin botaniques | 819'200 | 731'300 | 87'900 | 12.0% | 1'217'244 |
| 3202 Musées d'art et d'histoire | 1'278'400 | 1'223'200 | 55'200 | 4.5% | 1'423'625 |
| 3203 Musée d'ethnographie | 271'700 | 281'000 | -9'300 | -3.3% | 319'861 |
| 3204 Muséum d'histoire naturelle | 256'800 | 681'600 | -424'800 | -62.3% | 268'475 |
| 3205 Musée Ariana | 182'400 | 95'600 | 86'800 | 90.8% | 203'273 |
| 3301 Bibliothèques municipales | 219'700 | 370'100 | -150'400 | -40.6% | 202'348 |
| 3302 Bibliothèque de Genève | 475'700 | 472'300 | 3'400 | 0.7% | 561'621 |
| 4001 Direction DSSP | 22'800 | 20'200 | 2'600 | 12.9% | 25'455 |
| 4002 Service des sports | 2'099'100 | 1'968'000 | 131'100 | 6.7% | 2'880'889 |
| 4003 Service d'incendie et de secours | - | - | - | - | 49'915 |
| 4006 Service de la police municipale | 66'400 | 63'500 | 2'900 | 4.6% | 208'435 |
| 4007 Service de l'espace public | 111'500 | 120'000 | -8'500 | -7.1% | 130'402 |
| 4009 Service logistique et manifestations | 639'100 | 812'900 | -173'800 | -21.4% | 833'405 |
| 4010 Service Voirie - Ville propre | 108'700 | 87'100 | 21'600 | 24.8% | 201'096 |
| 5001 Direction DCSS | 208'200 | 135'600 | 72'600 | 53.5% | 301'239 |
| 5002 Service de la petite enfance | 769'000 | 676'200 | 92'800 | 13.7% | 927'962 |
| 5003 Service de l'enfance | 7'743'508 | 4'683'700 | 3'059'808 | 65.3% | 5'980'238 |
| 5006 Pompes funèbres, cimetières & crématoire | 281'600 | 291'300 | -9'700 | -3.3% | 408'948 |
| 5007 Service social | 341'200 | 228'300 | 112'900 | 49.5% | 420'206 |
| 5008 Service de la jeunesse | 220'000 | 217'900 | 2'100 | 1.0% | 266'474 |
| A001 Direction SG | 25'000 | 9'600 | 15'400 | 160.4% | 91'196 |
| A004 Relations extérieures et communication | - | 70'800 | -70'800 | -100.0% | 4'636 |
| **Total Services** | **39'692'701** | **37'644'701** | **2'048'000** | **5.4%** | **45'250'457** |

## 7.1.6 Energie

### 7.1.6.1 Détail par nature comptable

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges** | | | | | |
| **312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA** | | | | | |
| 3120.010 C-ENE Bois | 206'000 | 178'000 | 28'000 | 15.7% | 167'448 |
| 3120.020 C-ENE Electricité | 9'769'600 | 9'092'514 | 677'086 | 7.4% | 10'664'508 |
| 3120.030 C-ENE Eau | 4'301'000 | 4'346'000 | -45'000 | -1.0% | 3'958'967 |
| 3120.040 C-ENE Chauffage | 1'200'000 | 787'976 | 412'024 | 52.3% | 798'888 |
| 3120.060 C-ENE Gaz | 5'382'000 | 7'027'994 | -1'645'994 | -23.4% | 5'837'304 |
| 3120.070 C-ENE Huile de chauffage | 530'000 | 680'000 | -150'000 | -22.1% | 598'590 |
| 3120.999 C-ENE Ecarts d'inventaire,rebus,diminution de prix | - | - | - | - | -25'713 |
| **Total 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA** | **21'388'600** | **22'112'484** | **-723'884** | **-3.3%** | **21'999'991** |
| **314 Travaux d'entretien** | | | | | |
| 3144.040 C-ENE Entretien des bâtiments administratifs | 375'000 | 176'096 | 198'904 | 113.0% | 288'786 |
| 3144.070 C-ENE Contrats bâtiments administratifs | 245'000 | 225'723 | 19'277 | 8.5% | 189'638 |
| 3144.140 C-ENE Entretien des bâtiments publics | 942'484 | 827'620 | 114'864 | 13.9% | 951'848 |
| 3144.210 C-ENE Contrats bâtiments publics | 690'000 | 522'161 | 167'839 | 32.1% | 539'229 |
| **Total 314 Travaux d'entretien** | **2'252'484** | **1'751'600** | **500'884** | **28.6%** | **1'969'500** |
| **343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier** | | | | | |
| 3431.015 C-ENE Entretien bâtiments locatifs PF | 934'800 | 934'850 | -50 | -0.0% | 1'092'884 |
| 3431.035 C-ENE Contrats bâtiments locatifs PF | 198'942 | 194'150 | 4'792 | 2.5% | 206'770 |
| 3439.110 C-ENE Electricité PF | 1'286'000 | 1'317'742 | -31'742 | -2.4% | 1'457'156 |
| 3439.120 C-ENE Eau PF | 3'310'000 | 3'283'000 | 27'000 | 0.8% | 3'308'157 |
| 3439.140 C-ENE Gaz PF | - | - | - | - | 18'864 |
| 3439.150 C-ENE Huile de chauffage PF | - | - | - | - | 3'587 |
| **Total 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier** | **5'729'742** | **5'729'742** | **-** | **-** | **6'087'419** |
| **Total Charges** | **29'370'826** | **29'593'826** | **-223'000** | **-0.8%** | **30'056'911** |
| **Revenus** | | | | | |
| **469 Autres revenus de transfert** | | | | | |
| 4699.110 C-ENE Taxe CO2 | 610'000 | 610'000 | - | - | 544'009 |
| **Total 469 Autres revenus de transfert** | **610'000** | **610'000** | **-** | **-** | **544'009** |
| **Total Revenus** | **610'000** | **610'000** | **-** | **-** | **544'009** |

Cf. partie 5.2.2.2 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB2026.

### 7.1.6.2 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 2024 pour le PB2026. Les nouveaux objets (immeubles) et les transferts d'énergies sont également pris en compte.

### 7.1.6.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Services** | | | | | |
| 1000 Direction DFEL | 33'200 | 31'200 | 2'000 | 6.4% | 38'993 |
| 1100 Direction financière | 9'200 | 8'500 | 700 | 8.2% | 8'419 |
| 1200 Gérance immobilière municipale | 6'073'342 | 5'810'257 | 263'085 | 4.5% | 6'381'972 |
| 1300 Direction des ressources humaines | 1'100 | 1'900 | -800 | -42.1% | 972 |
| 1400 Service Agenda 21 - Ville durable | 1'000 | 200 | 800 | 400.0% | 1'190 |
| 1700 Centrale mun. d'achat et d'impression | 15'800 | 15'200 | 600 | 3.9% | 19'273 |
| 1800 Service des espaces verts | 1'132'600 | 1'214'903 | -82'303 | -6.8% | 1'060'933 |
| 2001 Direction DACM | 65'700 | 62'000 | 3'700 | 6.0% | 28'168 |
| 2202 Service d'urbanisme | 15'300 | 12'300 | 3'000 | 24.4% | 13'920 |
| 2400 Direction du patrimoine bâti | 38'400 | 31'100 | 7'300 | 23.5% | 34'961 |
| 2403 Service de l'énergie | 1'024'684 | 761'990 | 262'694 | 34.5% | 737'172 |
| 2600 Aménagement, génie civil et mobilité | 2'469'200 | 2'545'143 | -75'943 | -3.0% | 2'453'625 |
| 3001 Direction DCTN | 5'400 | 4'100 | 1'300 | 31.7% | 6'407 |
| 3106 Service culturel | 1'021'100 | 1'123'911 | -102'811 | -9.1% | 1'049'424 |
| 3110 Grand Théâtre | 113'000 | 161'661 | -48'661 | -30.1% | 140'025 |
| 3201 Conservatoire et jardin botaniques | 795'500 | 653'482 | 142'018 | 21.7% | 768'802 |
| 3202 Musées d'art et d'histoire | 1'039'800 | 1'037'081 | 2'719 | 0.3% | 1'140'460 |
| 3203 Musée d'ethnographie | 354'400 | 424'272 | -69'872 | -16.5% | 400'201 |
| 3204 Muséum d'histoire naturelle | 678'300 | 647'108 | 31'192 | 4.8% | 337'919 |
| 3205 Musée Ariana | 131'100 | 118'216 | 12'884 | 10.9% | 147'068 |
| 3301 Bibliothèques municipales | 222'600 | 227'336 | -4'736 | -2.1% | 254'179 |
| 3302 Bibliothèque de Genève | 180'300 | 194'144 | -13'844 | -7.1% | 196'777 |
| 3501 Dir. systèmes d'information et communic. | 245'200 | 193'215 | 51'985 | 26.9% | 223'633 |
| 4001 Direction DSSP | 63'300 | 33'200 | 30'100 | 90.7% | 57'664 |
| 4002 Service des sports | 4'191'400 | 4'798'235 | -606'835 | -12.6% | 5'185'474 |
| 4003 Service d'incendie et de secours | 209'100 | 227'259 | -18'159 | -8.0% | 201'948 |
| 4006 Service de la police municipale | 50'200 | 57'622 | -7'422 | -12.9% | 54'049 |
| 4007 Service de l'espace public | 420'300 | 309'865 | 110'435 | 35.6% | 481'417 |
| 4009 Service logistique et manifestations | 953'900 | 1'053'951 | -100'051 | -9.5% | 984'603 |
| 4010 Service Voirie - Ville propre | 302'500 | 174'159 | 128'341 | 73.7% | 281'393 |
| 5001 Direction DCSS | 500 | 500 | - | - | 539 |
| 5002 Service de la petite enfance | 171'200 | 232'670 | -61'470 | -26.4% | 169'737 |
| 5003 Service de l'enfance | 5'690'700 | 6'109'506 | -418'806 | -6.9% | 5'898'774 |
| 5005 Service de l'état civil | 10'600 | 9'500 | 1'100 | 11.6% | 9'624 |
| 5006 Pompes funèbres, cimetières & crématoire | 1'003'800 | 694'570 | 309'230 | 44.5% | 636'273 |
| 5007 Service social | 289'000 | 247'995 | 41'005 | 16.5% | 294'554 |
| 5008 Service de la jeunesse | 241'300 | 261'358 | -20'058 | -7.7% | 245'398 |
| A001 Direction SG | 81'300 | 52'973 | 28'327 | 53.5% | 87'814 |
| A003 Service juridique | 8'200 | 4'900 | 3'300 | 67.3% | 7'531 |
| A004 Relations extérieures et communication | 12'200 | 39'544 | -27'344 | -69.1% | 10'990 |
| A007 Service du Conseil municipal | 2'600 | 4'300 | -1'700 | -39.5% | 2'406 |
| A900 Contrôle financier | 2'500 | 2'500 | - | - | 2'232 |
| **Total Services** | **29'370'826** | **29'593'826** | **-223'000** | **-0.8%** | **30'056'911** |

## 7.1.7 Direction des systèmes d'information et de communication

### 7.1.7.1 Détail par nature comptable

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges** | | | | | |
| **310 Charges de matériel et de marchandises** | | | | | |
| 3100.050 C-DSIC Achats de fourn. inform. et audiovisuelles | 1'400 | 1'400 | - | - | 1'783 |
| **Total 310 Charges de matériel et de marchandises** | **1'400** | **1'400** | **-** | **-** | **1'783** |
| **311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif** | | | | | |
| 3113.010 C-DSIC Achat de matériel informatique | 140'000 | 240'000 | -100'000 | -41.7% | 179'468 |
| 3113.040 C-DSIC Achat matériel de communication | 55'000 | 35'140 | 19'860 | 56.5% | 92'493 |
| 3118.010 C-DSIC Achat de logiciels et de licences | 245'000 | 244'913 | 87 | 0.0% | 321'737 |
| **Total 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif** | **440'000** | **520'053** | **-80'053** | **-15.4%** | **593'698** |
| **313 Prestations de services et honoraires** | | | | | |
| 3130.170 C-DSIC Liaisons informatiques radio-TV, internet | 78'000 | 79'999 | -1'999 | -2.5% | 102'114 |
| 3130.200 C-DSIC Téléphones | 442'000 | 441'773 | 227 | 0.1% | 549'516 |
| 3132.020 C-DSIC Honoraires pour prestation informatique | 1'127'400 | 1'175'387 | -47'987 | -4.1% | 1'588'862 |
| 3133.010 C-DSIC Charges d'utilisation informatique | 5'655'000 | 5'293'075 | 361'925 | 6.8% | 4'484'015 |
| **Total 313 Prestations de services et honoraires** | **7'302'400** | **6'990'234** | **312'166** | **4.5%** | **6'724'508** |
| **314 Travaux d'entretien** | | | | | |
| 3144.090 C-DSIC Entretien informat. et télécomm. bât.admin. | 220'000 | 219'782 | 218 | 0.1% | 206'321 |
| 3149.050 C-DSIC Entr. réseaux fibre optique hors immeubles | 50'000 | 49'927 | 73 | 0.1% | 38'668 |
| **Total 314 Travaux d'entretien** | **270'000** | **269'709** | **291** | **0.1%** | **244'989** |
| **315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.** | | | | | |
| 3153.010 C-DSIC Entretien de matériel informatique | 415'000 | 412'998 | 2'002 | 0.5% | 266'379 |
| 3153.040 C-DSIC Entretien de matériel communication | 400'000 | 267'002 | 132'998 | 49.8% | 305'599 |
| 3158.010 C-DSIC Maintenance de logiciels | 3'257'553 | 3'326'520 | -68'967 | -2.1% | 3'146'635 |
| **Total 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.** | **4'072'553** | **4'006'520** | **66'033** | **1.6%** | **3'718'614** |
| **316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** | | | | | |
| 3161.030 C-DSIC Location appareils multifonc. communication | 480'000 | 549'999 | -69'999 | -12.7% | 480'534 |
| 3161.060 C-DSIC location matériel informatique et télécom. | 11'760 | 11'535 | 225 | 2.0% | 10'150 |
| 3169.010 C-DSIC Location de logiciels | 462'000 | 392'663 | 69'337 | 17.7% | 438'103 |
| **Total 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** | **953'760** | **954'197** | **-437** | **-0.0%** | **928'787** |
| **343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier** | | | | | |
| 3430.460 C-DSIC Entretien du réseau PF | - | - | - | - | 7'561 |
| 3431.210 C-DSIC Achat matériel de communication PF | 10'400 | 10'400 | - | - | 497 |
| 3431.240 C-DSIC Entretien mat.informat, télécom.bât loc. PF | 55'000 | 55'000 | - | - | 580 |
| 3431.310 C-DSIC Entretien matériel de communication PF | 10'000 | 10'000 | - | - | 602 |
| 3439.510 C-DSIC Liaisons informatiques, radio, TV, Inter.PF | 4'000 | 4'000 | - | - | - |
| 3439.520 C-DSIC Téléphones PF | 95'250 | 95'250 | - | - | 113'534 |
| **Total 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier** | **174'650** | **174'650** | **-** | **-** | **122'773** |
| **Total Charges** | **13'214'763** | **12'916'763** | **298'000** | **2.3%** | **12'335'152** |

Cf. partie 5.2.2.2 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB2026.

### 7.1.7.2 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 | Planification du budget selon les contrats en cours pour l'année N-1, soit l'année 2025 pour le PB2026 et les projections de l'année 2026. |
| 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 | |
| 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 | Budget centralisé à la DSIC |
| 3113.040 C-DSIC Achat matériel de communication | |
| 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.

## 7.1.7.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Services** | | | | | |
| 1000 Direction DFEL | 92'427 | 121'065 | -28'638 | -23.7% | 132'552 |
| 1100 Direction financière | 271'755 | 216'088 | 55'667 | 25.8% | 248'819 |
| 1200 Gérance immobilière municipale | 439'997 | 418'824 | 21'173 | 5.1% | 427'573 |
| 1300 Direction des ressources humaines | 163'813 | 153'915 | 9'898 | 6.4% | 238'995 |
| 1400 Service Agenda 21 - Ville durable | 51'487 | 36'738 | 14'749 | 40.1% | 55'585 |
| 1700 Centrale mun. d'achat et d'impression | 310'124 | 281'249 | 28'875 | 10.3% | 339'245 |
| 1800 Service des espaces verts | 326'041 | 273'013 | 53'028 | 19.4% | 349'030 |
| 2001 Direction DACM | 84'506 | 86'281 | -1'775 | -2.1% | 108'123 |
| 2202 Service d'urbanisme | 64'274 | 66'540 | -2'266 | -3.4% | 79'495 |
| 2400 Direction du patrimoine bâti | 159'512 | 151'569 | 7'943 | 5.2% | 190'319 |
| 2403 Service de l'énergie | 105'652 | 106'512 | -860 | -0.8% | 122'978 |
| 2600 Aménagement, génie civil et mobilité | 254'281 | 226'372 | 27'909 | 12.3% | 296'112 |
| 3001 Direction DCTN | 82'823 | 92'118 | -9'295 | -10.1% | 120'996 |
| 3106 Service culturel | 261'979 | 232'793 | 29'186 | 12.5% | 366'709 |
| 3110 Grand Théâtre | 129'141 | 133'651 | -4'510 | -3.4% | 178'192 |
| 3201 Conservatoire et jardin botaniques | 292'998 | 355'699 | -62'701 | -17.6% | 457'930 |
| 3202 Musées d'art et d'histoire | 505'458 | 516'120 | -10'662 | -2.1% | 614'864 |
| 3203 Musée d'ethnographie | 152'859 | 177'903 | -25'044 | -14.1% | 203'049 |
| 3204 Muséum d'histoire naturelle | 242'755 | 269'404 | -26'649 | -9.9% | 329'899 |
| 3205 Musée Ariana | 87'465 | 83'597 | 3'868 | 4.6% | 112'284 |
| 3301 Bibliothèques municipales | 349'919 | 378'144 | -28'225 | -7.5% | 440'409 |
| 3302 Bibliothèque de Genève | 608'134 | 595'516 | 12'618 | 2.1% | 629'285 |
| 3501 Dir. systèmes d'information et communic. | 4'556'654 | 4'838'148 | -281'494 | -5.8% | 2'170'512 |
| 4001 Direction DSSP | 39'724 | 33'582 | 6'142 | 18.3% | 46'658 |
| 4002 Service des sports | 459'108 | 378'105 | 81'003 | 21.4% | 529'485 |
| 4003 Service d'incendie et de secours | 100'000 | 200'000 | -100'000 | -50.0% | 88'316 |
| 4006 Service de la police municipale | 524'423 | 531'584 | -7'161 | -1.3% | 631'303 |
| 4007 Service de l'espace public | 248'502 | 195'638 | 52'864 | 27.0% | 333'520 |
| 4009 Service logistique et manifestations | 256'031 | 213'300 | 42'731 | 20.0% | 277'285 |
| 4010 Service Voirie - Ville propre | 382'658 | 306'288 | 76'370 | 24.9% | 478'230 |
| 5001 Direction DCSS | 49'652 | 25'811 | 23'841 | 92.4% | 36'574 |
| 5002 Service de la petite enfance | 250'498 | 170'617 | 79'881 | 46.8% | 253'781 |
| 5003 Service de l'enfance | 266'037 | 251'982 | 14'055 | 5.6% | 423'106 |
| 5005 Service de l'état civil | 58'304 | 64'933 | -6'629 | -10.2% | 85'038 |
| 5006 Pompes funèbres, cimetières & crématoire | 81'459 | 82'900 | -1'441 | -1.7% | 108'653 |
| 5007 Service social | 494'825 | 317'418 | 177'407 | 55.9% | 429'110 |
| 5008 Service de la jeunesse | 66'305 | 33'119 | 33'186 | 100.2% | 51'415 |
| A001 Direction SG | 79'712 | 75'810 | 3'902 | 5.1% | 79'474 |
| A003 Service juridique | 17'807 | 17'652 | 155 | 0.9% | 22'300 |
| A004 Relations extérieures et communication | 88'437 | 35'794 | 52'643 | 147.1% | 41'882 |
| A007 Service du Conseil municipal | 33'845 | 29'391 | 4'454 | 15.2% | 36'809 |
| A700 Conseil municipal | 51'225 | 78'700 | -27'475 | -34.9% | 107'626 |
| A800 Conseil administratif | 3'452 | 1'562 | 1'890 | 121.0% | 2'179 |
| A900 Contrôle financier | 68'705 | 61'318 | 7'387 | 12.0% | 59'453 |
| **Total Services** | **13'214'763** | **12'916'763** | **298'000** | **2.3%** | **12'335'152** |

## 7.1.8 Logistique et manifestations

### 7.1.8.1 Détail par nature comptable

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges** | | | | | |
| **310 Charges de matériel et de marchandises** | | | | | |
| 3101.300 C-LOM Achats de carburant | 1'068'379 | 1'068'379 | - | - | 1'058'701 |
| 3101.899 C-LOM Ecarts de stock de carburant | - | - | - | - | 2'939 |
| **Total 310 Charges de matériel et de marchandises** | **1'068'379** | **1'068'379** | **-** | **-** | **1'061'641** |
| **311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif** | | | | | |
| 3112.020 C-LOM Achats de vêtements professionnels | - | - | - | - | 173'148 |
| **Total 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif** | **-** | **-** | **-** | **-** | **173'148** |
| **313 Prestations de services et honoraires** | | | | | |
| 3137.030 C-LOM impôts et taxes sur véhicules à moteur | 562'360 | 562'360 | - | - | 568'282 |
| **Total 313 Prestations de services et honoraires** | **562'360** | **562'360** | **-** | **-** | **568'282** |
| **Total Charges** | **1'630'739** | **1'630'739** | **-** | **-** | **1'803'071** |

### 7.1.8.2 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.

### 7.1.8.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Services** | | | | | |
| 1200 Gérance immobilière municipale | 250 | 250 | - | - | 206 |
| 1300 Direction des ressources humaines | - | - | - | - | 2'797 |
| 1700 Centrale mun. d'achat et d'impression | 1'500 | 1'800 | -300 | -16.7% | - |
| 1800 Service des espaces verts | 180'000 | 189'000 | -9'000 | -4.8% | 177'359 |
| 2403 Service de l'énergie | 16'900 | 16'000 | 900 | 5.6% | 10'198 |
| 2600 Aménagement, génie civil et mobilité | 119'200 | 112'970 | 6'230 | 5.5% | 153'852 |
| 3106 Service culturel | 6'400 | 6'400 | - | - | 5'006 |
| 3110 Grand Théâtre | 26'000 | 26'000 | - | - | 29'267 |
| 3201 Conservatoire et jardin botaniques | 8'700 | 8'700 | - | - | 6'885 |
| 3202 Musées d'art et d'histoire | 7'400 | 7'300 | 100 | 1.4% | 4'259 |
| 3203 Musée d'ethnographie | 1'500 | 1'500 | - | - | 769 |
| 3204 Muséum d'histoire naturelle | 2'100 | 2'100 | - | - | 2'749 |
| 3205 Musée Ariana | 50 | 100 | -50 | -50.0% | 50 |
| 3301 Bibliothèques municipales | 15'700 | 15'700 | - | - | 18'537 |
| 3302 Bibliothèque de Genève | 1'300 | 1'300 | - | - | 1'586 |
| 3501 Dir. systèmes d'information et communic. | 2'020 | 2'120 | -100 | -4.7% | 1'735 |
| 4002 Service des sports | 57'550 | 57'550 | - | - | 49'516 |
| 4003 Service d'incendie et de secours | - | - | - | - | 117 |
| 4006 Service de la police municipale | 31'900 | 32'000 | -100 | -0.3% | 33'453 |
| 4007 Service de l'espace public | 1'000 | 1'350 | -350 | -25.9% | 1'312 |
| 4009 Service logistique et manifestations | 123'200 | 124'750 | -1'550 | -1.2% | 68'341 |
| 4010 Service Voirie - Ville propre | 1'000'989 | 996'549 | 4'440 | 0.4% | 1'210'578 |
| 5002 Service de la petite enfance | 1'400 | 1'400 | - | - | 1'979 |
| 5003 Service de l'enfance | 2'580 | 2'500 | 80 | 3.2% | 3'162 |
| 5006 Pompes funèbres, cimetières & crématoire | 15'200 | 15'500 | -300 | -1.9% | 12'119 |
| 5007 Service social | 3'100 | 3'100 | - | - | 3'819 |
| 5008 Service de la jeunesse | 1'200 | 1'200 | - | - | 1'042 |
| A001 Direction SG | - | - | - | - | 115 |
| A004 Relations extérieures et communication | 1'000 | 1'000 | - | - | 655 |
| A800 Conseil administratif | 2'600 | 2'600 | - | - | 1'556 |
| A900 Contrôle financier | - | - | - | - | 52 |
| **Total Services** | **1'630'739** | **1'630'739** | **-** | **-** | **1'803'071** |

# 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 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1000 Direction DFEL** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 4'091'119 | 4'461'714 | -370'594 | -8.3% | 4'474'335 |
| 303 Travailleurs temporaires | - | 416'000 | -416'000 | -100.0% | -1 |
| 304 Allocations | 22'800 | 28'500 | -5'700 | -20.0% | 29'138 |
| 305 Cotisations patronales | 1'006'629 | 1'125'492 | -118'863 | -10.6% | 1'129'597 |
| 309 Autres charges de personnel | 17'276 | 17'360 | -84 | -0.5% | 18'025 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 36'449 | 39'235 | -2'786 | -7.1% | 20'282 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 1'900 | 2'360 | -460 | -19.5% | 6'155 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 51'388 | 49'266 | 2'122 | 4.3% | 58'201 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 664'530 | 611'532 | 52'998 | 8.7% | 407'346 |
| 314 Travaux d'entretien | 39 | 16'479 | -16'440 | -99.8% | 36'141 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 54'913 | 74'641 | -19'728 | -26.4% | 61'892 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 7'054 | 11'046 | -3'992 | -36.1% | 15'785 |
| 317 Dédommagements | 20'360 | 129'990 | -109'630 | -84.3% | 21'542 |
| 318 Dépréciations sur créances | 1'537'856 | 1'537'856 | - | - | -6'099'802 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 6'500 | 6'500 | - | - | 200 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 106'791 | 26'585 | 80'206 | 301.7% | 33'699 |
| 332 Amortissements des immobilisations incorporelles | 1'947'272 | 11'155 | 1'936'117 | n/a | 14'573 |
| 340 Charges d'intérêt | - | - | - | - | 95 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | 71'000 | 71'000 | - | - | 51'000 |
| 391 Prestations de services | 55'840 | 55'400 | 440 | 0.8% | 35'066 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 167'240 | 165'340 | 1'900 | 1.1% | 173'149 |
| **Total Charges** | **9'866'956** | **8'857'450** | **1'009'506** | **11.4%** | **486'417** |
| **Revenus** | | | | | |
| 401 Impôts directs, personnes morales | - | - | - | - | 12'721'133 |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 42'100 | 42'100 | - | - | 41'600 |
| 426 Remboursements | 163'000 | 163'000 | - | - | 72'710 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | 20'000 | 20'000 | - | - | 51'168 |
| 439 Autres revenus | - | - | - | - | 501'324 |
| 440 Revenus des intérêts | 40'050 | 40'050 | - | - | 26'046 |
| 460 Quotes-parts à des revenus | 300'000 | 300'000 | - | - | 218'476 |
| 461 Dédommagements de collectivités publiques | 77'000 | 77'000 | - | - | 33'449 |
| **Total Revenus** | **642'150** | **642'150** | **-** | **-** | **13'665'905** |
| **1100 Direction financière** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 8'470'493 | 8'363'046 | 107'447 | 1.3% | 7'462'161 |
| 304 Allocations | 72'000 | 64'200 | 7'800 | 12.1% | 62'050 |
| 305 Cotisations patronales | 2'062'534 | 2'139'947 | -77'412 | -3.6% | 1'890'349 |
| 309 Autres charges de personnel | 7'790 | 7'778 | 12 | 0.2% | 42'815 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 21'100 | 26'400 | -5'300 | -20.1% | 13'115 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 2'250 | 1'469 | 781 | 53.2% | 29'253 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 32'478 | 30'377 | 2'101 | 6.9% | 32'988 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 313 | Prestations de services et honoraires | 487'742 | 413'723 | 74'019 | 17.9% | 269'924 |
| 314 | Travaux d'entretien | 95 | 39'723 | -39'628 | -99.8% | 91'607 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 76'609 | 81'241 | -4'632 | -5.7% | 77'728 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 72'728 | 65'891 | 6'837 | 10.4% | 60'542 |
| 317 | Dédommagements | 16'400 | 16'400 | - | - | 4'157 |
| 318 | Dépréciations sur créances | 7'695'994 | 7'695'994 | - | - | 26'738'378 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 777'272 | 1'029'446 | -252'174 | -24.5% | 780'232 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 1'165 | 1'431 | -266 | -18.6% | 18'914 |
| 340 | Charges d'intérêt | 24'930'174 | 26'524'969 | -1'594'795 | -6.0% | 28'186'766 |
| 341 | Pertes réalisées (sur éléments du PF) | - | - | - | - | 55'839 |
| 342 | Frais d'acquisition de capitaux et frais administ. | 458'550 | 357'300 | 101'250 | 28.3% | 490'870 |
| 343 | Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 158'170 | 188'170 | -30'000 | -15.9% | 230'752 |
| 344 | Dépréciations, immobilisations PF | 953'743 | 2'255'863 | -1'302'120 | -57.7% | 20'924'773 |
| 350 | Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers | - | - | - | - | 3'548'109 |
| 360 | Quotes-parts de revenus destinées à des tiers | 43'908'000 | 42'366'000 | 1'542'000 | 3.6% | 41'753'042 |
| 361 | Dédommagements à des collectivités publiques | 28'150'110 | 27'630'390 | 519'720 | 1.9% | 29'476'330 |
| 362 | Péréquation financière et compensation des charges | 14'185'206 | 11'066'793 | 3'118'413 | 28.2% | 9'173'284 |
| 391 | Prestations de services | 99'000 | 100'000 | -1'000 | -1.0% | 112'337 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 13'716 | 13'716 | - | - | 17'716 |
| **Total Charges** | | **132'653'319** | **130'480'266** | **2'173'053** | **1.7%** | **171'544'035** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 400 | Impôts directs, personnes physiques | 657'837'000 | 639'918'000 | 17'919'000 | 2.8% | 703'119'524 |
| 401 | Impôts directs, personnes morales | 335'054'000 | 343'200'000 | -8'146'000 | -2.4% | 305'160'204 |
| 403 | Impôts sur la possession et sur la dépense | 300'000 | 300'000 | - | - | 431'823 |
| 421 | Emoluments administratifs | 1'000 | 1'000 | - | - | - |
| 426 | Remboursements | 5'500 | 5'500 | - | - | 101'195 |
| 429 | Autres taxes | - | - | - | - | 891'654 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | 15'000 | 15'000 | - | - | 77'937 |
| 431 | Inscription de prestations propres à l'actif | - | - | - | - | 135'304 |
| 439 | Autres revenus | - | - | - | - | 1'768 |
| 440 | Revenus des intérêts | 3'231'959 | 2'302'000 | 929'959 | 40.4% | 3'689'255 |
| 441 | Gains réalisés PF | - | - | - | - | 457'492 |
| 442 | Revenus de participations PF | 3'917'000 | 3'917'000 | - | - | 3'917'199 |
| 443 | Produit des biens-fonds PF | 2'498'170 | 2'528'170 | -30'000 | -1.2% | 2'702'929 |
| 444 | Réévaluations, immobilisations PF | 1'397'000 | 3'024'143 | -1'627'143 | -53.8% | 54'839'123 |
| 446 | Revenus financiers d'entreprises publiques | 14'783'600 | 14'950'750 | -167'150 | -1.1% | 14'692'231 |
| 450 | Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | - | - | - | - | 9'685 |
| 460 | Quotes-parts à des revenus | 10'487'000 | 18'172'000 | -7'685'000 | -42.3% | 15'920'146 |
| 462 | Péréquation financière et compensation des charges | 48'312'368 | 26'962'689 | 21'349'679 | 79.2% | 26'515'994 |
| **Total Revenus** | | **1'077'839'597** | **1'055'296'252** | **22'543'345** | **2.1%** | **1'132'663'464** |
| **1200 Gérance immobilière municipale** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 9'410'813 | 9'421'507 | -10'694 | -0.1% | 8'352'091 |
| 304 | Allocations | 87'700 | 83'200 | 4'500 | 5.4% | 95'485 |
| 305 | Cotisations patronales | 2'162'274 | 2'226'965 | -64'691 | -2.9% | 2'009'791 |
| 309 | Autres charges de personnel | 13'985 | 14'009 | -24 | -0.2% | 49'399 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 76'591 | 76'591 | - | - | 36'395 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 98'990 | 100'598 | -1'608 | -1.6% | 81'844 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 483'164 | 442'028 | 41'136 | 9.3% | 522'009 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 313 | Prestations de services et honoraires | 912'890 | 905'919 | 6'972 | 0.8% | 1'179'388 |
| 314 | Travaux d'entretien | 2'486'009 | 2'612'198 | -126'189 | -4.8% | 3'038'603 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 152'052 | 152'375 | -323 | -0.2% | 172'747 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 297'367 | 295'589 | 1'778 | 0.6% | 301'119 |
| 317 | Dédommagements | 6'960 | 6'960 | - | - | 3'477 |
| 318 | Dépréciations sur créances | 5'000 | 5'000 | - | - | -876'212 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 65'820 | 65'820 | - | - | 1'330 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 3'372'577 | 3'138'684 | 233'893 | 7.5% | 2'787'761 |
| 343 | Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 44'331'534 | 44'211'837 | 119'697 | 0.3% | 47'680'598 |
| 344 | Dépréciations, immobilisations PF | 27'840 | 27'902 | -62 | -0.2% | 1'576 |
| 350 | Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers | 1'454'280 | 1'454'280 | - | - | 803'006 |
| 361 | Dédommagements à des collectivités publiques | 3'500 | 3'500 | - | - | - |
| 391 | Prestations de services | 7'141'013 | 7'076'070 | 64'943 | 0.9% | 7'288'713 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 447'468 | 447'468 | - | - | 447'476 |
| **Total Charges** | | **73'037'826** | **72'768'498** | **269'328** | **0.4%** | **73'976'595** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 1'804'714 | 1'804'714 | - | - | 1'693'346 |
| 425 | Recette sur ventes | - | - | - | - | 248 |
| 426 | Remboursements | 47'550 | 47'550 | - | - | 208'931 |
| 429 | Autres taxes | 300'000 | 300'000 | - | - | 271'140 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 11'139 |
| 439 | Autres revenus | - | - | - | - | 3'369'578 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 14'009 |
| 441 | Gains réalisés PF | 10'000 | 10'000 | - | - | 14'447 |
| 443 | Produit des biens-fonds PF | 88'035'744 | 87'407'282 | 628'462 | 0.7% | 88'657'289 |
| 447 | Produit des biens-fonds PA | 9'460'317 | 9'232'446 | 227'870 | 2.5% | 9'868'265 |
| 450 | Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | 592'198 | 592'198 | - | - | - |
| 491 | Prestations de services | 5'840'858 | 5'831'295 | 9'563 | 0.2% | 5'764'730 |
| 492 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 10'847'471 | 10'561'835 | 285'636 | 2.7% | 10'821'473 |
| **Total Revenus** | | **116'938'851** | **115'787'320** | **1'151'531** | **1.0%** | **120'694'594** |
| **1300 Direction des ressources humaines** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | -6'069'904 | -4'588'571 | -1'481'333 | -32.3% | 11'077'556 |
| 303 | Travailleurs temporaires | 47'000 | 47'000 | - | - | - |
| 304 | Allocations | 119'400 | 113'060 | 6'340 | 5.6% | 83'323 |
| 305 | Cotisations patronales | -1'427'936 | -1'094'279 | -333'657 | -30.5% | 2'489'506 |
| 306 | Prestations de l'employeur | 4'001'197 | 4'001'197 | - | - | 1'564'742 |
| 309 | Autres charges de personnel | 2'533'444 | 2'533'432 | 12 | 0.0% | 712'608 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 61'600 | 55'600 | 6'000 | 10.8% | 45'452 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 19'410 | 23'109 | -3'699 | -16.0% | 30'074 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 28'112 | 55'733 | -27'621 | -49.6% | 29'500 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 931'646 | 906'823 | 24'823 | 2.7% | 539'550 |
| 314 | Travaux d'entretien | 11'620 | 11'641 | -21 | -0.2% | 19'212 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 40'535 | 34'180 | 6'355 | 18.6% | 75'008 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 45'980 | 69'540 | -23'560 | -33.9% | 56'215 |
| 317 | Dédommagements | 335'281 | 277'681 | 57'600 | 20.7% | 292'964 |
| 318 | Dépréciations sur créances | - | - | - | - | 4'767 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 192'886 | 160'886 | 32'000 | 19.9% | 168'169 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 134'327 | 244'635 | -110'308 | -45.1% | - |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 340 | Charges d'intérêt | - | - | - | - | 26 |
| 350 | Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers | 1'393'380 | 1'393'380 | - | - | 868'291 |
| 361 | Dédommagements à des collectivités publiques | 225'500 | 225'500 | - | - | 217'512 |
| 391 | Prestations de services | 32'400 | 32'900 | -500 | -1.5% | 47'679 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 377'528 | 383'528 | -6'000 | -1.6% | 375'538 |
| **Total Charges** | | **3'033'406** | **4'886'975** | **-1'853'569** | **-37.9%** | **18'697'690** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 217'857 | 217'857 | - | - | 270'764 |
| 426 | Remboursements | 6'032'500 | 6'032'500 | - | - | 590'095 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 1'149 |
| 439 | Autres revenus | - | - | - | - | 7'747 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 20 |
| 443 | Produit des biens-fonds PF | - | - | - | - | 10'331 |
| 450 | Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | 2'407'000 | 2'407'000 | - | - | 2'369'401 |
| 461 | Dédommagements de collectivités publiques | 428'000 | 266'000 | 162'000 | 60.9% | 407'007 |
| 491 | Prestations de services | 16'000 | 16'000 | - | - | 16'936 |
| **Total Revenus** | | **9'101'357** | **8'939'357** | **162'000** | **1.8%** | **3'673'449** |
| **1400 Service Agenda 21 - Ville durable** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 300 | Autorités et commissions | 10'600 | 10'600 | - | - | 2'420 |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 3'220'735 | 3'059'653 | 161'082 | 5.3% | 2'804'248 |
| 304 | Allocations | 24'300 | 22'800 | 1'500 | 6.6% | 21'798 |
| 305 | Cotisations patronales | 789'153 | 770'507 | 18'646 | 2.4% | 705'793 |
| 309 | Autres charges de personnel | 2'330 | 2'324 | 6 | 0.3% | 7'445 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 121'960 | 121'960 | - | - | 204'492 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | - | 270 | -270 | -100.0% | 8'046 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 9'771 | 9'823 | -52 | -0.5% | 10'319 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 1'189'858 | 1'324'526 | -134'668 | -10.2% | 891'984 |
| 314 | Travaux d'entretien | 1'039 | 10'246 | -9'207 | -89.9% | 11'892 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 6'332 | 10'321 | -3'989 | -38.6% | 20'504 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 4'270 | 5'587 | -1'317 | -23.6% | 18'145 |
| 317 | Dédommagements | 12'021 | 12'021 | - | - | 4'751 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 30'880 | 30'880 | - | - | 88'162 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 1'289 | 3'203 | -1'914 | -59.8% | 2'832 |
| 340 | Charges d'intérêt | - | - | - | - | 15 |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 16'378'920 | 16'198'920 | 180'000 | 1.1% | 15'272'599 |
| 365 | Dépréciations, participations PA | 2'553'432 | 1'500'026 | 1'053'406 | 70.2% | 1'381'282 |
| 391 | Prestations de services | 106'500 | 102'300 | 4'200 | 4.1% | 113'584 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 169'592 | 191'592 | -22'000 | -11.5% | 160'974 |
| **Total Charges** | | **24'632'982** | **23'387'559** | **1'245'423** | **5.3%** | **21'731'285** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | - | - | - | - | 8'750 |
| 426 | Remboursements | - | - | - | - | 34'687 |
| **Total Revenus** | | **-** | **-** | **-** | **-** | **43'437** |
| **1700 Centrale mun. d'achat et d'impression** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 5'508'371 | 5'162'971 | 345'400 | 6.7% | 4'531'069 |
| 304 | Allocations | 82'250 | 62'750 | 19'500 | 31.1% | 74'100 |
| 305 | Cotisations patronales | 1'332'596 | 1'303'820 | 28'776 | 2.2% | 1'145'314 |
| 309 | Autres charges de personnel | 2'708 | 2'672 | 36 | 1.3% | 22'564 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 525'300 | 545'300 | -20'000 | -3.7% | 518'809 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 165'250 | 165'749 | -499 | -0.3% | 20'423 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 34'069 | 30'128 | 3'941 | 13.1% | 38'645 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 1'185'635 | 1'123'380 | 62'255 | 5.5% | 950'557 |
| 314 Travaux d'entretien | 293'272 | 529'962 | -236'690 | -44.7% | 50'747 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 94'999 | 99'668 | -4'669 | -4.7% | 92'734 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 241'682 | 240'267 | 1'415 | 0.6% | 273'894 |
| 317 Dédommagements | 8'460 | 8'460 | - | - | 2'796 |
| 318 Dépréciations sur créances | - | - | - | - | 1 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 1'250 | 1'250 | - | - | 860 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 15'665 | 5'643 | 10'022 | 177.6% | 16'044 |
| 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 121'136 | 121'336 | -200 | -0.2% | 124'859 |
| 391 Prestations de services | 44'000 | 29'000 | 15'000 | 51.7% | 61'918 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 244'224 | 244'224 | - | - | 244'224 |
| **Total Charges** | **9'900'867** | **9'676'580** | **224'287** | **2.3%** | **8'169'557** |
| **Revenus** | | | | | |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 195'280 | 195'280 | - | - | 17'550 |
| 426 Remboursements | 200'000 | 200'000 | - | - | 15'817 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | 573'706 | 451'498 | 122'208 | 27.1% | 306'130 |
| 439 Autres revenus | - | - | - | - | 45'397 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 160 |
| 443 Produit des biens-fonds PF | - | - | - | - | 25 |
| 491 Prestations de services | 1'531'500 | 1'531'500 | - | - | 1'554'688 |
| **Total Revenus** | **2'500'486** | **2'378'278** | **122'208** | **5.1%** | **1'939'767** |
| **1800 Service des espaces verts** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 25'613'452 | 25'020'220 | 593'232 | 2.4% | 22'942'424 |
| 304 Allocations | 251'840 | 245'268 | 6'572 | 2.7% | 238'133 |
| 305 Cotisations patronales | 6'001'549 | 6'030'780 | -29'231 | -0.5% | 5'677'860 |
| 309 Autres charges de personnel | 27'428 | 16'871 | 10'557 | 62.6% | 75'307 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 1'170'436 | 1'029'086 | 141'350 | 13.7% | 1'201'332 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 363'000 | 343'818 | 19'182 | 5.6% | 458'716 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 1'114'398 | 1'206'488 | -92'090 | -7.6% | 1'046'387 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 1'518'782 | 1'334'925 | 183'857 | 13.8% | 1'434'426 |
| 314 Travaux d'entretien | 2'929'834 | 3'837'999 | -908'165 | -23.7% | 2'689'830 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 237'215 | 226'433 | 10'782 | 4.8% | 293'815 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 1'458'036 | 1'422'076 | 35'960 | 2.5% | 635'775 |
| 317 Dédommagements | 11'800 | 10'100 | 1'700 | 16.8% | 6'057 |
| 318 Dépréciations sur créances | - | - | - | - | -3'600 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 14'100 | 15'100 | -1'000 | -6.6% | 11'480 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 5'313'307 | 5'365'857 | -52'550 | -1.0% | 4'942'047 |
| 340 Charges d'intérêt | - | - | - | - | 9 |
| 366 Amortissements, subventions d'investissement | 135'000 | - | 135'000 | - | - |
| 391 Prestations de services | 62'000 | 37'000 | 25'000 | 67.6% | 69'710 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 303'188 | 109'356 | 193'832 | 177.2% | 353'412 |
| **Total Charges** | **46'525'365** | **46'251'377** | **273'988** | **0.6%** | **42'073'121** |
| **Revenus** | | | | | |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 230'000 | 230'000 | - | - | 221'791 |
| 425 Recette sur ventes | 6'500 | 6'500 | - | - | 12'385 |
| 426 Remboursements | - | - | - | - | 581'638 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 4'886 |
| 431 Inscription de prestations propres à l'actif | 221'992 | 112'200 | 109'792 | 97.9% | 116'671 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 917 |
| 443 Produit des biens-fonds PF | - | - | - | - | -2'610 |
| 491 Prestations de services | 481'765 | 454'350 | 27'415 | 6.0% | 372'064 |
| **Total Revenus** | **940'257** | **803'050** | **137'207** | **17.1%** | **1'307'742** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Total Charges Département** | **299'650'721** | **296'308'706** | **3'342'015** | **1.1%** | **336'678'700** |
| **Total Revenus Département** | **1'207'962'698** | **1'183'846'407** | **24'116'291** | **2.0%** | **1'273'988'358** |

# Aménagement, constructions et mobilité

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **2001 Direction DACM** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 6'604'989 | 6'379'582 | 225'407 | 3.5% | 5'599'500 |
| 304 Allocations | 60'000 | 65'700 | -5'700 | -8.7% | 53'700 |
| 305 Cotisations patronales | 1'582'597 | 1'584'967 | -2'370 | -0.1% | 1'371'684 |
| 309 Autres charges de personnel | 3'160 | 3'136 | 24 | 0.8% | 39'173 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 118'400 | 118'900 | -500 | -0.4% | 98'753 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 6'500 | 6'039 | 461 | 7.6% | 3'722 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 100'658 | 103'394 | -2'736 | -2.6% | 69'186 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 942'017 | 927'197 | 14'820 | 1.6% | 1'228'914 |
| 314 Travaux d'entretien | 22'770 | 28'892 | -6'122 | -21.2% | 25'878 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 25'289 | 31'317 | -6'028 | -19.2% | 40'384 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 32'641 | 38'647 | -6'006 | -15.5% | 40'735 |
| 317 Dédommagements | 35'460 | 42'160 | -6'700 | -15.9% | 18'120 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 45'600 | 45'600 | - | - | 39'669 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 816'794 | 102'998 | 713'796 | 693.0% | 111'929 |
| 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 100 | - | 100 | - | 63 |
| 361 Dédommagements à des collectivités publiques | 40'500 | 40'500 | - | - | 37'963 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | 708'733 | 1'109'040 | -400'307 | -36.1% | 2'495'880 |
| 366 Amortissements, subventions d'investissement | 882'986 | 1'014'513 | -131'527 | -13.0% | 863'951 |
| 391 Prestations de services | 32'780 | 30'400 | 2'380 | 7.8% | 19'538 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 480'100 | 480'100 | - | - | 478'950 |
| **Total Charges** | **12'542'074** | **12'153'082** | **388'992** | **3.2%** | **12'637'692** |
| **Revenus** | | | | | |
| 426 Remboursements | - | - | - | - | 77'560 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 56'737 |
| 439 Autres revenus | - | - | - | - | 1 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 139 |
| 443 Produit des biens-fonds PF | - | - | - | - | 25 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **134'463** |
| **2202 Service d'urbanisme** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 2'781'478 | 2'811'427 | -29'949 | -1.1% | 2'455'468 |
| 304 Allocations | 26'700 | 22'200 | 4'500 | 20.3% | 23'625 |
| 305 Cotisations patronales | 670'653 | 691'292 | -20'639 | -3.0% | 585'284 |
| 309 Autres charges de personnel | 1'264 | 1'276 | -12 | -0.9% | 7'410 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 30'000 | 35'641 | -5'641 | -15.8% | 18'790 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 9'000 | 15'448 | -6'448 | -41.7% | 1'830 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 26'416 | 25'838 | 578 | 2.2% | 25'521 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 449'770 | 437'858 | 11'912 | 2.7% | 281'101 |
| 314 Travaux d'entretien | 25 | 41 | -16 | -39.0% | 7'842 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 43'150 | 44'939 | -1'789 | -4.0% | 50'869 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 4'365 | 4'495 | -130 | -2.9% | 4'630 |
| 317 Dédommagements | 10'040 | 9'208 | 832 | 9.0% | 4'495 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 1'750 | 2'736 | -986 | -36.0% | 300 |
| 332 Amortissements des immobilisations incorporelles | 355'269 | 305'719 | 49'550 | 16.2% | 355'269 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 366 | Amortissements, subventions d'investissement | - | - | - | - | 10'000 |
| 391 | Prestations de services | 2'500 | 1'000 | 1'500 | 150.0% | 3'478 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 267'008 | 157'008 | 110'000 | 70.1% | 267'416 |
| **Total Charges** | | **4'679'388** | **4'566'126** | **113'262** | **2.5%** | **4'103'327** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 31'500 | 31'500 | - | - | 31'500 |
| 426 | Remboursements | - | - | - | - | 6'160 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 50 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 15 |
| **Total Revenus** | | **31'500** | **31'500** | **-** | **-** | **37'725** |
| **2400 Direction du patrimoine bâti** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 8'667'377 | 8'481'057 | 186'320 | 2.2% | 8'013'154 |
| 304 | Allocations | 82'800 | 71'400 | 11'400 | 16.0% | 77'442 |
| 305 | Cotisations patronales | 2'113'718 | 2'116'198 | -2'480 | -0.1% | 1'980'740 |
| 309 | Autres charges de personnel | 4'780 | 4'768 | 12 | 0.3% | 22'983 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 13'303 | 13'603 | -300 | -2.2% | 22'808 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 5'100 | 5'529 | -429 | -7.8% | 44'933 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 67'659 | 66'121 | 1'538 | 2.3% | 65'511 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 1'607'206 | 1'587'406 | 19'800 | 1.2% | 343'504 |
| 314 | Travaux d'entretien | 35'389 | 32'125 | 3'264 | 10.2% | 54'956 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 83'459 | 86'304 | -2'845 | -3.3% | 104'391 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 15'074 | 15'624 | -550 | -3.5% | 14'331 |
| 317 | Dédommagements | 31'860 | 34'860 | -3'000 | -8.6% | 9'235 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 900 | 1'400 | -500 | -35.7% | 820 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 4'427 | 3'391 | 1'036 | 30.6% | 3'923 |
| 343 | Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | - | - | - | - | 122 |
| 391 | Prestations de services | 10'500 | 10'500 | - | - | 3'308 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 480'216 | 480'216 | - | - | 479'848 |
| **Total Charges** | | **13'223'768** | **13'010'502** | **213'266** | **1.6%** | **11'242'008** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 426 | Remboursements | - | - | - | - | 63'451 |
| 431 | Inscription de prestations propres à l'actif | 5'849'319 | 6'328'268 | -478'949 | -7.6% | 5'028'810 |
| 491 | Prestations de services | 762'875 | 708'760 | 54'115 | 7.6% | 966'338 |
| **Total Revenus** | | **6'612'194** | **7'037'028** | **-424'834** | **-6.0%** | **6'058'599** |
| **2403 Service de l'énergie** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 5'015'351 | 5'037'011 | -21'660 | -0.4% | 3'903'146 |
| 304 | Allocations | 45'000 | 53'700 | -8'700 | -16.2% | 48'680 |
| 305 | Cotisations patronales | 1'206'963 | 1'252'184 | -45'220 | -3.6% | 959'945 |
| 309 | Autres charges de personnel | 1'692 | 1'692 | - | - | 18'539 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 342'661 | 374'150 | -31'489 | -8.4% | 235'225 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 88'500 | 71'159 | 17'341 | 24.4% | 47'452 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 472'167 | 458'331 | 13'836 | 3.0% | 452'042 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 621'511 | 608'881 | 12'630 | 2.1% | 315'804 |
| 314 | Travaux d'entretien | 576'883 | 216'456 | 360'427 | 166.5% | 250'016 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 47'709 | 46'742 | 967 | 2.1% | 35'380 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 59'981 | 59'271 | 710 | 1.2% | 25'354 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 317 | Dédommagements | 11'020 | 11'020 | - | - | 1'919 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 20'000 | 20'000 | - | - | 139'656 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 185'930 | 197'115 | -11'185 | -5.7% | 436'860 |
| 343 | Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 5'400 | 206'400 | -201'000 | -97.4% | 92'657 |
| 391 | Prestations de services | 24'500 | 16'500 | 8'000 | 48.5% | 24'361 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 135'528 | 137'088 | -1'560 | -1.1% | 137'088 |
| **Total Charges** | | **8'860'796** | **8'767'699** | **93'097** | **1.1%** | **7'124'123** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 610'000 | 610'000 | - | - | 776'685 |
| 425 | Recette sur ventes | 152'000 | 152'000 | - | - | 139'981 |
| 426 | Remboursements | 400'000 | 270'000 | 130'000 | 48.1% | 390'535 |
| 429 | Autres taxes | - | - | - | - | 27'464 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 534'774 |
| 431 | Inscription de prestations propres à l'actif | 58'497 | 182'750 | -124'253 | -68.0% | 104'250 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 132 |
| 443 | Produit des biens-fonds PF | - | - | - | - | 390'242 |
| 463 | Subventions des collectiv. publiques et des tiers | - | - | - | - | 338'083 |
| 469 | Autres revenus de transfert | 610'000 | 610'000 | - | - | 544'009 |
| 491 | Prestations de services | 540'000 | 539'615 | 385 | 0.1% | 548'830 |
| **Total Revenus** | | **2'370'497** | **2'364'365** | **6'132** | **0.3%** | **3'794'985** |
| **2600 Aménagement, génie civil et mobilité** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 16'428'364 | 16'137'900 | 290'464 | 1.8% | 14'506'832 |
| 304 | Allocations | 199'800 | 196'800 | 3'000 | 1.5% | 257'534 |
| 305 | Cotisations patronales | 3'877'174 | 3'939'211 | -62'037 | -1.6% | 3'534'407 |
| 309 | Autres charges de personnel | 9'049 | 9'061 | -12 | -0.1% | 46'811 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 815'614 | 1'032'114 | -216'500 | -21.0% | 815'501 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 151'191 | 147'860 | 3'331 | 2.3% | 120'819 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 2'467'300 | 2'536'200 | -68'900 | -2.7% | 2'450'313 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 2'260'608 | 2'162'516 | 98'092 | 4.5% | 2'127'246 |
| 314 | Travaux d'entretien | 14'662'210 | 14'638'815 | 23'395 | 0.2% | 16'900'164 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 183'001 | 192'041 | -9'040 | -4.7% | 189'775 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 80'642 | 53'028 | 27'614 | 52.1% | 217'499 |
| 317 | Dédommagements | 70'315 | 74'315 | -4'000 | -5.4% | 8'661 |
| 318 | Dépréciations sur créances | - | - | - | - | 57'430 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 31'013 | 31'013 | - | - | 28'242 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 27'296'582 | 25'537'209 | 1'759'373 | 6.9% | 30'949'921 |
| 332 | Amortissements des immobilisations incorporelles | - | - | - | - | 278 |
| 343 | Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 200 | - | 200 | - | 177 |
| 361 | Dédommagements à des collectivités publiques | 662'000 | 662'000 | - | - | 661'990 |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 116'280 | 116'280 | - | - | 107'054 |
| 366 | Amortissements, subventions d'investissement | 523'486 | 565'909 | -42'423 | -7.5% | 587'396 |
| 391 | Prestations de services | 76'500 | 77'000 | -500 | -0.6% | 32'782 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 82'008 | 92'008 | -10'000 | -10.9% | 77'552 |
| **Total Charges** | | **69'993'337** | **68'201'280** | **1'792'058** | **2.6%** | **73'678'385** |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Revenus** | | | | | | |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 137'000 | 137'000 | - | - | 276'195 |
| 425 | Recette sur ventes | - | - | - | - | 2'136 |
| 426 | Remboursements | - | - | - | - | 176'005 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 12'436 |
| 431 | Inscription de prestations propres à l'actif | 2'009'864 | 1'976'604 | 33'260 | 1.7% | 1'040'621 |
| 439 | Autres revenus | - | - | - | - | 15'000 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 2'533 |
| 447 | Produit des biens-fonds PA | - | - | - | - | 158'609 |
| 461 | Dédommagements de collectivités publiques | 5'053'000 | 5'053'000 | - | - | 4'706'395 |
| 463 | Subventions des collectiv. publiques et des tiers | 12'900'000 | 10'900'000 | 2'000'000 | 18.3% | 8'704'114 |
| **Total Revenus** | | **20'099'864** | **18'066'604** | **2'033'260** | **11.3%** | **15'094'045** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Total Charges Département** | **109'299'363** | **106'698'689** | **2'600'674** | **2.4%** | **108'785'534** |
| **Total Revenus Département** | **29'114'055** | **27'499'497** | **1'614'558** | **5.9%** | **25'119'817** |

# Culture et transition numérique

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **3001 Direction DCTN** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 300 | Autorités et commissions | - | - | - | - | 2'505 |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 4'893'011 | 4'748'179 | 144'831 | 3.1% | 4'863'056 |
| 304 | Allocations | 54'000 | 56'400 | -2'400 | -4.3% | 55'550 |
| 305 | Cotisations patronales | 1'205'928 | 1'204'883 | 1'045 | 0.1% | 1'191'284 |
| 309 | Autres charges de personnel | 15'920 | 15'920 | - | - | 67'405 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 267'500 | 447'790 | -180'290 | -40.3% | 453'615 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 3'000 | 3'440 | -440 | -12.8% | 21'565 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 5'400 | 4'100 | 1'300 | 31.7% | 6'407 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 1'009'065 | 927'890 | 81'175 | 8.7% | 780'692 |
| 314 | Travaux d'entretien | 102'571 | 48'487 | 54'084 | 111.5% | 145'746 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 15'828 | 20'173 | -4'345 | -21.5% | 27'628 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 9'106 | 13'525 | -4'419 | -32.7% | 15'118 |
| 317 | Dédommagements | 3'800 | 20'000 | -16'200 | -81.0% | 15'088 |
| 318 | Dépréciations sur créances | - | - | - | - | -1'100 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 37'000 | 21'281 | 15'719 | 73.9% | 37'456 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 60'334 | 63'894 | -3'560 | -5.6% | 59'708 |
| 340 | Charges d'intérêt | - | - | - | - | 8 |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 203'720 | 333'720 | -130'000 | -39.0% | 330'860 |
| 391 | Prestations de services | 50'900 | 54'400 | -3'500 | -6.4% | 31'774 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 35'000 | 41'000 | -6'000 | -14.6% | 12'150 |
| **Total Charges** | | **7'972'082** | **8'025'083** | **-53'000** | **-0.7%** | **8'116'516** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 108'000 | 108'000 | - | - | 56'230 |
| 426 | Remboursements | - | - | - | - | 41'421 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 1'966 |
| 431 | Inscription de prestations propres à l'actif | 274'300 | - | 274'300 | - | - |
| 439 | Autres revenus | - | - | - | - | 12'000 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 34 |
| 450 | Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | 2'000 | 2'000 | - | - | 2'000 |
| **Total Revenus** | | **384'300** | **110'000** | **274'300** | **249.4%** | **113'651** |
| **3106 Service culturel** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 300 | Autorités et commissions | 28'770 | 28'770 | - | - | 94'430 |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 11'360'051 | 11'342'162 | 17'888 | 0.2% | 11'527'657 |
| 304 | Allocations | 163'557 | 156'134 | 7'423 | 4.8% | 148'345 |
| 305 | Cotisations patronales | 2'680'586 | 2'757'084 | -76'498 | -2.8% | 2'841'509 |
| 309 | Autres charges de personnel | 9'808 | 9'784 | 24 | 0.2% | 50'119 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 499'400 | 529'900 | -30'500 | -5.8% | 655'970 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 348'000 | 324'788 | 23'212 | 7.1% | 352'468 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 964'316 | 1'066'486 | -102'170 | -9.6% | 958'020 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 2'214'117 | 2'209'693 | 4'424 | 0.2% | 2'484'522 |
| 314 | Travaux d'entretien | 2'748'004 | 2'975'153 | -227'149 | -7.6% | 3'180'959 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 235'152 | 279'847 | -44'695 | -16.0% | 193'163 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 1'000'830 | 961'892 | 38'938 | 4.0% | 1'207'903 |
| 317 | Dédommagements | 16'260 | 17'260 | -1'000 | -5.8% | 16'129 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 318 | Dépréciations sur créances | - | - | - | - | 50 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 50'000 | 50'000 | - | - | 16'744 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 7'380'977 | 7'643'206 | -262'229 | -3.4% | 7'457'759 |
| 340 | Charges d'intérêt | - | - | - | - | -121 |
| 343 | Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | - | - | - | - | 904 |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 67'209'651 | 70'438'584 | -3'228'933 | -4.6% | 68'514'438 |
| 366 | Amortissements, subventions d'investissement | - | 212'393 | -212'393 | -100.0% | 340'140 |
| 391 | Prestations de services | 453'020 | 448'500 | 4'520 | 1.0% | 454'217 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 245'244 | 247'404 | -2'160 | -0.9% | 247'404 |
| **Total Charges** | | **97'607'743** | **101'699'040** | **-4'091'297** | **-4.0%** | **100'742'731** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 607'000 | 607'000 | - | - | 339'535 |
| 425 | Recette sur ventes | 1'000 | 1'000 | - | - | - |
| 426 | Remboursements | 181'400 | 181'400 | - | - | 497'078 |
| 429 | Autres taxes | - | - | - | - | 9'688 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 47'185 |
| 439 | Autres revenus | 47'500 | 47'500 | - | - | 52'495 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 2'619 |
| 447 | Produit des biens-fonds PA | 1'379'800 | 1'379'800 | - | - | 1'475'121 |
| 450 | Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | 202'000 | 202'000 | - | - | 200'850 |
| 469 | Autres revenus de transfert | - | - | - | - | 60'000 |
| 491 | Prestations de services | 190'300 | 194'300 | -4'000 | -2.1% | 169'542 |
| 492 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 26'000 | - | 26'000 | - | 27'108 |
| **Total Revenus** | | **2'635'000** | **2'613'000** | **22'000** | **0.8%** | **2'881'221** |
| **3110 Grand Théâtre** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 20'331'606 | 20'325'404 | 6'202 | 0.0% | 19'598'861 |
| 304 | Allocations | 173'643 | 191'643 | -18'000 | -9.4% | 193'236 |
| 305 | Cotisations patronales | 4'598'439 | 4'930'579 | -332'140 | -6.7% | 4'695'679 |
| 309 | Autres charges de personnel | 2'364 | 2'364 | - | - | 51'985 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 11'000 | 11'000 | - | - | 19'633 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 53'000 | 55'138 | -2'138 | -3.9% | 35'229 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 700 | 61'100 | -60'400 | -98.9% | 609 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 234'779 | 223'887 | 10'892 | 4.9% | 389'534 |
| 314 | Travaux d'entretien | 1'130'803 | 924'126 | 206'677 | 22.4% | 1'221'679 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 61'194 | 53'978 | 7'216 | 13.4% | 94'375 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 4'179 | 12'584 | -8'405 | -66.8% | 11'902 |
| 317 | Dédommagements | 28'000 | 28'000 | - | - | 20'808 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 2'557'527 | 2'571'977 | -14'450 | -0.6% | 2'556'928 |
| 343 | Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 3'400 | - | 3'400 | - | 3'814 |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 11'666'820 | 11'324'820 | 342'000 | 3.0% | 11'324'820 |
| 366 | Amortissements, subventions d'investissement | 173'394 | 173'394 | - | - | 173'394 |
| 370 | Subventions à redistribuer | 2'500'000 | 2'500'000 | - | - | 2'500'000 |
| 391 | Prestations de services | 5'500 | 5'500 | - | - | 820 |
| **Total Charges** | | **43'536'348** | **43'395'494** | **140'854** | **0.3%** | **42'893'306** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Revenus** | | | | | |
| 426 Remboursements | 60'000 | 60'000 | - | - | 125'566 |
| 470 Subventions à redistribuer | 2'500'000 | 2'500'000 | - | - | 2'500'000 |
| **Total Revenus** | **2'560'000** | **2'560'000** | **-** | **-** | **2'625'566** |
| **3201 Conservatoire et jardin botaniques** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 11'693'587 | 11'893'644 | -200'057 | -1.7% | 11'318'248 |
| 304 Allocations | 101'500 | 101'200 | 300 | 0.3% | 98'795 |
| 305 Cotisations patronales | 2'839'769 | 2'942'503 | -102'734 | -3.5% | 2'732'889 |
| 309 Autres charges de personnel | 12'184 | 12'196 | -12 | -0.1% | 47'421 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 692'665 | 721'845 | -29'180 | -4.0% | 615'623 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 193'450 | 204'288 | -10'838 | -5.3% | 248'997 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 708'300 | 619'400 | 88'900 | 14.4% | 683'117 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 1'085'708 | 1'006'079 | 79'629 | 7.9% | 1'199'974 |
| 314 Travaux d'entretien | 1'219'890 | 1'080'613 | 139'277 | 12.9% | 1'543'338 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 123'657 | 162'582 | -38'925 | -23.9% | 233'780 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 25'535 | 47'067 | -21'532 | -45.7% | 58'126 |
| 317 Dédommagements | 68'647 | 75'347 | -6'700 | -8.9% | 95'518 |
| 318 Dépréciations sur créances | - | - | - | - | -2'408 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 18'937 | 19'157 | -220 | -1.1% | 12'828 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 542'266 | 537'315 | 4'951 | 0.9% | 531'921 |
| 340 Charges d'intérêt | - | - | - | - | 34 |
| 350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers | 446'635 | 474'718 | -28'083 | -5.9% | 2'395 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | - | - | - | - | 100'000 |
| 391 Prestations de services | 38'600 | 49'400 | -10'800 | -21.9% | 44'847 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 2'000 | - | 2'000 | - | 9'633 |
| **Total Charges** | **19'813'330** | **19'947'354** | **-134'024** | **-0.7%** | **19'575'077** |
| **Revenus** | | | | | |
| 421 Emoluments administratifs | 100 | 100 | - | - | - |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 114'250 | 102'250 | 12'000 | 11.7% | 649'877 |
| 425 Recette sur ventes | 17'500 | 33'500 | -16'000 | -47.8% | 17'899 |
| 426 Remboursements | 4'900 | 900 | 4'000 | 444.4% | 122'839 |
| 427 Amendes | 350 | 350 | - | - | 115 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | 431'635 | 459'718 | -28'083 | -6.1% | 8'254 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 1'619 |
| 447 Produit des biens-fonds PA | 98'000 | 98'000 | - | - | 26'120 |
| 450 Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | 601'170 | 587'700 | 13'470 | 2.3% | 475'316 |
| 463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers | 15'000 | 15'000 | - | - | 48'426 |
| **Total Revenus** | **1'282'905** | **1'297'518** | **-14'613** | **-1.1%** | **1'350'464** |
| **3202 Musées d'art et d'histoire** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 19'401'746 | 19'750'257 | -348'511 | -1.8% | 18'422'499 |
| 304 Allocations | 200'340 | 194'340 | 6'000 | 3.1% | 216'068 |
| 305 Cotisations patronales | 4'704'413 | 4'933'470 | -229'057 | -4.6% | 4'612'208 |
| 309 Autres charges de personnel | 17'088 | 12'088 | 5'000 | 41.4% | 80'760 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 1'314'500 | 1'332'800 | -18'300 | -1.4% | 1'390'933 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 341'800 | 340'478 | 1'322 | 0.4% | 602'860 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 870'659 | 904'831 | -34'172 | -3.8% | 995'778 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 5'461'155 | 5'623'612 | -162'457 | -2.9% | 5'955'067 |
| 314 Travaux d'entretien | 1'848'211 | 1'696'834 | 151'377 | 8.9% | 1'919'493 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 413'400 | 431'785 | -18'385 | -4.3% | 373'836 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 376'881 | 401'723 | -24'842 | -6.2% | 456'349 |
| 317 Dédommagements | 108'020 | 73'520 | 34'500 | 46.9% | 76'468 |
| 318 Dépréciations sur créances | - | - | - | - | 200 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 12'260 | 12'260 | - | - | 13'809 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 2'216'206 | 2'291'787 | -75'581 | -3.3% | 2'234'136 |
| 340 Charges d'intérêt | - | - | - | - | 58 |
| 349 Différentes charges financières | - | - | - | - | 0 |
| 350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers | 2'237'400 | 2'237'400 | - | - | - |
| 391 Prestations de services | 152'000 | 152'220 | -220 | -0.1% | 129'168 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 65'936 | 45'936 | 20'000 | 43.5% | 63'888 |
| **Total Charges** | **39'742'015** | **40'435'341** | **-693'326** | **-1.7%** | **37'543'579** |
| **Revenus** | | | | | |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 422'025 | 422'025 | - | - | 537'284 |
| 425 Recette sur ventes | 45'200 | 45'200 | - | - | 51'257 |
| 426 Remboursements | 17'116 | 17'116 | - | - | 149'759 |
| 427 Amendes | 3'000 | 3'000 | - | - | 2'090 |
| 429 Autres taxes | - | - | - | - | 4'410 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 18'979 |
| 439 Autres revenus | - | - | - | - | 2'205 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 3'853 |
| 447 Produit des biens-fonds PA | 85'468 | 85'468 | - | - | 121'818 |
| 450 Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | 1'950'000 | 2'177'400 | -227'400 | -10.4% | 410'613 |
| 463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers | 2'237'400 | 2'237'400 | - | - | 1'918'208 |
| 491 Prestations de services | - | - | - | - | 527 |
| 492 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 120'000 | 125'000 | -5'000 | -4.0% | 119'430 |
| **Total Revenus** | **4'880'209** | **5'112'609** | **-232'400** | **-4.5%** | **3'340'433** |
| **3203 Musée d'ethnographie** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 6'964'844 | 6'916'204 | 48'639 | 0.7% | 6'312'294 |
| 304 Allocations | 78'700 | 64'300 | 14'400 | 22.4% | 60'717 |
| 305 Cotisations patronales | 1'692'269 | 1'734'267 | -41'998 | -2.4% | 1'529'890 |
| 309 Autres charges de personnel | 4'660 | 4'660 | - | - | 28'113 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 441'420 | 437'820 | 3'600 | 0.8% | 416'987 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 122'900 | 124'659 | -1'759 | -1.4% | 35'016 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 227'400 | 249'400 | -22'000 | -8.8% | 273'833 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 2'259'161 | 2'271'187 | -12'026 | -0.5% | 2'347'649 |
| 314 Travaux d'entretien | 627'394 | 685'885 | -58'491 | -8.5% | 621'234 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 77'197 | 87'494 | -10'297 | -11.8% | 111'646 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 81'306 | 80'677 | 629 | 0.8% | 72'321 |
| 317 Dédommagements | 31'860 | 40'010 | -8'150 | -20.4% | 34'782 |
| 318 Dépréciations sur créances | - | - | - | - | 13'950 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 3'500 | 3'800 | -300 | -7.9% | 5'850 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 1'279'351 | 1'274'864 | 4'487 | 0.4% | 1'267'443 |
| 340 Charges d'intérêt | - | - | - | - | 13 |
| 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | - | 1'200 | -1'200 | -100.0% | - |
| 349 Différentes charges financières | - | - | - | - | 62 |
| 350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers | 31'000 | 31'000 | - | - | 63'136 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 391 Prestations de services | 71'700 | 72'800 | -1'100 | -1.5% | 70'021 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 72'000 | 45'000 | 27'000 | 60.0% | 49'967 |
| **Total Charges** | **14'066'661** | **14'125'227** | **-58'566** | **-0.4%** | **13'314'924** |
| **Revenus** | | | | | |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 367'000 | 367'000 | - | - | 54'970 |
| 425 Recette sur ventes | 45'000 | 45'000 | - | - | 1'345 |
| 426 Remboursements | - | - | - | - | 149'918 |
| 427 Amendes | - | - | - | - | 631 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | 9'000 | 9'000 | - | - | 8'364 |
| 439 Autres revenus | - | - | - | - | 87'000 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 1'671 |
| 447 Produit des biens-fonds PA | 39'000 | 39'000 | - | - | 100'925 |
| 450 Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | 31'000 | 31'000 | - | - | 49'879 |
| 463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers | 31'000 | 31'000 | - | - | 10'000 |
| 491 Prestations de services | - | 8'000 | -8'000 | -100.0% | - |
| 492 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 25'000 | 32'000 | -7'000 | -21.9% | 28'550 |
| **Total Revenus** | **547'000** | **562'000** | **-15'000** | **-2.7%** | **493'252** |
| **3204 Muséum d'histoire naturelle** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 13'031'474 | 13'327'184 | -295'710 | -2.2% | 11'678'646 |
| 304 Allocations | 90'600 | 92'100 | -1'500 | -1.6% | 96'736 |
| 305 Cotisations patronales | 3'153'194 | 3'295'025 | -141'831 | -4.3% | 2'777'168 |
| 309 Autres charges de personnel | 4'296 | 4'284 | 12 | 0.3% | 60'716 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 580'629 | 638'629 | -58'000 | -9.1% | 494'378 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 89'600 | 90'048 | -448 | -0.5% | 162'084 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 491'900 | 556'600 | -64'700 | -11.6% | 316'174 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 970'441 | 1'166'044 | -195'603 | -16.8% | 1'235'476 |
| 314 Travaux d'entretien | 587'264 | 899'263 | -311'999 | -34.7% | 349'211 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 92'637 | 116'569 | -23'932 | -20.5% | 126'748 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 170'387 | 191'354 | -20'967 | -11.0% | 210'316 |
| 317 Dédommagements | 57'500 | 109'000 | -51'500 | -47.2% | 112'564 |
| 318 Dépréciations sur créances | - | - | - | - | -323 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 12'000 | 12'000 | - | - | 12'003 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 511'341 | 419'627 | 91'714 | 21.9% | 432'168 |
| 340 Charges d'intérêt | - | - | - | - | 19 |
| 349 Différentes charges financières | - | - | - | - | 50 |
| 350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers | 88'000 | 698'000 | -610'000 | -87.4% | 145'090 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | 15'500 | 15'500 | - | - | - |
| 391 Prestations de services | 176'000 | 85'500 | 90'500 | 105.8% | 197'321 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 50'000 | 55'000 | -5'000 | -9.1% | 58'378 |
| **Total Charges** | **20'172'763** | **21'771'727** | **-1'598'965** | **-7.3%** | **18'464'924** |
| **Revenus** | | | | | |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 678'500 | 678'500 | - | - | 27'972 |
| 425 Recette sur ventes | 24'000 | 24'000 | - | - | 30'737 |
| 426 Remboursements | 21'000 | 21'000 | - | - | 182'465 |
| 427 Amendes | - | - | - | - | 45 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 7'426 |
| 439 Autres revenus | 94'000 | 704'000 | -610'000 | -86.6% | 1'075'590 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 1'446 |
| 447 Produit des biens-fonds PA | 38'000 | 38'000 | - | - | 900 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 450 | Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | 309'000 | 899'000 | -590'000 | -65.6% | 5'035 |
| 463 | Subventions des collectiv. publiques et des tiers | 15'000 | 15'000 | - | - | 15'000 |
| **Total Revenus** | | **1'179'500** | **2'379'500** | **-1'200'000** | **-50.4%** | **1'346'615** |
| **3205 Musée Ariana** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 3'574'631 | 3'638'607 | -63'976 | -1.8% | 3'295'630 |
| 304 | Allocations | 40'490 | 43'490 | -3'000 | -6.9% | 32'293 |
| 305 | Cotisations patronales | 841'140 | 874'050 | -32'910 | -3.8% | 783'194 |
| 309 | Autres charges de personnel | 2'740 | 2'752 | -12 | -0.4% | 37'716 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 66'900 | 66'900 | - | - | 98'879 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 56'100 | 56'570 | -470 | -0.8% | 29'673 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 109'600 | 91'300 | 18'300 | 20.0% | 120'210 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 864'276 | 850'063 | 14'213 | 1.7% | 1'232'965 |
| 314 | Travaux d'entretien | 225'781 | 145'111 | 80'670 | 55.6% | 238'415 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 25'337 | 30'114 | -4'777 | -15.9% | 46'357 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 9'138 | 14'928 | -5'790 | -38.8% | 18'453 |
| 317 | Dédommagements | 7'000 | 7'000 | - | - | 9'295 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 2'100 | 2'100 | - | - | 3'733 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 136'231 | 136'582 | -351 | -0.3% | 7'995 |
| 340 | Charges d'intérêt | - | - | - | - | -7 |
| 350 | Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers | 320'000 | 320'000 | - | - | - |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 25'090 | 25'090 | - | - | 25'090 |
| 370 | Subventions à redistribuer | - | - | - | - | 100'000 |
| 391 | Prestations de services | 132'000 | 134'000 | -2'000 | -1.5% | 98'273 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 2'400 | 2'400 | - | - | 2'400 |
| **Total Charges** | | **6'440'954** | **6'441'057** | **-103** | **-0.0%** | **6'180'565** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 34'250 | 34'250 | - | - | 20'792 |
| 425 | Recette sur ventes | 50'000 | 50'000 | - | - | 48'742 |
| 426 | Remboursements | - | - | - | - | 17'899 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 1'856 |
| 439 | Autres revenus | 60'000 | 60'000 | - | - | - |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 377 |
| 447 | Produit des biens-fonds PA | 152'100 | 152'100 | - | - | 1'000 |
| 450 | Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | 210'439 | 210'439 | - | - | 210'481 |
| 463 | Subventions des collectiv. publiques et des tiers | 260'000 | 260'000 | - | - | 367'600 |
| 470 | Subventions à redistribuer | - | - | - | - | 100'000 |
| **Total Revenus** | | **766'789** | **766'789** | **-** | **-** | **768'748** |
| **3301 Bibliothèques municipales** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 14'988'076 | 15'019'344 | -31'268 | -0.2% | 14'119'947 |
| 304 | Allocations | 121'100 | 118'400 | 2'700 | 2.3% | 116'386 |
| 305 | Cotisations patronales | 3'579'480 | 3'688'755 | -109'275 | -3.0% | 3'427'764 |
| 309 | Autres charges de personnel | 10'580 | 10'592 | -12 | -0.1% | 58'335 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 1'223'200 | 1'291'980 | -68'780 | -5.3% | 1'210'849 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 158'000 | 127'838 | 30'162 | 23.6% | 177'682 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 273'030 | 271'042 | 1'988 | 0.7% | 306'806 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 755'721 | 816'032 | -60'311 | -7.4% | 639'622 |
| 314 | Travaux d'entretien | 591'017 | 749'854 | -158'837 | -21.2% | 518'934 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 200'377 | 193'540 | 6'837 | 3.5% | 203'563 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 227'927 | 178'440 | 49'487 | 27.7% | 361'050 |
| 317 | Dédommagements | 5'800 | 10'430 | -4'630 | -44.4% | 6'328 |
| 318 | Dépréciations sur créances | 13'000 | - | 13'000 | - | 7'454 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 8'000 | 10'000 | -2'000 | -20.0% | 7'975 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 518'297 | 970'832 | -452'535 | -46.6% | 915'307 |
| 332 | Amortissements des immobilisations incorporelles | 203'900 | - | 203'900 | - | 3'207 |
| 340 | Charges d'intérêt | - | - | - | - | 156 |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 127'580 | 127'580 | - | - | 116'000 |
| 391 | Prestations de services | 164'500 | 163'500 | 1'000 | 0.6% | 99'330 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 1'037'823 | 1'039'473 | -1'650 | -0.2% | 1'038'020 |
| **Total Charges** | | **24'207'408** | **24'787'632** | **-580'224** | **-2.3%** | **23'334'714** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 111'580 | 111'580 | - | - | 39 |
| 425 | Recette sur ventes | 50'000 | 50'000 | - | - | 13'660 |
| 426 | Remboursements | 134'050 | 134'050 | - | - | 155'055 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 9'721 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 1'224 |
| 461 | Dédommagements de collectivités publiques | 1'286'010 | 1'284'637 | 1'373 | 0.1% | 1'213'339 |
| **Total Revenus** | | **1'581'640** | **1'580'267** | **1'373** | **0.1%** | **1'393'038** |
| **3302 Bibliothèque de Genève** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 9'584'821 | 9'560'823 | 23'998 | 0.3% | 8'865'465 |
| 304 | Allocations | 66'000 | 61'200 | 4'800 | 7.8% | 61'913 |
| 305 | Cotisations patronales | 2'355'123 | 2'381'832 | -26'708 | -1.1% | 2'170'014 |
| 309 | Autres charges de personnel | 9'670 | 9'688 | -18 | -0.2% | 53'636 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 1'437'900 | 1'432'600 | 5'300 | 0.4% | 1'347'618 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 93'000 | 56'037 | 36'963 | 66.0% | 51'963 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 187'953 | 166'523 | 21'430 | 12.9% | 203'300 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 1'241'291 | 1'290'836 | -49'545 | -3.8% | 1'132'129 |
| 314 | Travaux d'entretien | 476'407 | 492'351 | -15'944 | -3.2% | 530'285 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 149'700 | 133'472 | 16'228 | 12.2% | 148'827 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 501'061 | 422'833 | 78'228 | 18.5% | 400'491 |
| 317 | Dédommagements | 12'968 | 19'000 | -6'032 | -31.7% | 15'054 |
| 318 | Dépréciations sur créances | 1'000 | 1'000 | - | - | 3'473 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 16'100 | 16'100 | - | - | 14'988 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 192'395 | 195'148 | -2'753 | -1.4% | 183'151 |
| 340 | Charges d'intérêt | - | - | - | - | 43 |
| 350 | Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers | 1'100'000 | 1'100'000 | - | - | 95'879 |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 50'710 | 50'710 | - | - | 51'220 |
| 391 | Prestations de services | 94'500 | 96'000 | -1'500 | -1.6% | 95'743 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 16'616 | 22'616 | -6'000 | -26.5% | 4'116 |
| **Total Charges** | | **17'587'216** | **17'508'769** | **78'447** | **0.4%** | **15'429'308** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 421 | Emoluments administratifs | 9'000 | 9'000 | - | - | - |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 214'000 | 214'000 | - | - | 36'289 |
| 425 | Recette sur ventes | 6'000 | 6'000 | - | - | 2'642 |
| 426 | Remboursements | 23'000 | 23'000 | - | - | 41'006 |
| 427 | Amendes | 45'000 | 45'000 | - | - | 14'868 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 3'630 |
| 439 | Autres revenus | - | - | - | - | 200'000 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 736 |
| 447 | Produit des biens-fonds PA | - | - | - | - | 332 |
| 450 | Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | 1'070'588 | 1'100'588 | -30'000 | -2.7% | - |
| 461 | Dédommagements de collectivités publiques | 210'000 | 210'000 | - | - | 210'000 |
| 463 | Subventions des collectiv. publiques et des tiers | 1'100'000 | 1'100'000 | - | - | 895'148 |
| 491 | Prestations de services | 200 | - | 200 | - | 175 |
| **Total Revenus** | | **2'677'788** | **2'707'588** | **-29'800** | **-1.1%** | **1'404'825** |
| **3501 Dir. systèmes d'information et communic.** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 16'613'434 | 16'223'061 | 390'373 | 2.4% | 15'180'951 |
| 304 | Allocations | 149'100 | 127'500 | 21'600 | 16.9% | 140'102 |
| 305 | Cotisations patronales | 4'167'348 | 4'150'480 | 16'868 | 0.4% | 3'778'615 |
| 309 | Autres charges de personnel | 11'344 | 11'320 | 24 | 0.2% | 144'103 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 31'840 | 31'840 | - | - | 11'770 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 349'970 | 323'196 | 26'774 | 8.3% | 230'775 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 219'008 | 177'482 | 41'526 | 23.4% | 204'499 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 2'131'982 | 2'883'839 | -751'857 | -26.1% | 1'530'620 |
| 314 | Travaux d'entretien | 286'239 | 282'404 | 3'835 | 1.4% | 108'292 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 1'657'826 | 1'331'173 | 326'653 | 24.5% | 360'979 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 225'766 | 110'338 | 115'428 | 104.6% | 67'077 |
| 317 | Dédommagements | 26'250 | 28'750 | -2'500 | -8.7% | 10'750 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 19'680 | 19'680 | - | - | 21'065 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 1'510'573 | 2'069'640 | -559'067 | -27.0% | 1'580'634 |
| 332 | Amortissements des immobilisations incorporelles | 2'837'100 | 3'615'936 | -778'836 | -21.5% | 2'624'870 |
| 340 | Charges d'intérêt | - | - | - | - | 305 |
| 343 | Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 42'400 | 41'600 | 800 | 1.9% | 36'252 |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 221'000 | 171'000 | 50'000 | 29.2% | 171'000 |
| 391 | Prestations de services | 6'500 | 6'500 | - | - | 1'084 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 761'060 | 763'060 | -2'000 | -0.3% | 762'525 |
| **Total Charges** | | **31'268'420** | **32'368'799** | **-1'100'379** | **-3.4%** | **26'966'267** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 426 | Remboursements | - | - | - | - | 247'011 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 99 |
| 431 | Inscription de prestations propres à l'actif | 180'000 | - | 180'000 | - | 139'766 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 208 |
| 443 | Produit des biens-fonds PF | - | - | - | - | 922 |
| **Total Revenus** | | **180'000** | **-** | **180'000** | **-** | **388'006** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Total Charges Département** | **322'414'940** | **330'505'523** | **-8'090'583** | **-2.4%** | **312'561'910** |
| **Total Revenus Département** | **18'675'131** | **19'689'271** | **-1'014'140** | **-5.2%** | **16'105'819** |

# Sécurité et sports

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **4001 Direction DSSP** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 3'284'661 | 3'190'986 | 93'675 | 2.9% | 2'632'404 |
| 304 Allocations | 17'400 | 12'000 | 5'400 | 45.0% | 12'475 |
| 305 Cotisations patronales | 828'390 | 813'190 | 15'200 | 1.9% | 672'658 |
| 309 Autres charges de personnel | 4'228 | 4'228 | - | - | 18'144 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 22'000 | 22'000 | - | - | 30'235 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 7'000 | 7'220 | -220 | -3.0% | 17'245 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 69'370 | 38'655 | 30'715 | 79.5% | 64'075 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 1'321'681 | 1'225'810 | 95'871 | 7.8% | 984'042 |
| 314 Travaux d'entretien | 22'829 | 20'238 | 2'591 | 12.8% | 25'555 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 5'535 | 7'993 | -2'458 | -30.8% | 17'101 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 66'301 | 77'373 | -11'072 | -14.3% | 70'430 |
| 317 Dédommagements | 8'500 | 8'500 | - | - | 19'923 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 440 | 440 | - | - | 348 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 2'083 | 4'468 | -2'385 | -53.4% | 1'467 |
| 340 Charges d'intérêt | - | - | - | - | 64 |
| 361 Dédommagements à des collectivités publiques | 70'000 | 70'000 | - | - | 40'272 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | 60'600 | 60'600 | - | - | 28'725 |
| 391 Prestations de services | 436'920 | 521'400 | -84'480 | -16.2% | 334'858 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 173'036 | 162'036 | 11'000 | 6.8% | 173'094 |
| **Total Charges** | **6'400'974** | **6'247'137** | **153'837** | **2.5%** | **5'143'115** |
| **Revenus** | | | | | |
| 426 Remboursements | - | - | - | - | 3'080 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 737 |
| 439 Autres revenus | - | - | - | - | 308'801 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 150 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **312'768** |
| **4002 Service des sports** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 21'946'927 | 21'973'824 | -26'897 | -0.1% | 21'210'372 |
| 304 Allocations | 215'680 | 204'300 | 11'380 | 5.6% | 207'989 |
| 305 Cotisations patronales | 5'138'321 | 5'266'092 | -127'771 | -2.4% | 4'987'659 |
| 309 Autres charges de personnel | 15'376 | 15'376 | - | - | 99'379 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 996'250 | 999'250 | -3'000 | -0.3% | 922'705 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 596'512 | 598'760 | -2'248 | -0.4% | 469'680 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 4'079'143 | 4'606'419 | -527'276 | -11.4% | 5'021'281 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 3'238'476 | 2'807'190 | 431'286 | 15.4% | 3'116'577 |
| 314 Travaux d'entretien | 3'192'507 | 3'162'569 | 29'938 | 0.9% | 3'610'176 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 331'350 | 351'599 | -20'249 | -5.8% | 417'637 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 516'674 | 573'537 | -56'863 | -9.9% | 299'828 |
| 317 Dédommagements | 8'520 | 8'520 | - | - | 5'263 |
| 318 Dépréciations sur créances | - | - | - | - | 1'272 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 9'000 | 9'000 | - | - | 6'074 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 3'987'986 | 3'831'527 | 156'459 | 4.1% | 3'460'210 |
| 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 1'700 | - | 1'700 | - | 1'545 |
| 349 Différentes charges financières | - | - | - | - | 59 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 361 Dédommagements à des collectivités publiques | 1'081'000 | 1'235'000 | -154'000 | -12.5% | 1'234'442 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | 5'801'560 | 6'071'560 | -270'000 | -4.4% | 6'876'349 |
| 370 Subventions à redistribuer | - | - | - | - | 100'000 |
| 391 Prestations de services | 376'600 | 349'650 | 26'950 | 7.7% | 454'739 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 24'272 | 27'137 | -2'865 | -10.6% | 12'272 |
| **Total Charges** | **51'557'854** | **52'091'310** | **-533'455** | **-1.0%** | **52'515'507** |
| **Revenus** | | | | | |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 3'739'000 | 3'739'000 | - | - | 3'109'655 |
| 425 Recette sur ventes | 103'000 | 103'000 | - | - | 37'432 |
| 426 Remboursements | 452'000 | 452'000 | - | - | 714'242 |
| 429 Autres taxes | - | - | - | - | 136'837 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 47'628 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 9'691 |
| 443 Produit des biens-fonds PF | - | - | - | - | 25 |
| 447 Produit des biens-fonds PA | 1'160'000 | 1'460'000 | -300'000 | -20.5% | 1'608'458 |
| 470 Subventions à redistribuer | - | - | - | - | 100'000 |
| 491 Prestations de services | 48'000 | 36'000 | 12'000 | 33.3% | 58'868 |
| 492 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 6'000 | - | 6'000 | - | 6'948 |
| **Total Revenus** | **5'508'000** | **5'790'000** | **-282'000** | **-4.9%** | **5'829'783** |
| **4003 Service d'incendie et de secours** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | - | - | - | - | 73 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 100'000 | 150'000 | -50'000 | -33.3% | 43'040 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 184'800 | 284'757 | -99'957 | -35.1% | 178'154 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 575 | 11'484 | -10'909 | -95.0% | 7'726 |
| 314 Travaux d'entretien | 24'300 | 14'059 | 10'241 | 72.8% | 67'511 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | - | 22'654 | -22'654 | -100.0% | 3'835 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | - | 16'433 | -16'433 | -100.0% | 8'734 |
| 318 Dépréciations sur créances | - | - | - | - | -11'549 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 1'463'943 | 1'523'741 | -59'798 | -3.9% | 1'762'442 |
| 340 Charges d'intérêt | - | - | - | - | 532 |
| 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 51'127 | 51'127 | - | - | - |
| 361 Dédommagements à des collectivités publiques | 36'615'841 | 36'778'498 | -162'657 | -0.4% | 35'135'653 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | 24'000 | 24'000 | - | - | - |
| **Total Charges** | **38'464'586** | **38'876'753** | **-412'167** | **-1.1%** | **37'196'151** |
| **Revenus** | | | | | |
| 426 Remboursements | 884'315 | 1'251'898 | -367'583 | -29.4% | 1'170'628 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 20'538 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 15 |
| 447 Produit des biens-fonds PA | 1'695'297 | 2'090'297 | -395'000 | -18.9% | 1'992'288 |
| **Total Revenus** | **2'579'612** | **3'342'195** | **-762'583** | **-22.8%** | **3'183'469** |
| **4006 Service de la police municipale** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 26'763'199 | 27'206'017 | -442'818 | -1.6% | 22'814'697 |
| 304 Allocations | 411'739 | 405'863 | 5'876 | 1.4% | 364'149 |
| 305 Cotisations patronales | 5'971'417 | 6'575'195 | -603'778 | -9.2% | 6'185'511 |
| 309 Autres charges de personnel | 241'188 | 241'260 | -72 | -0.0% | 230'585 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 289'200 | 289'200 | - | - | 167'568 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 509'700 | 511'928 | -2'228 | -0.4% | 269'115 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 80'004 | 87'574 | -7'570 | -8.6% | 85'939 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 313 | Prestations de services et honoraires | 12'790'029 | 12'744'736 | 45'293 | 0.4% | 13'826'928 |
| 314 | Travaux d'entretien | 271'121 | 269'755 | 1'366 | 0.5% | 417'942 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 333'003 | 382'933 | -49'930 | -13.0% | 416'924 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 804'067 | 802'578 | 1'489 | 0.2% | 732'970 |
| 317 | Dédommagements | 12'500 | 12'500 | - | - | 9'941 |
| 318 | Dépréciations sur créances | 1'360'000 | 1'360'000 | - | - | 1'977'911 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 14'700 | 14'700 | - | - | 13'477 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 174'584 | 202'693 | -28'109 | -13.9% | 163'384 |
| 343 | Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 10'600 | 17'200 | -6'600 | -38.4% | 11'299 |
| 391 | Prestations de services | 76'800 | 81'600 | -4'800 | -5.9% | 118'144 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 725'884 | 719'884 | 6'000 | 0.8% | 725'173 |
| **Total Charges** | | **50'839'735** | **51'925'616** | **-1'085'881** | **-2.1%** | **48'531'658** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 421 | Emoluments administratifs | 1'000 | 1'000 | - | - | 180 |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 214'300 | 214'300 | - | - | 269'015 |
| 425 | Recette sur ventes | - | - | - | - | 2'891 |
| 426 | Remboursements | 12'000 | 12'000 | - | - | 569'191 |
| 427 | Amendes | 20'000'000 | 20'000'000 | - | - | 19'531'689 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 3'146 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 284 |
| 443 | Produit des biens-fonds PF | - | - | - | - | 432 |
| 461 | Dédommagements de collectivités publiques | 530'950 | 530'950 | - | - | 504'350 |
| 491 | Prestations de services | 117'500 | 143'600 | -26'100 | -18.2% | 116'020 |
| **Total Revenus** | | **20'875'750** | **20'901'850** | **-26'100** | **-0.1%** | **20'997'199** |
| **4007 Service de l'espace public** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 9'641'945 | 9'367'991 | 273'955 | 2.9% | 9'168'523 |
| 304 | Allocations | 119'800 | 117'700 | 2'100 | 1.8% | 120'565 |
| 305 | Cotisations patronales | 2'297'275 | 2'372'899 | -75'624 | -3.2% | 2'226'140 |
| 309 | Autres charges de personnel | 4'068 | 4'044 | 24 | 0.6% | 31'641 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 171'500 | 171'500 | - | - | 40'687 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 167'000 | 167'939 | -939 | -0.6% | 118'415 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 448'284 | 330'420 | 117'864 | 35.7% | 511'015 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 2'377'090 | 2'326'178 | 50'912 | 2.2% | 1'689'924 |
| 314 | Travaux d'entretien | 181'572 | 199'881 | -18'309 | -9.2% | 185'478 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 94'030 | 99'978 | -5'948 | -5.9% | 132'184 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 67'716 | 69'183 | -1'467 | -2.1% | 26'208 |
| 317 | Dédommagements | 31'000 | 31'000 | - | - | 8'026 |
| 318 | Dépréciations sur créances | 40'000 | 30'000 | 10'000 | 33.3% | 289'113 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 13'000 | 13'000 | - | - | 3'255 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 122'317 | 80'788 | 41'529 | 51.4% | 44'785 |
| 361 | Dédommagements à des collectivités publiques | 290'000 | 290'000 | - | - | 290'421 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 391 Prestations de services | 21'500 | 23'500 | -2'000 | -8.5% | 21'920 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 533'208 | 533'208 | - | - | 533'208 |
| **Total Charges** | **16'621'305** | **16'229'209** | **392'096** | **2.4%** | **15'441'510** |
| **Revenus** | | | | | |
| 421 Emoluments administratifs | 300'500 | 300'500 | - | - | 508'060 |
| 426 Remboursements | 167'200 | 167'200 | - | - | 375'295 |
| 429 Autres taxes | 80'000 | 80'000 | - | - | 134'952 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | 20'000 | 20'000 | - | - | 62'538 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 791 |
| 447 Produit des biens-fonds PA | 38'830'000 | 38'830'000 | - | - | 35'142'907 |
| 491 Prestations de services | 1'032'000 | 829'000 | 203'000 | 24.5% | 1'097'437 |
| **Total Revenus** | **40'429'700** | **40'226'700** | **203'000** | **0.5%** | **37'321'979** |
| **4009 Service logistique et manifestations** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 12'820'225 | 12'823'019 | -2'794 | -0.0% | 11'798'704 |
| 304 Allocations | 141'000 | 122'700 | 18'300 | 14.9% | 117'258 |
| 305 Cotisations patronales | 3'006'510 | 3'075'931 | -69'421 | -2.3% | 2'902'808 |
| 309 Autres charges de personnel | 17'892 | 7'904 | 9'988 | 126.4% | 26'176 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 1'622'860 | 1'686'860 | -64'000 | -3.8% | 1'447'231 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 511'600 | 500'749 | 10'851 | 2.2% | 448'737 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 940'948 | 1'046'617 | -105'669 | -10.1% | 972'217 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 1'745'499 | 1'967'613 | -222'114 | -11.3% | 2'106'622 |
| 314 Travaux d'entretien | 1'454'804 | 1'471'100 | -16'296 | -1.1% | 1'501'553 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 2'089'519 | 2'046'189 | 43'330 | 2.1% | 2'277'913 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 934'016 | 778'248 | 155'768 | 20.0% | 996'829 |
| 317 Dédommagements | 9'290 | 9'290 | - | - | 4'658 |
| 318 Dépréciations sur créances | 3'500 | 3'500 | - | - | -1'847 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 1'700 | 1'700 | - | - | 55'431 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 1'403'074 | 1'642'780 | -239'706 | -14.6% | 1'372'921 |
| 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 200 | - | 200 | - | 178 |
| 350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers | 50'000 | 50'000 | - | - | - |
| 361 Dédommagements à des collectivités publiques | 80'000 | 80'000 | - | - | 50'506 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | 5'100 | 5'100 | - | - | 5'100 |
| 391 Prestations de services | 96'000 | 85'500 | 10'500 | 12.3% | 273'228 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 79'560 | 79'560 | - | - | 79'560 |
| **Total Charges** | **27'013'296** | **27'484'360** | **-471'063** | **-1.7%** | **26'435'783** |
| **Revenus** | | | | | |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 318'000 | 318'000 | - | - | 145'915 |
| 425 Recette sur ventes | 27'000 | 27'000 | - | - | 45'282 |
| 426 Remboursements | 40'000 | 40'000 | - | - | 144'803 |
| 429 Autres taxes | - | - | - | - | 48'681 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 22'095 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 4'476 |
| 447 Produit des biens-fonds PA | 100'000 | 100'000 | - | - | - |
| 450 Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | 60'000 | 60'000 | - | - | 62'961 |
| 461 Dédommagements de collectivités publiques | - | - | - | - | 1'800 |
| 463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers | 219'000 | 219'000 | - | - | 165'477 |
| 491 Prestations de services | 972'000 | 972'000 | - | - | 1'352'871 |
| **Total Revenus** | **1'736'000** | **1'736'000** | **-** | **-** | **1'994'362** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **4010 Service Voirie - Ville propre** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 35'517'257 | 35'627'659 | -110'402 | -0.3% | 36'618'811 |
| 303 Travailleurs temporaires | 190'000 | 190'000 | - | - | 192'623 |
| 304 Allocations | 508'000 | 486'700 | 21'300 | 4.4% | 662'113 |
| 305 Cotisations patronales | 7'979'479 | 8'552'705 | -573'226 | -6.7% | 8'771'929 |
| 309 Autres charges de personnel | 4'188 | 4'181 | 7 | 0.2% | 105'704 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 1'439'629 | 1'415'129 | 24'500 | 1.7% | 1'583'856 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 477'000 | 410'146 | 66'854 | 16.3% | 599'002 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 313'669 | 185'619 | 128'050 | 69.0% | 294'007 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 15'213'642 | 15'737'727 | -524'085 | -3.3% | 14'948'259 |
| 314 Travaux d'entretien | 2'251'715 | 2'273'853 | -22'138 | -1.0% | 2'381'616 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 505'610 | 450'761 | 54'849 | 12.2% | 587'727 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 346'906 | 321'667 | 25'239 | 7.8% | 277'607 |
| 317 Dédommagements | 8'800 | 7'700 | 1'100 | 14.3% | 9'401 |
| 318 Dépréciations sur créances | 5'000 | - | 5'000 | - | 253'571 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 21'000 | 21'000 | - | - | 15'748 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 2'521'234 | 2'070'098 | 451'136 | 21.8% | 1'016'069 |
| 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 1'500 | 1'300 | 200 | 15.4% | 1'249 |
| 391 Prestations de services | 72'600 | 73'800 | -1'200 | -1.6% | 83'164 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 173'420 | 187'004 | -13'584 | -7.3% | 189'798 |
| **Total Charges** | **67'550'650** | **68'017'049** | **-466'400** | **-0.7%** | **68'592'257** |
| **Revenus** | | | | | |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 3'613'054 | 3'543'054 | 70'000 | 2.0% | 3'006'741 |
| 425 Recette sur ventes | 590'000 | 590'000 | - | - | 566'230 |
| 426 Remboursements | - | - | - | - | 547'622 |
| 427 Amendes | - | - | - | - | 200 |
| 429 Autres taxes | 360'000 | 430'000 | -70'000 | -16.3% | 498'136 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 2'295 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 482 |
| 443 Produit des biens-fonds PF | - | - | - | - | 50 |
| 463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers | - | - | - | - | 38'958 |
| 491 Prestations de services | 254'300 | 254'300 | - | - | 221'627 |
| **Total Revenus** | **4'817'354** | **4'817'354** | **-** | **-** | **4'882'341** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Total Charges Département** | **258'448'401** | **260'871'433** | **-2'423'033** | **-0.9%** | **253'855'981** |
| **Total Revenus Département** | **75'946'416** | **76'814'099** | **-867'683** | **-1.1%** | **74'521'901** |

# Cohésion sociale et solidarité

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **5001 Direction DCSS** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 3'942'950 | 3'821'332 | 121'617 | 3.2% | 3'859'864 |
| 304 Allocations | 41'300 | 30'800 | 10'500 | 34.1% | 29'885 |
| 305 Cotisations patronales | 962'457 | 962'612 | -155 | -0.0% | 951'627 |
| 309 Autres charges de personnel | 2'024 | 2'012 | 12 | 0.6% | 7'942 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 20'893 | 20'893 | - | - | 32'610 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | - | - | - | - | 14'922 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 16'009 | 14'386 | 1'623 | 11.3% | 16'908 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 254'013 | 237'713 | 16'300 | 6.9% | 337'246 |
| 314 Travaux d'entretien | 208'737 | 133'900 | 74'837 | 55.9% | 262'759 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 7'167 | 4'737 | 2'430 | 51.3% | 7'083 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 7'297 | 9'253 | -1'956 | -21.1% | 9'570 |
| 317 Dédommagements | 11'480 | 11'480 | - | - | 11'927 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 2'200 | 2'200 | - | - | 2'664 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 1'203 | 395'866 | -394'663 | -99.7% | 1'694 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | 18'478'396 | 18'613'710 | -135'314 | -0.7% | 17'477'653 |
| 391 Prestations de services | 47'480 | 41'500 | 5'980 | 14.4% | 75'636 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 162'432 | 143'432 | 19'000 | 13.2% | 161'942 |
| **Total Charges** | **24'166'038** | **24'445'826** | **-279'789** | **-1.1%** | **23'261'931** |
| **Revenus** | | | | | |
| 426 Remboursements | - | - | - | - | 46'504 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **46'504** |
| **5002 Service de la petite enfance** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 300 Autorités et commissions | 9'000 | 9'000 | - | - | 1'496 |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 23'128'914 | 18'347'751 | 4'781'163 | 26.1% | 13'454'608 |
| 303 Travailleurs temporaires | 315'602 | 246'221 | 69'382 | 28.2% | 1'015'080 |
| 304 Allocations | 140'500 | 100'716 | 39'784 | 39.5% | 122'448 |
| 305 Cotisations patronales | 5'404'244 | 4'402'893 | 1'001'351 | 22.7% | 3'250'442 |
| 309 Autres charges de personnel | 46'222 | 20'686 | 25'535 | 123.4% | 95'042 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 1'002'132 | 982'001 | 20'131 | 2.0% | 357'836 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 161'460 | 74'959 | 86'501 | 115.4% | 35'230 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 145'900 | 185'890 | -39'990 | -21.5% | 133'503 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 728'763 | 612'169 | 116'594 | 19.0% | 691'077 |
| 314 Travaux d'entretien | 2'177'942 | 1'254'680 | 923'262 | 73.6% | 1'526'553 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 77'247 | 72'785 | 4'462 | 6.1% | 74'671 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 983'707 | 1'152'441 | -168'734 | -14.6% | 430'124 |
| 317 Dédommagements | 19'452 | 18'122 | 1'330 | 7.3% | 6'384 |
| 318 Dépréciations sur créances | - | - | - | - | 10'651 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 21'596 | 20'866 | 730 | 3.5% | 530 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 2'177'351 | 2'305'228 | -127'877 | -5.5% | 2'041'820 |
| 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 43'798 | 2'100 | 41'698 | n/a | 2'526 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | 141'112'030 | 134'163'384 | 6'948'646 | 5.2% | 135'182'599 |
| 391 Prestations de services | 90'000 | 86'000 | 4'000 | 4.7% | 93'878 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 52'093 | 55'403 | -3'310 | -6.0% | 41'557 |
| **Total Charges** | **177'837'953** | **164'113'295** | **13'724'658** | **8.4%** | **158'568'054** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Revenus** | | | | | |
| 426 Remboursements | 3'807'828 | 3'265'748 | 542'080 | 16.6% | 2'513'203 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 1'716 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 349 |
| 463 Subventions des collectiv. publiques et des tiers | 11'694'865 | 10'418'977 | 1'275'888 | 12.2% | 10'794'832 |
| **Total Revenus** | **15'502'693** | **13'684'725** | **1'817'968** | **13.3%** | **13'310'099** |
| **5003 Service de l'enfance** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 17'731'180 | 17'577'381 | 153'799 | 0.9% | 16'014'561 |
| 304 Allocations | 174'300 | 334'995 | -160'695 | -48.0% | 336'229 |
| 305 Cotisations patronales | 4'126'707 | 4'208'523 | -81'816 | -1.9% | 3'715'912 |
| 309 Autres charges de personnel | 50'620 | 50'648 | -28 | -0.1% | 78'879 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 2'898'586 | 2'785'459 | 113'127 | 4.1% | 2'771'860 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 747'720 | 750'787 | -3'067 | -0.4% | 817'395 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 5'527'841 | 5'936'813 | -408'972 | -6.9% | 5'601'635 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 2'763'415 | 2'474'013 | 289'402 | 11.7% | 2'868'739 |
| 314 Travaux d'entretien | 12'065'833 | 10'711'901 | 1'353'932 | 12.6% | 11'305'076 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 448'936 | 455'776 | -6'840 | -1.5% | 496'504 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 2'452'279 | 935'112 | 1'517'167 | 162.2% | 806'012 |
| 317 Dédommagements | 1'214'100 | 1'212'300 | 1'800 | 0.1% | 1'057'049 |
| 318 Dépréciations sur créances | - | - | - | - | 69'347 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 32'950 | 32'950 | - | - | 47'014 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 19'206'102 | 19'255'277 | -49'175 | -0.3% | 18'655'656 |
| 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | - | - | - | - | 179 |
| 361 Dédommagements à des collectivités publiques | 28'214'207 | 27'810'365 | 403'842 | 1.5% | 26'970'287 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | 7'419'134 | 7'251'694 | 167'440 | 2.3% | 6'295'926 |
| 391 Prestations de services | 366'000 | 385'200 | -19'200 | -5.0% | 369'761 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 579'211 | 552'691 | 26'520 | 4.8% | 572'730 |
| **Total Charges** | **106'019'121** | **102'721'885** | **3'297'236** | **3.2%** | **98'850'750** |
| **Revenus** | | | | | |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 35'000 | 35'000 | - | - | 45'140 |
| 425 Recette sur ventes | 8'500 | 8'500 | - | - | 15'506 |
| 426 Remboursements | 1'697'862 | 1'602'862 | 95'000 | 5.9% | 1'685'160 |
| 429 Autres taxes | 33'638 | 33'638 | - | - | 31'808 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 61'139 |
| 431 Inscription de prestations propres à l'actif | 5'850 | - | 5'850 | - | - |
| 439 Autres revenus | 10'000 | 10'000 | - | - | 265'094 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 12'412 |
| 443 Produit des biens-fonds PF | - | - | - | - | 25 |
| 447 Produit des biens-fonds PA | 1'754'709 | 1'754'709 | - | - | 1'603'662 |
| 450 Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | 20'000 | 20'000 | - | - | - |
| 461 Dédommagements de collectivités publiques | 674'750 | 384'750 | 290'000 | 75.4% | 509'060 |
| 492 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 155'482 | 123'803 | 31'679 | 25.6% | 151'605 |
| **Total Revenus** | **4'395'791** | **3'973'262** | **422'529** | **10.6%** | **4'380'610** |
| **5005 Service de l'état civil** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 3'441'278 | 3'349'212 | 92'066 | 2.7% | 3'189'298 |
| 304 Allocations | 39'000 | 37'500 | 1'500 | 4.0% | 39'600 |
| 305 Cotisations patronales | 816'553 | 814'431 | 2'122 | 0.3% | 805'599 |
| 309 Autres charges de personnel | 2'396 | 2'396 | - | - | 2'550 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 45'275 | 46'275 | -1'000 | -2.2% | 39'260 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 4'204 | 4'544 | -340 | -7.5% | 6'805 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 28'719 | 29'374 | -655 | -2.2% | 28'760 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 94'052 | 92'747 | 1'305 | 1.4% | 98'953 |
| 314 Travaux d'entretien | 75'542 | 75'558 | -16 | -0.0% | 57'009 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 27'716 | 34'841 | -7'125 | -20.5% | 35'451 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 4'668 | 4'757 | -89 | -1.9% | 4'129 |
| 317 Dédommagements | 8'750 | 10'350 | -1'600 | -15.5% | 2'886 |
| 318 Dépréciations sur créances | - | - | - | - | 81 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 1'460 | 1'460 | - | - | 0 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 477 | 5'645 | -5'168 | -91.6% | 5'262 |
| 361 Dédommagements à des collectivités publiques | 160'000 | 160'000 | - | - | 134'950 |
| 391 Prestations de services | 18'645 | 19'000 | -355 | -1.9% | 26'184 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 267'912 | 267'912 | - | - | 267'916 |
| **Total Charges** | **5'036'647** | **4'956'001** | **80'646** | **1.6%** | **4'744'693** |
| **Revenus** | | | | | |
| 421 Emoluments administratifs | 1'839'577 | 1'839'577 | - | - | 1'781'143 |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 4'622 | 4'622 | - | - | 5'321 |
| 425 Recette sur ventes | 8'300 | 8'300 | - | - | 6'720 |
| 426 Remboursements | - | - | - | - | 22'136 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 602 |
| 439 Autres revenus | - | - | - | - | 221 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 73 |
| **Total Revenus** | **1'852'499** | **1'852'499** | **-** | **-** | **1'816'216** |
| **5006 Pompes funèbres, cimetières & crématoire** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 6'025'955 | 6'041'990 | -16'035 | -0.3% | 5'853'254 |
| 304 Allocations | 73'050 | 74'550 | -1'500 | -2.0% | 71'903 |
| 305 Cotisations patronales | 1'381'720 | 1'430'803 | -49'082 | -3.4% | 1'489'374 |
| 309 Autres charges de personnel | 10'136 | 10'148 | -12 | -0.1% | 40'708 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 760'767 | 1'016'177 | -255'410 | -25.1% | 850'771 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 60'000 | 90'749 | -30'749 | -33.9% | 58'713 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 890'500 | 613'300 | 277'200 | 45.2% | 595'835 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 323'319 | 425'676 | -102'357 | -24.0% | 331'263 |
| 314 Travaux d'entretien | 615'250 | 665'730 | -50'480 | -7.6% | 557'527 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 34'209 | 51'935 | -17'726 | -34.1% | 41'907 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 17'233 | 13'201 | 4'032 | 30.5% | 12'610 |
| 317 Dédommagements | 8'720 | 8'720 | - | - | 6'386 |
| 318 Dépréciations sur créances | 20'000 | 60'000 | -40'000 | -66.7% | 96'196 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 2'000 | 17'500 | -15'500 | -88.6% | 11'328 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 713'615 | 707'243 | 6'372 | 0.9% | 666'294 |
| 340 Charges d'intérêt | - | - | - | - | 118 |
| 349 Différentes charges financières | - | - | - | - | 4'121 |
| 350 Attrib. aux FS et financ. spéc. des capitaux tiers | - | - | - | - | -188'399 |
| 391 Prestations de services | 26'200 | 30'000 | -3'800 | -12.7% | 29'872 |
| **Total Charges** | **10'962'674** | **11'257'721** | **-295'047** | **-2.6%** | **10'529'779** |
| **Revenus** | | | | | |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 3'567'900 | 3'567'900 | - | - | 3'663'809 |
| 425 Recette sur ventes | 882'600 | 882'600 | - | - | 751'760 |
| 426 Remboursements | 7'600 | 7'600 | - | - | 83'464 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 429 | Autres taxes | 100'000 | 100'000 | - | - | 165'868 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 19'655 |
| 431 | Inscription de prestations propres à l'actif | - | - | - | - | 353'112 |
| 439 | Autres revenus | - | - | - | - | 26'775 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 2'847 |
| 447 | Produit des biens-fonds PA | 412'100 | 412'100 | - | - | 494'935 |
| 450 | Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | - | 500'000 | -500'000 | -100.0% | 161'341 |
| **Total Revenus** | | **4'970'200** | **5'470'200** | **-500'000** | **-9.1%** | **5'723'566** |
| **5007 Service social** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 16'143'086 | 14'707'762 | 1'435'324 | 9.8% | 14'143'961 |
| 304 | Allocations | 155'800 | 133'300 | 22'500 | 16.9% | 134'770 |
| 305 | Cotisations patronales | 3'747'285 | 3'525'843 | 221'441 | 6.3% | 3'093'186 |
| 309 | Autres charges de personnel | 42'445 | 42'193 | 252 | 0.6% | 96'977 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 270'588 | 290'720 | -20'132 | -6.9% | 300'625 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 134'893 | 155'473 | -20'580 | -13.2% | 84'876 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 391'799 | 411'728 | -19'929 | -4.8% | 389'122 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 6'724'369 | 5'363'551 | 1'360'818 | 25.4% | 5'182'818 |
| 314 | Travaux d'entretien | 1'221'694 | 1'129'025 | 92'669 | 8.2% | 1'172'346 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 249'128 | 206'456 | 42'672 | 20.7% | 202'579 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 653'647 | 649'818 | 3'829 | 0.6% | 618'765 |
| 317 | Dédommagements | 16'318 | 19'000 | -2'682 | -14.1% | 10'949 |
| 318 | Dépréciations sur créances | 12'000 | 9'000 | 3'000 | 33.3% | 422'547 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 33'588 | 18'690 | 14'898 | 79.7% | 58'396 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 1'654'410 | 1'660'869 | -6'459 | -0.4% | 1'752'661 |
| 340 | Charges d'intérêt | - | - | - | - | 23 |
| 343 | Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 2'400 | 3'500 | -1'100 | -31.4% | 8'342 |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 21'605'046 | 20'474'046 | 1'131'000 | 5.5% | 19'360'620 |
| 370 | Subventions à redistribuer | - | - | - | - | 144'292 |
| 391 | Prestations de services | 204'480 | 200'400 | 4'080 | 2.0% | 317'680 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 1'821'104 | 1'865'096 | -43'992 | -2.4% | 1'814'212 |
| **Total Charges** | | **55'084'080** | **50'866'470** | **4'217'610** | **8.3%** | **49'309'749** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 208'000 | 208'000 | - | - | 106'882 |
| 425 | Recette sur ventes | - | - | - | - | 439 |
| 426 | Remboursements | - | - | - | - | 192'137 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 8'373 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 1'067 |
| 443 | Produit des biens-fonds PF | - | - | - | - | 99 |
| 447 | Produit des biens-fonds PA | 619'800 | 619'800 | - | - | 519'821 |
| 450 | Prélèv.sur fonds et financ.spéc.capitaux de tiers | 3'932'800 | 3'184'800 | 748'000 | 23.5% | 1'689'090 |
| 461 | Dédommagements de collectivités publiques | - | - | - | - | 282'297 |
| 463 | Subventions des collectiv. publiques et des tiers | 885'000 | 581'256 | 303'744 | 52.3% | 504'279 |
| 470 | Subventions à redistribuer | - | - | - | - | 144'292 |
| 492 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 55'565 | 55'565 | - | - | 55'564 |
| **Total Revenus** | | **5'701'165** | **4'649'421** | **1'051'744** | **22.6%** | **3'504'341** |
| **5008 Service de la jeunesse** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 5'036'450 | 4'900'914 | 135'536 | 2.8% | 3'743'584 |
| 304 | Allocations | 49'016 | 48'300 | 716 | 1.5% | 45'978 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 305 | Cotisations patronales | 1'174'846 | 1'172'512 | 2'335 | 0.2% | 877'798 |
| 309 | Autres charges de personnel | 1'636 | 1'636 | - | - | 30'240 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 98'138 | 98'138 | - | - | 115'344 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 33'000 | 33'000 | - | - | 60'222 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 233'433 | 264'042 | -30'609 | -11.6% | 229'305 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 755'992 | 745'614 | 10'378 | 1.4% | 769'272 |
| 314 | Travaux d'entretien | 530'014 | 527'145 | 2'869 | 0.5% | 462'734 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 21'298 | 14'071 | 7'227 | 51.4% | 12'420 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 992'166 | 626'393 | 365'773 | 58.4% | 488'515 |
| 317 | Dédommagements | 21'500 | 21'500 | - | - | 18'606 |
| 318 | Dépréciations sur créances | - | - | - | - | 1'350 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 2'500 | 2'500 | - | - | 761 |
| 330 | Immobilisations corporelles du PA | 1'358'562 | 1'489'784 | -131'222 | -8.8% | 1'535'733 |
| 340 | Charges d'intérêt | - | - | - | - | 8 |
| 343 | Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 300 | 1'400 | -1'100 | -78.6% | 4'581 |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 16'743'353 | 16'094'603 | 648'750 | 4.0% | 14'664'344 |
| 391 | Prestations de services | 309'700 | 308'600 | 1'100 | 0.4% | 311'956 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 291'949 | 243'745 | 48'204 | 19.8% | 283'135 |
| **Total Charges** | | **27'653'854** | **26'593'897** | **1'059'957** | **4.0%** | **23'655'887** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 424 | Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | - | - | - | - | 3'825 |
| 425 | Recette sur ventes | 15'000 | 15'000 | - | - | 24'241 |
| 426 | Remboursements | 5'600 | 5'600 | - | - | 12'779 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | 800 | 800 | - | - | 11'645 |
| 439 | Autres revenus | 30'000 | 30'000 | - | - | 20'000 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 1'011 |
| 443 | Produit des biens-fonds PF | - | - | - | - | 50 |
| 447 | Produit des biens-fonds PA | 2'000 | 2'000 | - | - | - |
| 461 | Dédommagements de collectivités publiques | 45'000 | 45'000 | - | - | 40'900 |
| 492 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 68'182 | 68'162 | 20 | 0.0% | 68'162 |
| **Total Revenus** | | **166'582** | **166'562** | **20** | **0.0%** | **182'612** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Total Charges Département** | **406'760'366** | **384'955'095** | **21'805'271** | **5.7%** | **368'920'844** |
| **Total Revenus Département** | **32'588'930** | **29'796'669** | **2'792'261** | **9.4%** | **28'963'948** |

# Secrétariat général

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **A001 Direction SG** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 5'723'025 | 5'654'841 | 68'184 | 1.2% | 5'041'515 |
| 304 Allocations | 34'850 | 38'450 | -3'600 | -9.4% | 37'360 |
| 305 Cotisations patronales | 1'335'804 | 1'337'743 | -1'940 | -0.1% | 1'213'218 |
| 309 Autres charges de personnel | 12'700 | 12'676 | 24 | 0.2% | 25'360 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 159'818 | 163'318 | -3'500 | -2.1% | 86'106 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 34'500 | 27'500 | 7'000 | 25.5% | 28'277 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 87'297 | 55'365 | 31'932 | 57.7% | 94'452 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 723'943 | 710'280 | 13'663 | 1.9% | 737'452 |
| 314 Travaux d'entretien | 46'979 | 28'773 | 18'206 | 63.3% | 100'618 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 36'526 | 37'175 | -649 | -1.7% | 16'563 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 16'043 | 18'566 | -2'523 | -13.6% | 16'176 |
| 317 Dédommagements | 31'640 | 32'640 | -1'000 | -3.1% | 12'817 |
| 318 Dépréciations sur créances | - | - | - | - | 1'650 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 149'400 | 160'400 | -11'000 | -6.9% | 60'712 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 3'781 | 3'886 | -105 | -2.7% | 8'723 |
| 340 Charges d'intérêt | - | - | - | - | 28 |
| 361 Dédommagements à des collectivités publiques | 25'000 | 25'000 | - | - | 100'114 |
| 391 Prestations de services | 147'820 | 112'000 | 35'820 | 32.0% | 141'496 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 145'380 | 145'380 | - | - | 146'584 |
| **Total Charges** | **8'714'506** | **8'563'993** | **150'513** | **1.8%** | **7'869'222** |
| **Revenus** | | | | | |
| 425 Recette sur ventes | 7'500 | 7'500 | - | - | 3'199 |
| 426 Remboursements | 20'350 | 20'350 | - | - | 91'423 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | 6'000 | 6'000 | - | - | 1'830 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 372 |
| 447 Produit des biens-fonds PA | 2'000 | 2'000 | - | - | 4'150 |
| **Total Revenus** | **35'850** | **35'850** | **-** | **-** | **100'974** |
| **A003 Service juridique** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 1'416'367 | 1'260'535 | 155'832 | 12.4% | 1'856'105 |
| 304 Allocations | 19'600 | 24'100 | -4'500 | -18.7% | 18'725 |
| 305 Cotisations patronales | 380'572 | 361'933 | 18'639 | 5.1% | 298'663 |
| 309 Autres charges de personnel | 3'644 | 3'632 | 12 | 0.3% | 8'226 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 22'730 | 22'730 | - | - | 18'210 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | - | 130 | -130 | -100.0% | 150 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 13'111 | 10'714 | 2'397 | 22.4% | 12'717 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 19'989 | 18'909 | 1'080 | 5.7% | 15'250 |
| 314 Travaux d'entretien | 16 | 22 | -6 | -27.3% | 59 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 2'891 | 4'539 | -1'648 | -36.3% | 6'046 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 4'461 | 3'602 | 859 | 23.8% | 3'974 |
| 317 Dédommagements | 11'100 | 11'100 | - | - | 1'659 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 1'090 | 1'090 | - | - | 158'556 |
| 391 Prestations de services | 500 | 500 | - | - | 227 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 62'508 | 62'508 | - | - | 63'708 |
| **Total Charges** | **1'958'579** | **1'786'044** | **172'535** | **9.7%** | **2'462'275** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Revenus** | | | | | |
| 426 Remboursements | 4'000 | 4'000 | - | - | 339 |
| 439 Autres revenus | - | - | - | - | 971'640 |
| **Total Revenus** | **4'000** | **4'000** | **-** | **-** | **971'979** |
| **A004 Relations extérieures et communication** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 2'634'683 | 2'618'525 | 16'157 | 0.6% | 2'561'980 |
| 304 Allocations | 39'150 | 33'450 | 5'700 | 17.0% | 31'150 |
| 305 Cotisations patronales | 642'020 | 651'600 | -9'580 | -1.5% | 612'317 |
| 309 Autres charges de personnel | 8'488 | 8'488 | - | - | 12'455 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 1'166'072 | 1'175'572 | -9'500 | -0.8% | 1'307'944 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 20'670 | 21'670 | -1'000 | -4.6% | 53'010 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 47'811 | 81'476 | -33'665 | -41.3% | 49'409 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 1'363'193 | 1'300'254 | 62'939 | 4.8% | 1'271'551 |
| 314 Travaux d'entretien | 22'974 | 88'810 | -65'836 | -74.1% | 33'239 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 7'102 | 8'977 | -1'875 | -20.9% | 5'886 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 89'198 | 90'657 | -1'459 | -1.6% | 39'869 |
| 317 Dédommagements | 21'920 | 31'920 | -10'000 | -31.3% | 15'654 |
| 318 Dépréciations sur créances | - | - | - | - | 750 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 15'050 | 16'050 | -1'000 | -6.2% | 8'367 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 380 | 2'030 | -1'650 | -81.3% | 93'418 |
| 340 Charges d'intérêt | - | - | - | - | 5 |
| 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier | 3'300 | - | 3'300 | - | 2'751 |
| 349 Différentes charges financières | - | - | - | - | 2 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | 564'580 | 464'580 | 100'000 | 21.5% | 1'347'720 |
| 391 Prestations de services | 426'300 | 322'300 | 104'000 | 32.3% | 535'140 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 561'484 | 563'484 | -2'000 | -0.4% | 557'775 |
| **Total Charges** | **7'634'375** | **7'479'843** | **154'532** | **2.1%** | **8'540'393** |
| **Revenus** | | | | | |
| 424 Taxes d'utilisat. et taxes pour prest. de services | 60'000 | 60'000 | - | - | 66'500 |
| 425 Recette sur ventes | 948'800 | 948'800 | - | - | 881'270 |
| 426 Remboursements | 900 | 900 | - | - | 126'688 |
| 429 Autres taxes | - | - | - | - | 66'233 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 25 |
| 439 Autres revenus | - | - | - | - | 40'000 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 10 |
| 443 Produit des biens-fonds PF | - | - | - | - | 25 |
| **Total Revenus** | **1'009'700** | **1'009'700** | **-** | **-** | **1'180'750** |
| **A007 Service du Conseil municipal** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 301 Salaires du personnel administratif et d'expl. | 1'701'763 | 1'697'917 | 3'846 | 0.2% | 1'750'299 |
| 304 Allocations | 17'160 | 17'983 | -823 | -4.6% | 18'066 |
| 305 Cotisations patronales | 410'398 | 423'177 | -12'779 | -3.0% | 430'517 |
| 309 Autres charges de personnel | 3'704 | 3'704 | - | - | 5'458 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 26'320 | 26'320 | - | - | 17'950 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 2'030 | 2'290 | -260 | -11.4% | 894 |
| 312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 11'227 | 17'980 | -6'753 | -37.6% | 11'517 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 46'417 | 38'660 | 7'757 | 20.1% | 32'590 |
| 314 Travaux d'entretien | 44 | 44 | - | - | 8'343 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 7'614 | 8'446 | -832 | -9.9% | 10'833 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 4'470 | 6'681 | -2'211 | -33.1% | 5'383 |
| 317 Dédommagements | 2'600 | 2'600 | - | - | 3'739 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 3'200 | 3'200 | - | - | - |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 1'312 | 1'299 | 13 | 1.0% | 1'025 |
| 391 Prestations de services | 30'000 | 30'200 | -200 | -0.7% | 15'529 |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 90'624 | 90'624 | - | - | 90'624 |
| **Total Charges** | **2'358'883** | **2'371'124** | **-12'242** | **-0.5%** | **2'402'768** |
| **Revenus** | | | | | |
| 426 Remboursements | - | - | - | - | 78'091 |
| 430 Revenus d'exploitation divers | - | - | - | - | 50 |
| 440 Revenus des intérêts | - | - | - | - | 10 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **78'150** |
| **A700 Conseil municipal** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 300 Autorités et commissions | 2'048'627 | 2'048'627 | - | - | 1'845'532 |
| 305 Cotisations patronales | 143'744 | 145'226 | -1'482 | -1.0% | 69'384 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 8'509 | 8'509 | - | - | 1'718 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | - | 1'399 | -1'399 | -100.0% | 1'448 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 255'677 | 267'863 | -12'186 | -4.5% | 235'346 |
| 314 Travaux d'entretien | 1'122 | 1'239 | -117 | -9.4% | 1'320 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 15'256 | 28'288 | -13'032 | -46.1% | 39'598 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 4'682 | 5'423 | -741 | -13.7% | 1'977 |
| 317 Dédommagements | 20'000 | 20'000 | - | - | 27'715 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 300'900 | 300'900 | - | - | 285'462 |
| 330 Immobilisations corporelles du PA | 51'312 | 18'750 | 32'562 | 173.7% | 24'053 |
| 332 Amortissements des immobilisations incorporelles | 5'628 | 13'508 | -7'880 | -58.3% | 13'508 |
| 361 Dédommagements à des collectivités publiques | 44'200 | 44'200 | - | - | 22'630 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | 2'040 | 2'040 | - | - | 2'000 |
| 366 Amortissements, subventions d'investissement | 2'604 | 3'242 | -638 | -19.7% | 5'209 |
| 391 Prestations de services | 3'500 | 3'680 | -180 | -4.9% | 2'098 |
| **Total Charges** | **2'907'800** | **2'912'893** | **-5'093** | **-0.2%** | **2'578'997** |
| **A800 Conseil administratif** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 300 Autorités et commissions | 1'341'906 | 1'335'494 | 6'412 | 0.5% | 1'328'850 |
| 305 Cotisations patronales | 340'553 | 346'372 | -5'819 | -1.7% | 265'963 |
| 309 Autres charges de personnel | 60 | 60 | - | - | 60 |
| 310 Charges de matériel et de marchandises | 15'274 | 15'274 | - | - | 7'676 |
| 311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | - | - | - | - | 424 |
| 313 Prestations de services et honoraires | 354'462 | 434'482 | -80'020 | -18.4% | 338'641 |
| 315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 2'054 | 1'013 | 1'041 | 102.8% | 1'026 |
| 316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 11'096 | 11'000 | 96 | 0.9% | 11'664 |
| 317 Dédommagements | 72'404 | 72'404 | - | - | 28'738 |
| 319 Diverses charges d'exploitation | 471'269 | 473'269 | -2'000 | -0.4% | 345'288 |
| 361 Dédommagements à des collectivités publiques | 617'587 | 617'587 | - | - | 617'517 |
| 363 Subventions à des collectivités et à des tiers | 1'046'210 | 1'046'210 | - | - | 1'048'223 |
| 391 Prestations de services | 3'000 | 7'000 | -4'000 | -57.1% | - |
| 392 Fermages, loyers, frais d'utilisation | 3'312 | 3'312 | - | - | 3'312 |
| **Total Charges** | **4'279'187** | **4'363'477** | **-84'290** | **-1.9%** | **3'997'382** |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Revenus** | | | | | | |
| 426 | Remboursements | 70'000 | 70'000 | - | - | 68'852 |
| **Total Revenus** | | **70'000** | **70'000** | **-** | **-** | **68'852** |
| **A900 Contrôle financier** | | | | | | |
| **Charges** | | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'expl. | 2'184'500 | 2'010'804 | 173'696 | 8.6% | 1'846'292 |
| 304 | Allocations | 37'500 | 16'800 | 20'700 | 123.2% | 19'500 |
| 305 | Cotisations patronales | 532'294 | 515'176 | 17'118 | 3.3% | 458'508 |
| 309 | Autres charges de personnel | 1'730 | 1'730 | - | - | 14'934 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 3'731 | 3'731 | - | - | 3'099 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif | 100 | 250 | -150 | -60.0% | 1'573 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 12'622 | 15'032 | -2'410 | -16.0% | 12'922 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 166'493 | 157'382 | 9'111 | 5.8% | 159'985 |
| 314 | Travaux d'entretien | 23 | 26 | -3 | -11.5% | 6'573 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis. incorp. | 26'255 | 23'377 | 2'878 | 12.3% | 18'045 |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 3'220 | 7'669 | -4'449 | -58.0% | 7'384 |
| 317 | Dédommagements | 14'130 | 14'130 | - | - | 3'016 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 5'300 | 5'300 | - | - | 4'280 |
| 391 | Prestations de services | 500 | 500 | - | - | 71 |
| 392 | Fermages, loyers, frais d'utilisation | 100'416 | 100'416 | - | - | 100'416 |
| **Total Charges** | | **3'088'814** | **2'872'323** | **216'491** | **7.5%** | **2'656'598** |
| **Revenus** | | | | | | |
| 426 | Remboursements | - | - | - | - | 3'730 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | 10'000 | 10'000 | - | - | 10'075 |
| 440 | Revenus des intérêts | - | - | - | - | 15 |
| **Total Revenus** | | **10'000** | **10'000** | **-** | **-** | **13'819** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Total Charges Département** | **30'942'144** | **30'349'698** | **592'446** | **2.0%** | **30'507'634** |
| **Total Revenus Département** | **1'129'550** | **1'129'550** | **-** | **-** | **2'414'525** |

# 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 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1000 Direction DFEL** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 4'166'862 | 4'009'730 | 157'132 | 3.9% | 3'787'354 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 523'216 | 522'388 | 828 | 0.2% | 331'035 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'053'998 | 37'665 | 2'016'333 | n/a | 40'394 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 95 |
| 39 Imputations internes | 198'080 | 195'740 | 2'340 | 1.2% | 201'853 |
| **Total Charges** | **6'942'156** | **4'765'523** | **2'176'633** | **45.7%** | **4'360'731** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 162'600 | 162'600 | - | - | 55'550 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 473'910 |
| **Total Revenus** | **162'600** | **162'600** | **-** | **-** | **529'460** |
| **56 Construction de logements sociaux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 40'400 | 40'400 | - | - | 20'400 |
| **Total Charges** | **40'400** | **40'400** | **-** | **-** | **20'400** |
| **85 Industrie, artisanat et commerce** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 30'600 | 30'600 | - | - | 30'600 |
| **Total Charges** | **30'600** | **30'600** | **-** | **-** | **30'600** |
| **91 Impôts** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 970'962 | 2'039'336 | -1'068'374 | -52.4% | 1'863'740 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'857'773 | 1'956'517 | -98'744 | -5.0% | -5'803'293 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 65 | 75 | -10 | -13.3% | 7'877 |
| 39 Imputations internes | 25'000 | 25'000 | - | - | 6'362 |
| **Total Charges** | **2'853'800** | **4'020'928** | **-1'167'128** | **-29.0%** | **-3'925'314** |
| **Revenus** | | | | | |
| 40 Revenus fiscaux | - | - | - | - | 12'721'133 |
| 42 Taxes | 42'500 | 42'500 | - | - | 58'760 |
| 43 Revenus divers | 20'000 | 20'000 | - | - | 78'582 |
| 46 Revenus de transfert | 77'000 | 77'000 | - | - | 33'449 |
| **Total Revenus** | **139'500** | **139'500** | **-** | **-** | **12'891'924** |
| **95 Quotes-parts, autres** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 46 Revenus de transfert | 300'000 | 300'000 | - | - | 218'476 |
| **Total Revenus** | **300'000** | **300'000** | **-** | **-** | **218'476** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | 40'050 | 40'050 | - | - | 26'046 |
| **Total Revenus** | **40'050** | **40'050** | **-** | **-** | **26'046** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1100 Direction financière** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 10'612'817 | 10'574'970 | 37'847 | 0.4% | 9'457'376 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 652'952 | 658'784 | -5'832 | -0.9% | 613'305 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'165 | 1'431 | -266 | -18.6% | 18'914 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 9 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | - | - | - | - | 3'548'109 |
| 39 Imputations internes | 112'716 | 113'716 | -1'000 | -0.9% | 130'053 |
| **Total Charges** | **11'379'650** | **11'348'901** | **30'749** | **0.3%** | **13'767'767** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 6'500 | 6'500 | - | - | 98'145 |
| 43 Revenus divers | 15'000 | 15'000 | - | - | 205'790 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | - | - | - | - | 9'685 |
| **Total Revenus** | **21'500** | **21'500** | **-** | **-** | **313'621** |
| **91 Impôts** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 7'685'994 | 7'685'994 | - | - | 26'680'779 |
| 36 Charges de transfert | 28'150'110 | 38'697'183 | -10'547'073 | -27.3% | 38'649'614 |
| **Total Charges** | **35'836'104** | **46'383'177** | **-10'547'073** | **-22.7%** | **65'330'393** |
| **Revenus** | | | | | |
| 40 Revenus fiscaux | 993'191'000 | 983'418'000 | 9'773'000 | 1.0% | 1'008'711'550 |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 891'654 |
| 46 Revenus de transfert | 10'487'000 | 32'443'247 | -21'956'247 | -67.7% | 27'698'627 |
| **Total Revenus** | **1'003'678'000** | **1'015'861'247** | **-12'183'247** | **-1.2%** | **1'037'301'832** |
| **92 Conventions fiscales** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 43'908'000 | 42'366'000 | 1'542'000 | 3.6% | 41'753'042 |
| **Total Charges** | **43'908'000** | **42'366'000** | **1'542'000** | **3.6%** | **41'753'042** |
| **93 Péréquation financière et compens.charg.** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 14'185'206 | - | 14'185'206 | - | - |
| **Total Charges** | **14'185'206** | **-** | **14'185'206** | **-** | **-** |
| **Revenus** | | | | | |
| 46 Revenus de transfert | 48'312'368 | 12'691'442 | 35'620'926 | 280.7% | 14'737'513 |
| **Total Revenus** | **48'312'368** | **12'691'442** | **35'620'926** | **280.7%** | **14'737'513** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 843'722 | 1'055'886 | -212'164 | -20.1% | 803'841 |
| 34 Charges financières | 26'500'637 | 29'326'302 | -2'825'665 | -9.6% | 49'888'992 |
| **Total Charges** | **27'344'359** | **30'382'188** | **-3'037'829** | **-10.0%** | **50'692'833** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 3'050 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 9'218 |
| 44 Revenus financiers | 25'827'729 | 26'722'063 | -894'334 | -3.3% | 80'298'229 |
| **Total Revenus** | **25'827'729** | **26'722'063** | **-894'334** | **-3.3%** | **80'310'498** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1200 Gérance immobilière municipale** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 2'200'277 | 2'287'428 | -87'151 | -3.8% | 2'154'976 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 3'879'403 | 3'979'209 | -99'806 | -2.5% | 3'824'568 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 3'346'467 | 3'120'654 | 225'813 | 7.2% | 2'768'378 |
| 36 Charges de transfert | 3'500 | 3'500 | - | - | - |
| 39 Imputations internes | 1'210'963 | 1'206'945 | 4'018 | 0.3% | 1'193'768 |
| **Total Charges** | **10'640'610** | **10'597'735** | **42'875** | **0.4%** | **9'941'690** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 57'531 | 57'531 | - | - | 190'097 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 3'380'716 |
| 44 Revenus financiers | 9'460'317 | 9'232'446 | 227'870 | 2.5% | 9'868'265 |
| 49 Imputations internes | 5'491'148 | 5'344'748 | 146'400 | 2.7% | 5'322'376 |
| **Total Revenus** | **15'008'996** | **14'634'725** | **374'270** | **2.6%** | **18'761'454** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 9'474'495 | 9'458'253 | 16'242 | 0.2% | 8'351'789 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 705'440 | 683'869 | 21'571 | 3.2% | 636'133 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 26'110 | 18'030 | 8'080 | 44.8% | 19'383 |
| 34 Charges financières | 44'359'374 | 44'239'739 | 119'635 | 0.3% | 47'682'174 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 1'454'280 | 1'454'280 | - | - | 803'006 |
| 39 Imputations internes | 6'377'518 | 6'316'593 | 60'925 | 1.0% | 6'542'421 |
| **Total Charges** | **62'397'216** | **62'170'763** | **226'453** | **0.4%** | **64'034'905** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 2'094'733 | 2'094'733 | - | - | 1'983'568 |
| 44 Revenus financiers | 88'045'744 | 87'417'282 | 628'462 | 0.7% | 88'685'745 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 592'198 | 592'198 | - | - | - |
| 49 Imputations internes | 11'197'181 | 11'048'382 | 148'799 | 1.3% | 11'263'827 |
| **Total Revenus** | **101'929'856** | **101'152'595** | **777'261** | **0.8%** | **101'933'140** |
| **1300 Direction des ressources humaines** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | -796'799 | 1'011'839 | -1'808'638 | 178.7% | 15'927'735 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'667'070 | 1'595'193 | 71'877 | 4.5% | 1'260'909 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 134'327 | 244'635 | -110'308 | -45.1% | - |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 26 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 1'393'380 | 1'393'380 | - | - | 868'291 |
| 36 Charges de transfert | 225'500 | 225'500 | - | - | 217'512 |
| 39 Imputations internes | 409'928 | 416'428 | -6'500 | -1.6% | 423'217 |
| **Total Charges** | **3'033'406** | **4'886'975** | **-1'853'569** | **-37.9%** | **18'697'690** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 6'250'357 | 6'250'357 | - | - | 860'858 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 8'896 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 2'407'000 | 2'407'000 | - | - | 2'369'401 |
| 46 Revenus de transfert | 428'000 | 266'000 | 162'000 | 60.9% | 407'007 |
| 49 Imputations internes | 16'000 | 16'000 | - | - | 16'936 |
| **Total Revenus** | **9'101'357** | **8'939'357** | **162'000** | **1.8%** | **3'663'098** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 10'351 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **10'351** |
| **1400 Service Agenda 21 - Ville durable** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 1'244'850 | 1'175'201 | 69'649 | 5.9% | - |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 286'748 | 214'289 | 72'459 | 33.8% | - |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'289 | 3'203 | -1'914 | -59.8% | - |
| 39 Imputations internes | 259'092 | 276'892 | -17'800 | -6.4% | - |
| **Total Charges** | **1'791'979** | **1'669'585** | **122'394** | **7.3%** | **-** |
| **29 Formation, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 768'550 | 768'550 | - | - | 460'875 |
| 39 Imputations internes | - | - | - | - | 4'489 |
| **Total Charges** | **768'550** | **768'550** | **-** | **-** | **465'364** |
| **31 Héritage culturel** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 81'600 | 81'600 | - | - | 81'600 |
| **Total Charges** | **81'600** | **81'600** | **-** | **-** | **81'600** |
| **55 Chômage** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 965'440 | 965'440 | - | - | 792'467 |
| **Total Charges** | **965'440** | **965'440** | **-** | **-** | **792'467** |
| **57 Aide sociale et domaine de l'asile** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 928'079 | 911'852 | 16'227 | 1.8% | 3'151'146 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 402'400 | 569'138 | -166'738 | -29.3% | 1'209'094 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | - | - | - | - | 2'832 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 15 |
| 36 Charges de transfert | 4'553'550 | 4'373'550 | 180'000 | 4.1% | 4'433'792 |
| 39 Imputations internes | - | - | - | - | 269'209 |
| **Total Charges** | **5'884'029** | **5'854'540** | **29'489** | **0.5%** | **9'066'089** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 43'437 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **43'437** |
| **59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 555'777 | 362'749 | 193'028 | 53.2% | 390'558 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 39'723 | 79'723 | -40'000 | -50.2% | 23'660 |
| 36 Charges de transfert | 7'331'280 | 7'331'280 | - | - | 7'236'926 |
| **Total Charges** | **7'926'780** | **7'773'752** | **153'028** | **2.0%** | **7'651'145** |
| **75 Protection des espèces et du paysage** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 429'280 | 514'280 | -85'000 | -16.5% | 508'215 |
| **Total Charges** | **429'280** | **514'280** | **-85'000** | **-16.5%** | **508'215** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **76 Lutte contre la pollution environnement** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 1'318'412 | 1'416'083 | -97'670 | -6.9% | - |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 647'260 | 662'484 | -15'224 | -2.3% | 25'539 |
| 36 Charges de transfert | 2'052'620 | 2'052'620 | - | - | 1'677'123 |
| 39 Imputations internes | 17'000 | 17'000 | - | - | 860 |
| **Total Charges** | **4'035'292** | **4'148'187** | **-112'894** | **-2.7%** | **1'703'522** |
| **81 Agriculture** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 51'000 | 51'000 | - | - | 51'000 |
| **Total Charges** | **51'000** | **51'000** | **-** | **-** | **51'000** |
| **85 Industrie, artisanat et commerce** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 2'699'032 | 1'560'626 | 1'138'406 | 72.9% | 1'411'882 |
| **Total Charges** | **2'699'032** | **1'560'626** | **1'138'406** | **72.9%** | **1'411'882** |
| **1700 Centrale mun. d'achat et d'impression** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 6'925'925 | 6'532'213 | 393'712 | 6.0% | 5'773'047 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 2'549'917 | 2'744'164 | -194'247 | -7.1% | 1'949'465 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 15'665 | 5'643 | 10'022 | 177.6% | 16'044 |
| 39 Imputations internes | 288'224 | 273'224 | 15'000 | 5.5% | 306'142 |
| **Total Charges** | **9'779'731** | **9'555'244** | **224'487** | **2.3%** | **8'044'698** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 395'280 | 395'280 | - | - | 33'367 |
| 43 Revenus divers | 573'706 | 451'498 | 122'208 | 27.1% | 351'527 |
| 49 Imputations internes | 1'531'500 | 1'531'500 | - | - | 1'554'688 |
| **Total Revenus** | **2'500'486** | **2'378'278** | **122'208** | **5.1%** | **1'939'582** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 121'136 | 121'336 | -200 | -0.2% | 124'859 |
| **Total Charges** | **121'136** | **121'336** | **-200** | **-0.2%** | **124'859** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 185 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **185** |
| **1800 Service des espaces verts** | | | | | |
| **34 Sports et loisirs** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 31'894'269 | 31'313'139 | 581'130 | 1.9% | 28'933'724 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 8'817'601 | 9'426'025 | -608'424 | -6.5% | 7'774'218 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 5'313'307 | 5'365'857 | -52'550 | -1.0% | 4'942'047 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 9 |
| 36 Charges de transfert | 135'000 | - | 135'000 | - | - |
| 39 Imputations internes | 365'188 | 146'356 | 218'832 | 149.5% | 423'122 |
| **Total Charges** | **46'525'365** | **46'251'377** | **273'988** | **0.6%** | **42'073'121** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 236'500 | 236'500 | - | - | 815'814 |
| 43 Revenus divers | 221'992 | 112'200 | 109'792 | 97.9% | 121'557 |
| 49 Imputations internes | 481'765 | 454'350 | 27'415 | 6.0% | 372'064 |
| **Total Revenus** | **940'257** | **803'050** | **137'207** | **17.1%** | **1'309'435** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | -1'692 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-1'692** |
| **Total Charges Département** | **299'650'721** | **296'308'706** | **3'342'015** | **1.1%** | **336'678'700** |
| **Total Revenus Département** | **1'207'962'698** | **1'183'846'407** | **24'116'291** | **2.0%** | **1'273'988'358** |

# Aménagement, constructions et mobilité

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **2001 Direction DACM** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 5'111'486 | 4'783'210 | 328'276 | 6.9% | 4'775'385 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 692'087 | 673'052 | 19'035 | 2.8% | 1'341'063 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 5'018 | 27'794 | -22'776 | -81.9% | 36'929 |
| 36 Charges de transfert | 884'083 | 810'567 | 73'516 | 9.1% | 718'896 |
| 39 Imputations internes | 322'568 | 318'188 | 4'380 | 1.4% | 311'147 |
| **Total Charges** | **7'015'242** | **6'612'811** | **402'431** | **6.1%** | **7'183'420** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 19'720 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 56'713 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **76'433** |
| **31 Héritage culturel** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 1'394'455 | 1'452'588 | -58'133 | -4.0% | 907'731 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 500'758 | 533'195 | -32'437 | -6.1% | 165'020 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'776 | 204 | 1'572 | 770.6% | - |
| 36 Charges de transfert | 122'943 | 327'986 | -205'043 | -62.5% | 266'558 |
| 39 Imputations internes | 67'708 | 69'708 | -2'000 | -2.9% | 66'099 |
| **Total Charges** | **2'087'640** | **2'383'681** | **-296'041** | **-12.4%** | **1'405'407** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 45'601 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 25 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **45'626** |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 25'500 | 25'500 | - | - | 15'000 |
| **Total Charges** | **25'500** | **25'500** | **-** | **-** | **15'000** |
| **33 Médias** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 51'000 | 51'000 | - | - | 51'000 |
| **Total Charges** | **51'000** | **51'000** | **-** | **-** | **51'000** |
| **52 Invalidité** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 15'300 | 15'300 | - | - | 15'000 |
| **Total Charges** | **15'300** | **15'300** | **-** | **-** | **15'000** |
| **62 Transports publics** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 49'693 | 450'000 | -400'307 | -89.0% | 1'872'640 |
| **Total Charges** | **49'693** | **450'000** | **-400'307** | **-89.0%** | **1'872'640** |
| **76 Lutte contre la pollution environnement** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 468'700 | 468'700 | - | - | 443'700 |
| **Total Charges** | **468'700** | **468'700** | **-** | **-** | **443'700** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **79 Aménagement du territoire** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 1'744'804 | 1'797'586 | -52'782 | -2.9% | 1'380'941 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 136'490 | 135'899 | 591 | 0.4% | 59'279 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 810'000 | 75'000 | 735'000 | 980.0% | 75'000 |
| 36 Charges de transfert | 15'000 | 15'000 | - | - | 15'000 |
| 39 Imputations internes | 122'604 | 122'604 | - | - | 121'242 |
| **Total Charges** | **2'828'898** | **2'146'089** | **682'809** | **31.8%** | **1'651'462** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 12'238 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 1 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **12'239** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 100 | - | 100 | - | 63 |
| **Total Charges** | **100** | **-** | **100** | **-** | **63** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 164 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **164** |
| **2202 Service d'urbanisme** | | | | | |
| **79 Aménagement du territoire** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 3'480'095 | 3'526'195 | -46'100 | -1.3% | 3'071'787 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 574'516 | 576'204 | -1'688 | -0.3% | 395'377 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 355'269 | 305'719 | 49'550 | 16.2% | 355'269 |
| 36 Charges de transfert | - | - | - | - | 10'000 |
| 39 Imputations internes | 269'508 | 158'008 | 111'500 | 70.6% | 270'894 |
| **Total Charges** | **4'679'388** | **4'566'126** | **113'262** | **2.5%** | **4'103'327** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 31'500 | 31'500 | - | - | 37'660 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 50 |
| **Total Revenus** | **31'500** | **31'500** | **-** | **-** | **37'710** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 15 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **15** |
| **2400 Direction du patrimoine bâti** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 10'868'675 | 10'673'423 | 195'252 | 1.8% | 10'094'318 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'859'950 | 1'842'972 | 16'978 | 0.9% | 660'489 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 4'427 | 3'391 | 1'036 | 30.6% | 3'923 |
| 39 Imputations internes | 490'716 | 490'716 | - | - | 483'156 |
| **Total Charges** | **13'223'768** | **13'010'502** | **213'266** | **1.6%** | **11'241'886** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 63'451 |
| 43 Revenus divers | 5'849'319 | 6'328'268 | -478'949 | -7.6% | 5'028'810 |
| 49 Imputations internes | 762'875 | 708'760 | 54'115 | 7.6% | 966'338 |
| **Total Revenus** | **6'612'194** | **7'037'028** | **-424'834** | **-6.0%** | **6'058'599** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 122 |
| **Total Charges** | **-** | **-** | **-** | **-** | **122** |
| **2403 Service de l'énergie** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 6'269'006 | 6'344'586 | -75'580 | -1.2% | 4'930'310 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 2'240'432 | 1'866'010 | 374'422 | 20.1% | 1'502'848 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 185'930 | 197'115 | -11'185 | -5.7% | 436'860 |
| 39 Imputations internes | 160'028 | 153'588 | 6'440 | 4.2% | 161'449 |
| **Total Charges** | **8'855'396** | **8'561'299** | **294'097** | **3.4%** | **7'031'466** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 1'162'000 | 1'032'000 | 130'000 | 12.6% | 1'334'665 |
| 43 Revenus divers | 58'497 | 182'750 | -124'253 | -68.0% | 639'023 |
| 46 Revenus de transfert | - | - | - | - | 338'083 |
| 49 Imputations internes | 540'000 | 539'615 | 385 | 0.1% | 548'830 |
| **Total Revenus** | **1'760'497** | **1'754'365** | **6'132** | **0.3%** | **2'860'602** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 5'400 | 206'400 | -201'000 | -97.4% | 92'657 |
| **Total Charges** | **5'400** | **206'400** | **-201'000** | **-97.4%** | **92'657** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 390'374 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **390'374** |
| **97 Redistributions** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 46 Revenus de transfert | 610'000 | 610'000 | - | - | 544'009 |
| **Total Revenus** | **610'000** | **610'000** | **-** | **-** | **544'009** |
| **2600 Aménagement, génie civil et mobilité** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 2'987'298 | 2'825'937 | 161'361 | 5.7% | 2'638'244 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 455'958 | 437'180 | 18'778 | 4.3% | 521'924 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'765 | 5'023 | -2'258 | -45.0% | 271 |
| 39 Imputations internes | 21'000 | 29'500 | -8'500 | -28.8% | 7'210 |
| **Total Charges** | **3'467'021** | **3'297'640** | **169'381** | **5.1%** | **3'167'649** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 25'781 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 50 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **25'831** |
| **61 Circulation routière** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 13'361'188 | 12'918'987 | 442'201 | 3.4% | 12'184'531 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 17'779'353 | 18'062'883 | -283'530 | -1.6% | 19'698'244 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 23'604'393 | 22'048'851 | 1'555'542 | 7.1% | 27'485'827 |
| 36 Charges de transfert | 1'185'486 | 1'227'909 | -42'423 | -3.5% | 1'249'387 |
| 39 Imputations internes | 136'008 | 135'008 | 1'000 | 0.7% | 102'719 |
| **Total Charges** | **56'066'428** | **54'393'638** | **1'672'790** | **3.1%** | **60'720'708** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 77'000 | 77'000 | - | - | 321'270 |
| 43 Revenus divers | 1'413'236 | 1'188'604 | 224'632 | 18.9% | 599'818 |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 158'609 |
| 46 Revenus de transfert | 12'900'000 | 10'900'000 | 2'000'000 | 18.3% | 8'704'114 |
| **Total Revenus** | **14'390'236** | **12'165'604** | **2'224'632** | **18.3%** | **9'783'811** |
| **63 Transports, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 116'280 | 116'280 | - | - | 107'054 |
| **Total Charges** | **116'280** | **116'280** | **-** | **-** | **107'054** |
| **71 Approvisionnement en eau** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 1'264'940 | 1'163'700 | 101'240 | 8.7% | 1'168'754 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'923'860 | 1'753'870 | 169'990 | 9.7% | 2'339'815 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 17'907 | 111'130 | -93'223 | -83.9% | 60'800 |
| 39 Imputations internes | 1'000 | 4'000 | -3'000 | -75.0% | 405 |
| **Total Charges** | **3'207'707** | **3'032'700** | **175'007** | **5.8%** | **3'569'774** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 20'215 |
| 43 Revenus divers | - | 176'000 | -176'000 | -100.0% | 53'062 |
| **Total Revenus** | **-** | **176'000** | **-176'000** | **-100.0%** | **73'277** |
| **72 Traitement des eaux usées** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 2'900'963 | 3'374'349 | -473'386 | -14.0% | 2'354'056 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 562'723 | 613'969 | -51'246 | -8.3% | 355'666 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 3'671'517 | 3'372'205 | 299'312 | 8.9% | 3'403'300 |
| 39 Imputations internes | 500 | 500 | - | - | - |
| **Total Charges** | **7'135'703** | **7'361'023** | **-225'320** | **-3.1%** | **6'113'022** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 60'000 | 60'000 | - | - | 87'070 |
| 43 Revenus divers | 596'628 | 612'000 | -15'372 | -2.5% | 415'128 |
| 46 Revenus de transfert | 5'053'000 | 5'053'000 | - | - | 4'706'395 |
| **Total Revenus** | **5'709'628** | **5'725'000** | **-15'372** | **-0.3%** | **5'208'593** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 200 | - | 200 | - | 177 |
| **Total Charges** | **200** | **-** | **200** | **-** | **177** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 2'533 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **2'533** |
| **Total Charges Département** | **109'299'363** | **106'698'689** | **2'600'674** | **2.4%** | **108'785'534** |
| **Total Revenus Département** | **29'114'055** | **27'499'497** | **1'614'558** | **5.9%** | **25'119'817** |

# Culture et transition numérique

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **3001 Direction DCTN** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 6'168'858 | 6'025'383 | 143'476 | 2.4% | 6'179'801 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'453'270 | 1'506'686 | -53'416 | -3.5% | 1'502'215 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 60'334 | 63'894 | -3'560 | -5.6% | 59'708 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 8 |
| 36 Charges de transfert | 2'000 | 2'000 | - | - | 2'000 |
| 39 Imputations internes | 85'900 | 95'400 | -9'500 | -10.0% | 43'924 |
| **Total Charges** | **7'770'362** | **7'693'363** | **77'000** | **1.0%** | **7'787'656** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 108'000 | 108'000 | - | - | 97'650 |
| 43 Revenus divers | 274'300 | - | 274'300 | - | 13'966 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 2'000 | 2'000 | - | - | 2'000 |
| **Total Revenus** | **384'300** | **110'000** | **274'300** | **249.4%** | **113'617** |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 201'720 | 331'720 | -130'000 | -39.2% | 328'860 |
| **Total Charges** | **201'720** | **331'720** | **-130'000** | **-39.2%** | **328'860** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 34 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **34** |
| **3106 Service culturel** | | | | | |
| **31 Héritage culturel** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 3'992'120 | 3'992'120 | - | - | 3'925'530 |
| **Total Charges** | **3'992'120** | **3'992'120** | **-** | **-** | **3'925'530** |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 14'242'772 | 14'293'934 | -51'162 | -0.4% | 14'662'061 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 8'076'079 | 8'415'019 | -338'940 | -4.0% | 9'065'928 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 7'380'977 | 7'643'206 | -262'229 | -3.4% | 7'457'759 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | -121 |
| 36 Charges de transfert | 59'631'401 | 60'618'227 | -986'826 | -1.6% | 61'393'348 |
| 39 Imputations internes | 698'264 | 695'904 | 2'360 | 0.3% | 701'621 |
| **Total Charges** | **90'029'493** | **91'666'290** | **-1'636'797** | **-1.8%** | **93'280'596** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 789'400 | 789'400 | - | - | 846'300 |
| 43 Revenus divers | 47'500 | 47'500 | - | - | 99'680 |
| 44 Revenus financiers | 1'379'800 | 1'379'800 | - | - | 1'475'121 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 202'000 | 202'000 | - | - | 200'850 |
| 46 Revenus de transfert | - | - | - | - | 60'000 |
| 49 Imputations internes | 216'300 | 194'300 | 22'000 | 11.3% | 196'650 |
| **Total Revenus** | **2'635'000** | **2'613'000** | **22'000** | **0.8%** | **2'878'601** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **33 Médias** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 3'586'130 | 6'040'630 | -2'454'500 | -40.6% | 3'535'700 |
| **Total Charges** | **3'586'130** | **6'040'630** | **-2'454'500** | **-40.6%** | **3'535'700** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 904 |
| **Total Charges** | **-** | **-** | **-** | **-** | **904** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 2'619 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **2'619** |
| **3110 Grand Théâtre** | | | | | |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 25'106'052 | 25'449'990 | -343'938 | -1.4% | 24'539'761 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'523'655 | 1'369'813 | 153'842 | 11.2% | 1'793'769 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'557'527 | 2'571'977 | -14'450 | -0.6% | 2'556'928 |
| 36 Charges de transfert | 11'840'214 | 11'498'214 | 342'000 | 3.0% | 11'498'214 |
| 37 Subventions à redistribuer | 2'500'000 | 2'500'000 | - | - | 2'500'000 |
| 39 Imputations internes | 5'500 | 5'500 | - | - | 820 |
| **Total Charges** | **43'532'948** | **43'395'494** | **137'454** | **0.3%** | **42'889'492** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 60'000 | 60'000 | - | - | 125'566 |
| 47 Subventions à redistribuer | 2'500'000 | 2'500'000 | - | - | 2'500'000 |
| **Total Revenus** | **2'560'000** | **2'560'000** | **-** | **-** | **2'625'566** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 3'400 | - | 3'400 | - | 3'814 |
| **Total Charges** | **3'400** | **-** | **3'400** | **-** | **3'814** |
| **3201 Conservatoire et jardin botaniques** | | | | | |
| **31 Héritage culturel** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 14'647'040 | 14'949'543 | -302'503 | -2.0% | 14'197'353 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 4'136'789 | 3'936'378 | 200'411 | 5.1% | 4'688'894 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 542'266 | 537'315 | 4'951 | 0.9% | 531'921 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 34 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 446'635 | 474'718 | -28'083 | -5.9% | 2'395 |
| 36 Charges de transfert | - | - | - | - | 100'000 |
| 39 Imputations internes | 40'600 | 49'400 | -8'800 | -17.8% | 54'480 |
| **Total Charges** | **19'813'330** | **19'947'354** | **-134'024** | **-0.7%** | **19'575'077** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 137'100 | 137'100 | - | - | 790'730 |
| 43 Revenus divers | 431'635 | 459'718 | -28'083 | -6.1% | 8'254 |
| 44 Revenus financiers | 98'000 | 98'000 | - | - | 26'120 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 601'170 | 587'700 | 13'470 | 2.3% | 475'316 |
| 46 Revenus de transfert | 15'000 | 15'000 | - | - | 48'426 |
| **Total Revenus** | **1'282'905** | **1'297'518** | **-14'613** | **-1.1%** | **1'348'845** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 1'619 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1'619** |
| **3202 Musées d'art et d'histoire** | | | | | |
| **31 Héritage culturel** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 22'677'101 | 23'004'283 | -327'182 | -1.4% | 20'253'389 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 10'197'989 | 10'579'474 | -381'485 | -3.6% | 11'158'675 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'120'371 | 2'195'952 | -75'581 | -3.4% | 2'138'086 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 58 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 2'237'400 | 2'237'400 | - | - | - |
| 39 Imputations internes | 178'852 | 159'072 | 19'780 | 12.4% | 153'972 |
| **Total Charges** | **37'411'713** | **38'176'181** | **-764'468** | **-2.0%** | **33'704'181** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 487'341 | 487'341 | - | - | 732'842 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 20'470 |
| 44 Revenus financiers | 85'468 | 85'468 | - | - | 121'818 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 1'950'000 | 2'177'400 | -227'400 | -10.4% | 410'613 |
| 46 Revenus de transfert | 2'237'400 | 2'237'400 | - | - | 1'918'208 |
| 49 Imputations internes | 120'000 | 125'000 | -5'000 | -4.0% | 119'957 |
| **Total Revenus** | **4'880'209** | **5'112'609** | **-232'400** | **-4.5%** | **3'323'909** |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 1'646'486 | 1'885'872 | -239'386 | -12.7% | 3'078'146 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 548'897 | 238'369 | 310'528 | 130.3% | 626'119 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 95'835 | 95'835 | - | - | 96'050 |
| 39 Imputations internes | 39'084 | 39'084 | - | - | 39'084 |
| **Total Charges** | **2'330'302** | **2'259'160** | **71'142** | **3.1%** | **3'839'398** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 11'958 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 714 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **12'672** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 3'853 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **3'853** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **3203 Musée d'ethnographie** | | | | | |
| **31 Héritage culturel** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 8'740'472 | 8'719'431 | 21'041 | 0.2% | 7'931'015 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 3'872'138 | 3'980'932 | -108'794 | -2.7% | 3'933'268 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'279'351 | 1'274'864 | 4'487 | 0.4% | 1'267'443 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 75 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 31'000 | 31'000 | - | - | 63'136 |
| 39 Imputations internes | 143'700 | 117'800 | 25'900 | 22.0% | 119'988 |
| **Total Charges** | **14'066'661** | **14'124'027** | **-57'366** | **-0.4%** | **13'314'924** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 412'000 | 412'000 | - | - | 206'863 |
| 43 Revenus divers | 9'000 | 9'000 | - | - | 95'364 |
| 44 Revenus financiers | 39'000 | 39'000 | - | - | 100'925 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 31'000 | 31'000 | - | - | 49'879 |
| 46 Revenus de transfert | 31'000 | 31'000 | - | - | 10'000 |
| 49 Imputations internes | 25'000 | 40'000 | -15'000 | -37.5% | 28'550 |
| **Total Revenus** | **547'000** | **562'000** | **-15'000** | **-2.7%** | **491'581** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | - | 1'200 | -1'200 | -100.0% | - |
| **Total Charges** | **-** | **1'200** | **-1'200** | **-100.0%** | **-** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 1'671 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1'671** |
| **3204 Muséum d'histoire naturelle** | | | | | |
| **29 Formation, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 15'500 | 15'500 | - | - | - |
| **Total Charges** | **15'500** | **15'500** | **-** | **-** | **-** |
| **31 Héritage culturel** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 16'173'756 | 16'612'299 | -438'543 | -2.6% | 14'522'100 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 2'810'608 | 3'537'757 | -727'149 | -20.6% | 2'795'742 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 511'341 | 419'627 | 91'714 | 21.9% | 432'168 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 69 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 88'000 | 698'000 | -610'000 | -87.4% | 145'090 |
| 39 Imputations internes | 136'000 | 140'500 | -4'500 | -3.2% | 170'560 |
| **Total Charges** | **19'719'705** | **21'408'183** | **-1'688'478** | **-7.9%** | **18'065'729** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 723'500 | 723'500 | - | - | 241'218 |
| 43 Revenus divers | 94'000 | 704'000 | -610'000 | -86.6% | 1'083'016 |
| 44 Revenus financiers | 38'000 | 38'000 | - | - | 900 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 309'000 | 899'000 | -590'000 | -65.6% | 5'035 |
| 46 Revenus de transfert | 15'000 | 15'000 | - | - | 15'000 |
| **Total Revenus** | **1'179'500** | **2'379'500** | **-1'200'000** | **-50.4%** | **1'345'169** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 105'808 | 106'295 | -486 | -0.5% | 91'166 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 241'750 | 241'750 | - | - | 222'890 |
| 39 Imputations internes | 90'000 | - | 90'000 | - | 85'140 |
| **Total Charges** | **437'558** | **348'045** | **89'514** | **25.7%** | **399'195** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 1'446 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1'446** |
| **3205 Musée Ariana** | | | | | |
| **31 Héritage culturel** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 4'459'001 | 4'558'899 | -99'898 | -2.2% | 4'148'833 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'366'232 | 1'264'086 | 102'146 | 8.1% | 1'797'981 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 136'231 | 136'582 | -351 | -0.3% | 7'995 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | -7 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 320'000 | 320'000 | - | - | - |
| 37 Subventions à redistribuer | - | - | - | - | 100'000 |
| 39 Imputations internes | 134'400 | 136'400 | -2'000 | -1.5% | 100'673 |
| **Total Charges** | **6'415'864** | **6'415'967** | **-103** | **-0.0%** | **6'155'475** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 84'250 | 84'250 | - | - | 87'434 |
| 43 Revenus divers | 60'000 | 60'000 | - | - | 1'856 |
| 44 Revenus financiers | 152'100 | 152'100 | - | - | 1'000 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 210'439 | 210'439 | - | - | 210'481 |
| 46 Revenus de transfert | 260'000 | 260'000 | - | - | 367'600 |
| 47 Subventions à redistribuer | - | - | - | - | 100'000 |
| **Total Revenus** | **766'789** | **766'789** | **-** | **-** | **768'371** |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 25'090 | 25'090 | - | - | 25'090 |
| **Total Charges** | **25'090** | **25'090** | **-** | **-** | **25'090** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 377 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **377** |
| **3301 Bibliothèques municipales** | | | | | |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 18'699'236 | 18'837'091 | -137'855 | -0.7% | 17'722'433 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 3'456'072 | 3'649'156 | -193'084 | -5.3% | 3'440'261 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 722'197 | 970'832 | -248'635 | -25.6% | 918'514 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 156 |
| 36 Charges de transfert | 127'580 | 127'580 | - | - | 116'000 |
| 39 Imputations internes | 1'202'323 | 1'202'973 | -650 | -0.1% | 1'137'350 |
| **Total Charges** | **24'207'408** | **24'787'632** | **-580'224** | **-2.3%** | **23'334'714** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 295'630 | 295'630 | - | - | 168'754 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 9'721 |
| 46 Revenus de transfert | 1'286'010 | 1'284'637 | 1'373 | 0.1% | 1'213'339 |
| **Total Revenus** | **1'581'640** | **1'580'267** | **1'373** | **0.1%** | **1'391'814** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 1'224 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1'224** |
| **3302 Bibliothèque de Genève** | | | | | |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 12'015'615 | 12'013'543 | 2'072 | 0.0% | 11'151'028 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 4'117'380 | 4'030'752 | 86'628 | 2.1% | 3'848'129 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 192'395 | 195'148 | -2'753 | -1.4% | 183'151 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 43 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 1'100'000 | 1'100'000 | - | - | 95'879 |
| 36 Charges de transfert | 50'710 | 50'710 | - | - | 51'220 |
| 39 Imputations internes | 111'116 | 118'616 | -7'500 | -6.3% | 99'859 |
| **Total Charges** | **17'587'216** | **17'508'769** | **78'447** | **0.4%** | **15'429'308** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 297'000 | 297'000 | - | - | 94'804 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 203'630 |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 332 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 1'070'588 | 1'100'588 | -30'000 | -2.7% | - |
| 46 Revenus de transfert | 1'310'000 | 1'310'000 | - | - | 1'105'148 |
| 49 Imputations internes | 200 | - | 200 | - | 175 |
| **Total Revenus** | **2'677'788** | **2'707'588** | **-29'800** | **-1.1%** | **1'404'089** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 736 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **736** |
| **3501 Dir. systèmes d'information et communic.** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 20'941'226 | 20'512'361 | 428'865 | 2.1% | 19'243'770 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 4'948'561 | 5'188'702 | -240'141 | -4.6% | 2'545'826 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 4'347'673 | 5'685'576 | -1'337'903 | -23.5% | 4'205'504 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 305 |
| 39 Imputations internes | 767'560 | 769'560 | -2'000 | -0.3% | 763'609 |
| **Total Charges** | **31'005'020** | **32'156'199** | **-1'151'179** | **-3.6%** | **26'759'015** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 247'011 |
| 43 Revenus divers | 180'000 | - | 180'000 | - | 139'865 |
| **Total Revenus** | **180'000** | **-** | **180'000** | **-** | **386'876** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **29 Formation, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 221'000 | 171'000 | 50'000 | 29.2% | 171'000 |
| **Total Charges** | **221'000** | **171'000** | **50'000** | **29.2%** | **171'000** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 42'400 | 41'600 | 800 | 1.9% | 36'252 |
| **Total Charges** | **42'400** | **41'600** | **800** | **1.9%** | **36'252** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 1'130 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1'130** |
| **Total Charges Département** | **322'414'940** | **330'505'523** | **-8'090'583** | **-2.4%** | **312'561'910** |
| **Total Revenus Département** | **18'675'131** | **19'689'271** | **-1'014'140** | **-5.2%** | **16'105'819** |

# Sécurité et sports

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **4001 Direction DSSP** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 4'134'679 | 4'020'404 | 114'275 | 2.8% | 3'335'680 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'523'656 | 1'408'229 | 115'427 | 8.2% | 1'228'955 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'083 | 4'468 | -2'385 | -53.4% | 1'467 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 64 |
| 39 Imputations internes | 609'956 | 683'436 | -73'480 | -10.8% | 507'952 |
| **Total Charges** | **6'270'374** | **6'116'537** | **153'837** | **2.5%** | **5'074'118** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 3'080 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 309'538 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **312'618** |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 26'520 | 26'520 | - | - | 24'645 |
| **Total Charges** | **26'520** | **26'520** | **-** | **-** | **24'645** |
| **33 Médias** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 30'000 | 30'000 | - | - | - |
| **Total Charges** | **30'000** | **30'000** | **-** | **-** | **-** |
| **34 Sports et loisirs** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 4'080 | 4'080 | - | - | 4'080 |
| **Total Charges** | **4'080** | **4'080** | **-** | **-** | **4'080** |
| **73 Gestion des déchets** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 70'000 | 70'000 | - | - | 40'272 |
| **Total Charges** | **70'000** | **70'000** | **-** | **-** | **40'272** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 150 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **150** |
| **4002 Service des sports** | | | | | |
| **34 Sports et loisirs** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 27'316'304 | 27'459'592 | -143'287 | -0.5% | 26'505'399 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 12'958'432 | 13'106'844 | -148'412 | -1.1% | 13'867'767 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 3'987'986 | 3'831'527 | 156'459 | 4.1% | 3'460'210 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 59 |
| 36 Charges de transfert | 6'882'560 | 7'306'560 | -424'000 | -5.8% | 8'110'791 |
| 37 Subventions à redistribuer | - | - | - | - | 100'000 |
| 39 Imputations internes | 400'872 | 376'787 | 24'085 | 6.4% | 467'011 |
| **Total Charges** | **51'546'154** | **52'081'310** | **-535'155** | **-1.0%** | **52'511'237** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 4'294'000 | 4'294'000 | - | - | 3'998'166 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 47'628 |
| 44 Revenus financiers | 1'160'000 | 1'460'000 | -300'000 | -20.5% | 1'608'458 |
| 47 Subventions à redistribuer | - | - | - | - | 100'000 |
| 49 Imputations internes | 54'000 | 36'000 | 18'000 | 50.0% | 65'816 |
| **Total Revenus** | **5'508'000** | **5'790'000** | **-282'000** | **-4.9%** | **5'820'068** |
| **61 Circulation routière** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 10'000 | 10'000 | - | - | 2'726 |
| **Total Charges** | **10'000** | **10'000** | **-** | **-** | **2'726** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 1'700 | - | 1'700 | - | 1'545 |
| **Total Charges** | **1'700** | **-** | **1'700** | **-** | **1'545** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 9'716 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **9'716** |
| **4003 Service d'incendie et de secours** | | | | | |
| **15 Service du feu** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 309'675 | 499'387 | -189'712 | -38.0% | 297'524 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'463'943 | 1'523'741 | -59'798 | -3.9% | 1'762'442 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 532 |
| 36 Charges de transfert | 36'615'841 | 36'778'498 | -162'657 | -0.4% | 35'135'653 |
| **Total Charges** | **38'389'459** | **38'801'626** | **-412'167** | **-1.1%** | **37'196'151** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 884'315 | 1'251'898 | -367'583 | -29.4% | 1'170'628 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 20'538 |
| 44 Revenus financiers | 1'695'297 | 2'090'297 | -395'000 | -18.9% | 1'992'288 |
| **Total Revenus** | **2'579'612** | **3'342'195** | **-762'583** | **-22.8%** | **3'183'454** |
| **42 Soins ambulatoires** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 24'000 | 24'000 | - | - | - |
| **Total Charges** | **24'000** | **24'000** | **-** | **-** | **-** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 51'127 | 51'127 | - | - | - |
| **Total Charges** | **51'127** | **51'127** | **-** | **-** | **-** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 15 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **15** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **4006 Service de la police municipale** | | | | | |
| **11 Sécurité publique** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 33'387'543 | 34'428'335 | -1'040'792 | -3.0% | 29'594'941 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 16'445'824 | 16'457'404 | -11'580 | -0.1% | 17'903'138 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 174'584 | 202'693 | -28'109 | -13.9% | 163'384 |
| 39 Imputations internes | 802'684 | 801'484 | 1'200 | 0.1% | 843'317 |
| **Total Charges** | **50'810'635** | **51'889'916** | **-1'079'281** | **-2.1%** | **48'504'780** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 20'227'300 | 20'227'300 | - | - | 20'372'966 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 3'146 |
| 46 Revenus de transfert | 530'950 | 530'950 | - | - | 504'350 |
| 49 Imputations internes | 117'500 | 143'600 | -26'100 | -18.2% | 116'020 |
| **Total Revenus** | **20'875'750** | **20'901'850** | **-26'100** | **-0.1%** | **20'996'482** |
| **61 Circulation routière** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 18'500 | 18'500 | - | - | 15'579 |
| **Total Charges** | **18'500** | **18'500** | **-** | **-** | **15'579** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 10'600 | 17'200 | -6'600 | -38.4% | 11'299 |
| **Total Charges** | **10'600** | **17'200** | **-6'600** | **-38.4%** | **11'299** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 716 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **716** |
| **4007 Service de l'espace public** | | | | | |
| **14 Questions juridiques** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 12'063'088 | 11'862'634 | 200'454 | 1.7% | 11'546'869 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 3'571'192 | 3'419'079 | 152'113 | 4.4% | 3'000'861 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 122'317 | 80'788 | 41'529 | 51.4% | 44'785 |
| 36 Charges de transfert | 290'000 | 290'000 | - | - | 290'421 |
| 39 Imputations internes | 554'708 | 556'708 | -2'000 | -0.4% | 555'128 |
| **Total Charges** | **16'601'305** | **16'209'209** | **392'096** | **2.4%** | **15'438'065** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 547'700 | 547'700 | - | - | 1'018'307 |
| 43 Revenus divers | 20'000 | 20'000 | - | - | 62'538 |
| 44 Revenus financiers | 38'830'000 | 38'830'000 | - | - | 35'142'907 |
| 49 Imputations internes | 1'032'000 | 829'000 | 203'000 | 24.5% | 1'097'437 |
| **Total Revenus** | **40'429'700** | **40'226'700** | **203'000** | **0.5%** | **37'321'188** |
| **61 Circulation routière** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 20'000 | 20'000 | - | - | 3'445 |
| **Total Charges** | **20'000** | **20'000** | **-** | **-** | **3'445** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 791 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **791** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **4009 Service logistique et manifestations** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 8'738'041 | 8'834'153 | -96'112 | -1.1% | 8'297'717 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 6'590'077 | 6'742'005 | -151'928 | -2.3% | 7'482'664 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'178'105 | 1'361'427 | -183'322 | -13.5% | 1'131'978 |
| 39 Imputations internes | 43'500 | 28'500 | 15'000 | 52.6% | 45'130 |
| **Total Charges** | **16'549'723** | **16'966'085** | **-416'362** | **-2.5%** | **16'957'488** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 112'000 | 112'000 | - | - | 175'508 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 14'764 |
| 49 Imputations internes | 10'000 | 20'000 | -10'000 | -50.0% | 7'610 |
| **Total Revenus** | **122'000** | **132'000** | **-10'000** | **-7.6%** | **197'882** |
| **16 Défense** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 2'132'902 | 2'149'414 | -16'512 | -0.8% | 1'634'707 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'375'848 | 1'249'806 | 126'042 | 10.1% | 1'303'793 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 70'331 | 70'392 | -61 | -0.1% | 97'768 |
| 36 Charges de transfert | 80'000 | 80'000 | - | - | 50'506 |
| 39 Imputations internes | 132'060 | 136'560 | -4'500 | -3.3% | 307'658 |
| **Total Charges** | **3'791'141** | **3'686'172** | **104'969** | **2.8%** | **3'394'432** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 18'000 | 18'000 | - | - | 53'088 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 7'280 |
| 44 Revenus financiers | 100'000 | 100'000 | - | - | - |
| 46 Revenus de transfert | 169'000 | 169'000 | - | - | 48'527 |
| **Total Revenus** | **287'000** | **287'000** | **-** | **-** | **108'896** |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 2'984'263 | 3'032'616 | -48'354 | -1.6% | 2'839'460 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 511'747 | 526'714 | -14'967 | -2.8% | 492'268 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 56'927 | 88'765 | -31'838 | -35.9% | 75'041 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 50'000 | 50'000 | - | - | - |
| **Total Charges** | **3'602'937** | **3'698'095** | **-95'159** | **-2.6%** | **3'406'769** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 255'000 | 255'000 | - | - | 156'084 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 50 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 60'000 | 60'000 | - | - | 62'961 |
| 46 Revenus de transfert | 50'000 | 50'000 | - | - | 118'750 |
| 49 Imputations internes | 962'000 | 952'000 | 10'000 | 1.1% | 1'345'261 |
| **Total Revenus** | **1'327'000** | **1'317'000** | **10'000** | **0.8%** | **1'683'107** |
| **42 Soins ambulatoires** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 5'100 | 5'100 | - | - | 5'100 |
| **Total Charges** | **5'100** | **5'100** | **-** | **-** | **5'100** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **61 Circulation routière** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 39'400 | 39'400 | - | - | 9'632 |
| **Total Charges** | **39'400** | **39'400** | **-** | **-** | **9'632** |
| **72 Traitement des eaux usées** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 2'130'422 | 2'013'371 | 117'051 | 5.8% | 2'073'063 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 796'664 | 953'941 | -157'277 | -16.5% | 520'987 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 97'711 | 122'196 | -24'485 | -20.0% | 68'134 |
| **Total Charges** | **3'024'797** | **3'089'508** | **-64'711** | **-2.1%** | **2'662'184** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 200 | - | 200 | - | 178 |
| **Total Charges** | **200** | **-** | **200** | **-** | **178** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 4'476 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **4'476** |
| **4010 Service Voirie - Ville propre** | | | | | |
| **61 Circulation routière** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 28'315'126 | 28'676'552 | -361'426 | -1.3% | 29'939'981 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 3'664'708 | 3'609'003 | 55'705 | 1.5% | 4'049'957 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'146'776 | 804'189 | 342'587 | 42.6% | 490'294 |
| 39 Imputations internes | 200'220 | 215'004 | -14'784 | -6.9% | 216'257 |
| **Total Charges** | **33'326'830** | **33'304'748** | **22'082** | **0.1%** | **34'696'489** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 15'000 | - | 15'000 | - | 394'680 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 2'246 |
| 49 Imputations internes | 7'500 | 10'000 | -2'500 | -25.0% | 2'845 |
| **Total Revenus** | **22'500** | **10'000** | **12'500** | **125.0%** | **399'770** |
| **73 Gestion des déchets** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 15'883'799 | 16'184'694 | -300'895 | -1.9% | 16'411'200 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 16'918'263 | 17'214'599 | -296'336 | -1.7% | 16'900'838 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'374'458 | 1'265'909 | 108'549 | 8.6% | 525'775 |
| 39 Imputations internes | 45'800 | 45'800 | - | - | 56'705 |
| **Total Charges** | **34'222'320** | **34'711'002** | **-488'682** | **-1.4%** | **33'894'519** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 4'548'054 | 4'563'054 | -15'000 | -0.3% | 4'224'249 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 50 |
| 46 Revenus de transfert | - | - | - | - | 38'958 |
| 49 Imputations internes | 246'800 | 244'300 | 2'500 | 1.0% | 218'783 |
| **Total Revenus** | **4'794'854** | **4'807'354** | **-12'500** | **-0.3%** | **4'482'040** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 1'500 | 1'300 | 200 | 15.4% | 1'249 |
| **Total Charges** | **1'500** | **1'300** | **200** | **15.4%** | **1'249** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 531 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **531** |
| **Total Charges Département** | **258'448'401** | **260'871'433** | **-2'423'033** | **-0.9%** | **253'855'981** |
| **Total Revenus Département** | **75'946'416** | **76'814'099** | **-867'683** | **-1.1%** | **74'521'901** |

# Cohésion sociale et solidarité

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **5001 Direction DCSS** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 4'948'731 | 4'816'756 | 131'974 | 2.7% | 4'849'318 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 527'796 | 434'562 | 93'234 | 21.5% | 695'688 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'203 | 395'866 | -394'663 | -99.7% | 1'694 |
| 39 Imputations internes | 209'912 | 184'932 | 24'980 | 13.5% | 237'578 |
| **Total Charges** | **5'687'642** | **5'832'116** | **-144'475** | **-2.5%** | **5'784'278** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 46'504 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **46'504** |
| **21 Scolarité obligatoire** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 26'320 | 26'320 | - | - | 26'320 |
| **Total Charges** | **26'320** | **26'320** | **-** | **-** | **26'320** |
| **29 Formation, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 709'450 | 709'450 | - | - | 708'139 |
| **Total Charges** | **709'450** | **709'450** | **-** | **-** | **708'139** |
| **34 Sports et loisirs** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 1'402'780 | 1'402'780 | - | - | 1'310'893 |
| **Total Charges** | **1'402'780** | **1'402'780** | **-** | **-** | **1'310'893** |
| **41 Hôpitaux, homes médicalisés** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 198'900 | 198'900 | - | - | 196'945 |
| **Total Charges** | **198'900** | **198'900** | **-** | **-** | **196'945** |
| **52 Invalidité** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 280'430 | 280'430 | - | - | 252'070 |
| **Total Charges** | **280'430** | **280'430** | **-** | **-** | **252'070** |
| **53 Vieillesse et survivants** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 465'330 | 465'330 | - | - | 467'212 |
| **Total Charges** | **465'330** | **465'330** | **-** | **-** | **467'212** |
| **54 Famille et jeunesse** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 620'940 | 620'940 | - | - | 606'180 |
| **Total Charges** | **620'940** | **620'940** | **-** | **-** | **606'180** |
| **57 Aide sociale et domaine de l'asile** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 14'748'746 | 14'884'060 | -135'314 | -0.9% | 13'884'394 |
| **Total Charges** | **14'748'746** | **14'884'060** | **-135'314** | **-0.9%** | **13'884'394** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **75 Protection des espèces et du paysage** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 25'500 | 25'500 | - | - | 25'500 |
| **Total Charges** | **25'500** | **25'500** | **-** | **-** | **25'500** |
| **5002 Service de la petite enfance** | | | | | |
| **54 Famille et jeunesse** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 29'044'482 | 23'127'267 | 5'917'215 | 25.6% | 17'939'117 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 5'318'199 | 4'373'913 | 944'286 | 21.6% | 3'266'558 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 2'177'351 | 2'305'228 | -127'877 | -5.5% | 2'041'820 |
| 36 Charges de transfert | 141'112'030 | 134'163'384 | 6'948'646 | 5.2% | 135'182'599 |
| 39 Imputations internes | 142'093 | 141'403 | 690 | 0.5% | 135'435 |
| **Total Charges** | **177'794'155** | **164'111'195** | **13'682'960** | **8.3%** | **158'565'528** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 3'807'828 | 3'265'748 | 542'080 | 16.6% | 2'513'203 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 1'716 |
| 46 Revenus de transfert | 11'694'865 | 10'418'977 | 1'275'888 | 12.2% | 10'794'832 |
| **Total Revenus** | **15'502'693** | **13'684'725** | **1'817'968** | **13.3%** | **13'309'750** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 43'798 | 2'100 | 41'698 | n/a | 2'526 |
| **Total Charges** | **43'798** | **2'100** | **41'698** | **n/a** | **2'526** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 349 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **349** |
| **5003 Service de l'enfance** | | | | | |
| **21 Scolarité obligatoire** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 22'082'807 | 22'171'547 | -88'740 | -0.4% | 20'145'580 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 26'721'094 | 23'919'123 | 2'801'971 | 11.7% | 24'320'746 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 19'018'357 | 19'089'072 | -70'715 | -0.4% | 18'467'911 |
| 36 Charges de transfert | 31'468'385 | 30'880'543 | 587'842 | 1.9% | 29'377'360 |
| 39 Imputations internes | 945'211 | 937'891 | 7'320 | 0.8% | 942'491 |
| **Total Charges** | **100'235'854** | **96'998'176** | **3'237'678** | **3.3%** | **93'254'088** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 1'775'000 | 1'680'000 | 95'000 | 5.7% | 1'777'614 |
| 43 Revenus divers | 15'850 | 10'000 | 5'850 | 58.5% | 326'233 |
| 44 Revenus financiers | 1'754'709 | 1'754'709 | - | - | 1'603'662 |
| 46 Revenus de transfert | 674'750 | 384'750 | 290'000 | 75.4% | 509'060 |
| 49 Imputations internes | 155'482 | 123'803 | 31'679 | 25.6% | 151'605 |
| **Total Revenus** | **4'375'791** | **3'953'262** | **422'529** | **10.7%** | **4'368'173** |
| **29 Formation, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 32'640 | 32'640 | - | - | 10'950 |
| **Total Charges** | **32'640** | **32'640** | **-** | **-** | **10'950** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **34 Sports et loisirs** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'430'566 | 1'375'988 | 54'578 | 4.0% | 1'519'885 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 187'745 | 166'205 | 21'540 | 13.0% | 187'745 |
| 36 Charges de transfert | 4'132'316 | 4'148'876 | -16'560 | -0.4% | 3'877'903 |
| 39 Imputations internes | - | - | - | - | - |
| **Total Charges** | **5'750'627** | **5'691'069** | **59'558** | **1.0%** | **5'585'533** |
| **Revenus** | | | | | |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 20'000 | 20'000 | - | - | - |
| **Total Revenus** | **20'000** | **20'000** | **-** | **-** | **-** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 179 |
| **Total Charges** | **-** | **-** | **-** | **-** | **179** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 12'437 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **12'437** |
| **5005 Service de l'état civil** | | | | | |
| **14 Questions juridiques** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 4'299'227 | 4'203'538 | 95'689 | 2.3% | 4'037'047 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 290'386 | 299'906 | -9'520 | -3.2% | 273'334 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 477 | 5'645 | -5'168 | -91.6% | 5'262 |
| 36 Charges de transfert | 160'000 | 160'000 | - | - | 134'950 |
| 39 Imputations internes | 286'557 | 286'912 | -355 | -0.1% | 294'100 |
| **Total Charges** | **5'036'647** | **4'956'001** | **80'646** | **1.6%** | **4'744'693** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 1'852'499 | 1'852'499 | - | - | 1'815'320 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 823 |
| **Total Revenus** | **1'852'499** | **1'852'499** | **-** | **-** | **1'816'143** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 73 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **73** |
| **5006 Pompes funèbres, cimetières & crématoire** | | | | | |
| **77 Protection de l'environnement, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 7'490'861 | 7'557'490 | -66'629 | -0.9% | 7'455'238 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 2'731'998 | 2'962'988 | -230'990 | -7.8% | 2'562'534 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 713'615 | 707'243 | 6'372 | 0.9% | 666'294 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 4'239 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | - | - | - | - | -188'399 |
| 39 Imputations internes | 26'200 | 30'000 | -3'800 | -12.7% | 29'872 |
| **Total Charges** | **10'962'674** | **11'257'721** | **-295'047** | **-2.6%** | **10'529'779** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 4'558'100 | 4'558'100 | - | - | 4'664'901 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 399'542 |
| 44 Revenus financiers | 412'100 | 412'100 | - | - | 494'935 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | - | 500'000 | -500'000 | -100.0% | 161'341 |
| **Total Revenus** | **4'970'200** | **5'470'200** | **-500'000** | **-9.1%** | **5'720'720** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 2'847 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **2'847** |
| **5007 Service social** | | | | | |
| **21 Scolarité obligatoire** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 916'000 | 816'000 | 100'000 | 12.3% | 927'638 |
| **Total Charges** | **916'000** | **816'000** | **100'000** | **12.3%** | **927'638** |
| **53 Vieillesse et survivants** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 1'066'334 | 1'051'686 | 14'649 | 1.4% | 1'006'493 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'026'956 | 1'305'944 | -278'988 | -21.4% | 1'015'287 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 68'132 | 74'372 | -6'240 | -8.4% | 167'179 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 14 |
| 36 Charges de transfert | 2'701'275 | 2'070'275 | 631'000 | 30.5% | 1'327'863 |
| 39 Imputations internes | 707'876 | 707'572 | 304 | 0.0% | 733'556 |
| **Total Charges** | **5'570'573** | **5'209'849** | **360'725** | **6.9%** | **4'250'392** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 94'000 | 94'000 | - | - | 47'660 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 273 |
| 44 Revenus financiers | 16'800 | 16'800 | - | - | 8'340 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 3'514'800 | 2'766'800 | 748'000 | 27.0% | 1'675'240 |
| **Total Revenus** | **3'625'600** | **2'877'600** | **748'000** | **26.0%** | **1'731'514** |
| **57 Aide sociale et domaine de l'asile** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 19'022'281 | 17'357'412 | 1'664'869 | 9.6% | 16'462'401 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 8'681'068 | 6'947'517 | 1'733'551 | 25.0% | 7'427'737 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'586'278 | 1'586'497 | -219 | -0.0% | 1'585'482 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 9 |
| 36 Charges de transfert | 17'987'771 | 17'587'771 | 400'000 | 2.3% | 17'105'119 |
| 37 Subventions à redistribuer | - | - | - | - | 144'292 |
| 39 Imputations internes | 1'317'708 | 1'357'924 | -40'216 | -3.0% | 1'398'336 |
| **Total Charges** | **48'595'106** | **44'837'121** | **3'757'985** | **8.4%** | **44'123'377** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 114'000 | 114'000 | - | - | 251'798 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 8'099 |
| 44 Revenus financiers | 603'000 | 603'000 | - | - | 511'481 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 418'000 | 418'000 | - | - | 13'850 |
| 46 Revenus de transfert | 885'000 | 581'256 | 303'744 | 52.3% | 786'576 |
| 47 Subventions à redistribuer | - | - | - | - | 144'292 |
| 49 Imputations internes | 55'565 | 55'565 | - | - | 55'564 |
| **Total Revenus** | **2'075'565** | **1'771'821** | **303'744** | **17.1%** | **1'771'660** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 2'400 | 3'500 | -1'100 | -31.4% | 8'342 |
| **Total Charges** | **2'400** | **3'500** | **-1'100** | **-31.4%** | **8'342** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 1'166 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1'166** |
| **5008 Service de la jeunesse** | | | | | |
| **34 Sports et loisirs** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 423'875 | 416'562 | 7'312 | 1.8% | 454'293 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 77'820 | 77'820 | - | - | 169'480 |
| 36 Charges de transfert | 15'024'452 | 14'275'702 | 748'750 | 5.2% | 13'118'145 |
| 39 Imputations internes | 264'228 | 256'500 | 7'728 | 3.0% | 212'792 |
| **Total Charges** | **15'790'375** | **15'026'584** | **763'790** | **5.1%** | **13'954'710** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 2'000 | 2'000 | - | - | - |
| **Total Revenus** | **2'000** | **2'000** | **-** | **-** | **-** |
| **54 Famille et jeunesse** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 5'838'074 | 5'706'800 | 131'274 | 2.3% | 4'243'307 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 2'610'221 | 2'254'583 | 355'638 | 15.8% | 1'989'049 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'358'562 | 1'489'784 | -131'222 | -8.8% | 1'535'733 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 8 |
| 36 Charges de transfert | 1'718'901 | 1'818'901 | -100'000 | -5.5% | 1'348'558 |
| 39 Imputations internes | 337'421 | 295'845 | 41'576 | 14.1% | 382'299 |
| **Total Charges** | **11'863'179** | **11'565'913** | **297'266** | **2.6%** | **9'498'953** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 18'600 | 18'600 | - | - | 40'845 |
| 43 Revenus divers | 30'800 | 30'800 | - | - | 31'645 |
| 44 Revenus financiers | 2'000 | 2'000 | - | - | - |
| 46 Revenus de transfert | 45'000 | 45'000 | - | - | 40'900 |
| 49 Imputations internes | 68'182 | 68'162 | 20 | 0.0% | 68'162 |
| **Total Revenus** | **164'582** | **164'562** | **20** | **0.0%** | **181'551** |
| **62 Transports publics** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | - | - | - | - | 197'642 |
| **Total Charges** | **-** | **-** | **-** | **-** | **197'642** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 300 | 1'400 | -1'100 | -78.6% | 4'581 |
| **Total Charges** | **300** | **1'400** | **-1'100** | **-78.6%** | **4'581** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 1'060 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1'060** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Total Charges Département** | **406'760'366** | **384'955'095** | **21'805'271** | **5.7%** | **368'920'844** |
| **Total Revenus Département** | **32'588'930** | **29'796'669** | **2'792'261** | **9.4%** | **28'963'948** |

# Secrétariat général

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **A001 Direction SG** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 7'106'379 | 7'043'710 | 62'669 | 0.9% | 6'317'453 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 1'286'146 | 1'234'017 | 52'129 | 4.2% | 1'154'824 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 3'781 | 3'886 | -105 | -2.7% | 8'723 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 28 |
| 36 Charges de transfert | 25'000 | 25'000 | - | - | 100'114 |
| 39 Imputations internes | 293'200 | 257'380 | 35'820 | 13.9% | 288'080 |
| **Total Charges** | **8'714'506** | **8'563'993** | **150'513** | **1.8%** | **7'869'222** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 27'850 | 27'850 | - | - | 94'622 |
| 43 Revenus divers | 6'000 | 6'000 | - | - | 1'830 |
| 44 Revenus financiers | 2'000 | 2'000 | - | - | 4'150 |
| **Total Revenus** | **35'850** | **35'850** | **-** | **-** | **100'602** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 372 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **372** |
| **A003 Service juridique** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 1'820'183 | 1'650'200 | 169'983 | 10.3% | 2'181'719 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 75'388 | 72'836 | 2'552 | 3.5% | 216'621 |
| 39 Imputations internes | 63'008 | 63'008 | - | - | 63'935 |
| **Total Charges** | **1'958'579** | **1'786'044** | **172'535** | **9.7%** | **2'462'275** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 4'000 | 4'000 | - | - | 339 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 971'640 |
| **Total Revenus** | **4'000** | **4'000** | **-** | **-** | **971'979** |
| **A004 Relations extérieures et communication** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 3'324'341 | 3'312'063 | 12'278 | 0.4% | 3'217'902 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 2'753'990 | 2'815'386 | -61'396 | -2.2% | 2'785'679 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 380 | 2'030 | -1'650 | -81.3% | 93'418 |
| 34 Charges financières | - | - | - | - | 7 |
| 39 Imputations internes | 987'784 | 885'784 | 102'000 | 11.5% | 1'092'915 |
| **Total Charges** | **7'066'495** | **7'015'263** | **51'232** | **0.7%** | **7'189'921** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 1'009'700 | 1'009'700 | - | - | 1'140'691 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 40'025 |
| **Total Revenus** | **1'009'700** | **1'009'700** | **-** | **-** | **1'180'715** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **16 Défense** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | - | - | - | - | 500'000 |
| **Total Charges** | **-** | **-** | **-** | **-** | **500'000** |
| **33 Médias** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 161'200 | 61'200 | 100'000 | 163.4% | 55'000 |
| **Total Charges** | **161'200** | **61'200** | **100'000** | **163.4%** | **55'000** |
| **59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 403'380 | 403'380 | - | - | 792'720 |
| **Total Charges** | **403'380** | **403'380** | **-** | **-** | **792'720** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 34 Charges financières | 3'300 | - | 3'300 | - | 2'751 |
| **Total Charges** | **3'300** | **-** | **3'300** | **-** | **2'751** |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 35 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **35** |
| **A007 Service du Conseil municipal** | | | | | |
| **01 Conseil municipal et exécutif** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 2'133'025 | 2'142'780 | -9'756 | -0.5% | 2'204'340 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 103'922 | 106'221 | -2'299 | -2.2% | 91'250 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1'312 | 1'299 | 13 | 1.0% | 1'025 |
| 39 Imputations internes | 120'624 | 120'824 | -200 | -0.2% | 106'153 |
| **Total Charges** | **2'358'883** | **2'371'124** | **-12'242** | **-0.5%** | **2'402'768** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 78'091 |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | 50 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **78'140** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 10 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **10** |
| **A700 Conseil municipal** | | | | | |
| **01 Conseil municipal et exécutif** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 2'192'370 | 2'193'852 | -1'482 | -0.1% | 1'914'916 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 606'146 | 633'621 | -27'475 | -4.3% | 594'584 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 56'940 | 32'258 | 24'682 | 76.5% | 37'561 |
| 36 Charges de transfert | 48'844 | 49'482 | -638 | -1.3% | 29'839 |
| 39 Imputations internes | 3'500 | 3'680 | -180 | -4.9% | 2'098 |
| **Total Charges** | **2'907'800** | **2'912'893** | **-5'093** | **-0.2%** | **2'578'997** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **A800 Conseil administratif** | | | | | |
| **01 Conseil municipal et exécutif** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 1'682'519 | 1'681'926 | 593 | 0.0% | 1'594'873 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 526'090 | 606'973 | -80'883 | -13.3% | 442'516 |
| 39 Imputations internes | 6'312 | 10'312 | -4'000 | -38.8% | 3'312 |
| **Total Charges** | **2'214'921** | **2'299'211** | **-84'290** | **-3.7%** | **2'040'701** |
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | 70'000 | 70'000 | - | - | 68'852 |
| **Total Revenus** | **70'000** | **70'000** | **-** | **-** | **68'852** |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 400'469 | 400'469 | - | - | 290'941 |
| 36 Charges de transfert | 617'587 | 617'587 | - | - | 617'517 |
| **Total Charges** | **1'018'056** | **1'018'056** | **-** | **-** | **908'458** |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 61'350 | 61'350 | - | - | 41'444 |
| **Total Charges** | **61'350** | **61'350** | **-** | **-** | **41'444** |
| **33 Médias** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 295'800 | 295'800 | - | - | 295'000 |
| **Total Charges** | **295'800** | **295'800** | **-** | **-** | **295'000** |
| **57 Aide sociale et domaine de l'asile** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 184'060 | 184'060 | - | - | 206'779 |
| **Total Charges** | **184'060** | **184'060** | **-** | **-** | **206'779** |
| **59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 255'000 | 255'000 | - | - | 255'000 |
| **Total Charges** | **255'000** | **255'000** | **-** | **-** | **255'000** |
| **63 Transports, autres** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 36 Charges de transfert | 250'000 | 250'000 | - | - | 250'000 |
| **Total Charges** | **250'000** | **250'000** | **-** | **-** | **250'000** |
| **A900 Contrôle financier** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| **Charges** | | | | | |
| 30 Charges de personnel | 2'756'024 | 2'544'510 | 211'514 | 8.3% | 2'339'235 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploitation | 231'874 | 226'897 | 4'977 | 2.2% | 216'877 |
| 39 Imputations internes | 100'916 | 100'916 | - | - | 100'487 |
| **Total Charges** | **3'088'814** | **2'872'323** | **216'491** | **7.5%** | **2'656'598** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | % | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Revenus** | | | | | |
| 42 Taxes | - | - | - | - | 3'730 |
| 43 Revenus divers | 10'000 | 10'000 | - | - | 10'075 |
| **Total Revenus** | **10'000** | **10'000** | **-** | **-** | **13'804** |
| **96 Administration de la fortune et la dette** | | | | | |
| **Revenus** | | | | | |
| 44 Revenus financiers | - | - | - | - | 15 |
| **Total Revenus** | **-** | **-** | **-** | **-** | **15** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Total Charges Département** | **30'942'144** | **30'349'698** | **592'446** | **2.0%** | **30'507'634** |
| **Total Revenus Département** | **1'129'550** | **1'129'550** | **-** | **-** | **2'414'525** |

# Subventions monétaires par département et service

## 7.4 Subventions monétaires par département et service

# Finances, environnement et logement

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **1 Finances, environnement et logement** | | | | |
| **1000 Dir. dép. finances, envir. et logement** | | | | |
| **56 Construction de logements sociaux** | | | | |
| Rassemblement E/F pour politique sociale logement | 40'400 | 40'400 | - | 20'400 |
| **Total 56 Construction de logements sociaux** | **40'400** | **40'400** | **-** | **20'400** |
| **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 1000 Dir. dép. finances, envir. et logement** | **71'000** | **71'000** | **-** | **51'000** |
| **1400 Agenda 21 - Ville durable** | | | | |
| **29 Formation, autres** | | | | |
| Association Université Populaire Africaine (UPAF) | 44'000 | 44'000 | - | - |
| Soutien à l'apprentissage | 724'550 | 724'550 | - | 460'875 |
| **Total 29 Formation, autres** | **768'550** | **768'550** | **-** | **460'875** |
| **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) | 239'200 | 239'200 | - | 229'719 |
| Comptabilis - Fiduciaire de l'économie sociale et solidaire | 153'000 | 153'000 | - | 153'000 |
| Intégration pour tous - IPT | 92'820 | 92'820 | - | 92'820 |
| Le Trialogue | 369'650 | 369'650 | - | 369'650 |
| Oseo Genève | 110'770 | 110'770 | - | -52'722 |
| **Total 55 Chômage** | **965'440** | **965'440** | **-** | **792'467** |
| **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 | - | 102'000 |
| Association centre F-Information | 285'600 | 285'600 | - | 285'600 |
| Association Epicène | 48'960 | 48'960 | - | 48'960 |
| 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 |
| Be You Network - BOWIE Incubator | - | 51'000 | -51'000 | 51'000 |
| Camarada | 204'000 | 204'000 | - | 204'000 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Centre-Ecoute contre le racisme (C-ECR) | 51'000 | 51'000 | - | 40'469 |
| Collectif grève féministe | 10'000 | 10'000 | - | - |
| Coordination intercommunautaire contre l'antisémitisme et la diffamation (CICAD) | 102'000 | 102'000 | - | 76'113 |
| Croix-Rouge Genevoise - Aide au retour | 153'000 | 153'000 | - | 153'000 |
| DécadréE | 72'000 | 51'000 | 21'000 | 51'000 |
| Découvrir | 204'000 | 204'000 | - | 204'000 |
| Dialogai - Le Refuge Genève | 122'400 | 122'400 | - | 107'247 |
| Fédération genevoise des associations LGBT | 56'100 | 56'100 | - | 56'100 |
| 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 | - | 151'000 |
| Geneva Pride | 20'000 | 20'000 | - | - |
| Institut des cultures arabes et méditerranéennes (ICAM) | 102'000 | 102'000 | - | 102'000 |
| La Collective | 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 | 102'000 | -30'000 | 101'147 |
| Plateforme interreligieuse de Genève | 25'500 | 25'500 | - | 25'500 |
| Pôle diversité / égalité | 344'440 | 314'440 | 30'000 | - |
| 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) | - | - | - | 500'074 |
| Viol-Secours | 115'500 | 115'500 | - | 102'000 |
| Voie F | 204'000 | 204'000 | - | 195'532 |
| We Can Dance iT | 85'600 | 30'600 | 55'000 | 30'600 |
| **Total 57 Aide sociale et domaine de l'asile** | **4'553'550** | **4'373'550** | **180'000** | **4'433'792** |
| **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 | - | 102'000 |
| 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 | - | -4'644 |
| 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 | 4'119'220 | 4'119'220 | - | 4'120'510 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| 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** | **7'331'280** | **7'331'280** | **-** | **7'236'926** |
| **75 Protection des espèces et du paysage** | | | | |
| Association pour la Sauvegarde du Léman | 15'810 | 15'810 | - | 18'727 |
| Festival du film sur les glaciers | 17'500 | 17'500 | - | 17'500 |
| Festival du film vert | 20'000 | 20'000 | - | 20'000 |
| Groupe ornithologique du bassin genevois | 20'400 | 20'400 | - | 20'400 |
| La Libellule | 52'530 | 52'530 | - | 52'530 |
| Organisations et urgence climatique | 200'000 | 200'000 | - | 191'018 |
| 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** | **429'280** | **429'280** | **-** | **423'215** |
| **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 | - | - |
| Grands-Parents pour le climat | 20'770 | 20'770 | - | - |
| MAPC - Projet de caisse alimentaire | 40'000 | 40'000 | - | - |
| Programme G'innove | 456'410 | 456'410 | - | 440'153 |
| Subventions plan climat | 1'016'800 | 1'016'800 | - | 994'690 |
| Swiss Food Academy | 40'800 | 40'800 | - | 40'800 |
| Transition écologique | 256'360 | 256'360 | - | - |
| Zéro Waste Genève | 75'000 | 75'000 | - | 75'000 |
| **Total 76 Lutte contre la pollution environnement** | **2'052'620** | **2'052'620** | **-** | **1'677'123** |
| **81 Agriculture** | | | | |
| Association Genève Cultive | 51'000 | 51'000 | - | 51'000 |
| **Total 81 Agriculture** | **51'000** | **51'000** | **-** | **51'000** |
| **85 Industrie, artisanat et commerce** | | | | |
| Impact Hub | 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** | **145'600** | **145'600** | **-** | **115'600** |
| **Total 1400 Agenda 21 - Ville durable** | **16'378'920** | **16'198'920** | **180'000** | **15'272'599** |
| **Total 1 Finances, environnement et logement** | **16'449'920** | **16'269'920** | **180'000** | **15'323'599** |

# Aménagement, constructions et mobilité

| En francs | PB 2026 | B2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **2 Aménagement, constructions et mobilité** | | | | |
| **2001 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 |
| Europan Suisse | 5'100 | 5'100 | - | - |
| Fondation Pavillon Sicli | 10'200 | 10'200 | - | 10'000 |
| **Total 32 Culture, autres** | **25'500** | **25'500** | **-** | **15'000** |
| **33 Médias** | | | | |
| Promotion d'expositions, publications architecturales (instit.) | 51'000 | 51'000 | - | 51'000 |
| **Total 33 Médias** | **51'000** | **51'000** | **-** | **51'000** |
| **52 Invalidité** | | | | |
| Association Handicapés Architecture Urbanisme (HAU) | 15'300 | 15'300 | - | 15'000 |
| **Total 52 Invalidité** | **15'300** | **15'300** | **-** | **15'000** |
| **62 Transports publics** | | | | |
| Abonnement TPG unireso aînés | - | 200'000 | -200'000 | 583'177 |
| Abonnement TPG unireso jeunes | 49'693 | 250'000 | -200'307 | 766'719 |
| Part. VdG aux prolongements horaires TPG lignes urbaines (ve-sa soir) | - | - | - | 522'744 |
| **Total 62 Transports publics** | **49'693** | **450'000** | **-400'307** | **1'872'640** |
| **76 Lutte contre la pollution environnement** | | | | |
| Genèv'Roule | 306'000 | 306'000 | - | 306'000 |
| ProVélo | 162'700 | 162'700 | - | 137'700 |
| **Total 76 Lutte contre la pollution environnement** | **468'700** | **468'700** | **-** | **443'700** |
| **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 2001 Dir. dép. aménag. construct. et mobilité** | **708'733** | **1'109'040** | **-400'307** | **2'495'880** |
| **2600 Aménagement, Génie Civil et Mobilité** | | | | |
| **63 Transports, autres** | | | | |
| Ecluse du Seujet - Canton | 13'260 | 13'260 | - | 1'099 |
| Ecluse du Seujet - SIG | 103'020 | 103'020 | - | 105'955 |
| **Total 63 Transports, autres** | **116'280** | **116'280** | **-** | **107'054** |
| **Total 2600 Aménagement, Génie Civil et Mobilité** | **116'280** | **116'280** | **-** | **107'054** |
| **Total 2 Aménagement, constructions et mobilité** | **825'013** | **1'225'320** | **-400'307** | **2'602'934** |

# Culture et transition numérique

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **3 Culture et transition numérique** | | | | | |
| **3001 Dir. dép. culture & transition numérique** | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | |
| | Fonds Disdier - Université de Genève (Prix Ador) | 1'000 | 1'000 | - | 1'000 |
| | Fonds Disdier - Université de Genève (Prix Humbert) | 1'000 | 1'000 | - | 1'000 |
| **Total 02 Services généraux** | | **2'000** | **2'000** | **-** | **2'000** |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| Autres tâches culturelles | Accès à la culture (théâtres, concerts) | - | - | - | 20 |
| | Activités culturelles et scientifiques | 131'120 | 261'120 | -130'000 | 258'240 |
| | 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** | **331'720** | **-130'000** | **328'860** |
| **Total 3001 Dir. dép. culture & transition numérique** | | **203'720** | **333'720** | **-130'000** | **330'860** |
| **3106 Service culturel (SEC)** | | | | | |
| **31 Héritage culturel** | | | | | |
| Arts visuels | Andata Ritorno | 24'170 | 24'170 | - | 24'170 |
| | Association Halle Nord | 307'660 | 307'660 | - | 247'660 |
| | Centre d'art contemporain (CAC) | 1'247'283 | 1'247'283 | - | 1'181'570 |
| | Centre de la photographie (CPG) | 416'137 | 416'137 | - | 376'710 |
| | Centre d'édition contemporaine (CEC) | 153'000 | 153'000 | - | 153'000 |
| | Fondation pour l'art moderne et contemporain (FAMC) | - | - | - | 262'850 |
| | GE Grave | 106'690 | 106'690 | - | 106'690 |
| | Musée d'art moderne et contemporain (MAMCO) | 1'380'180 | 1'380'180 | - | 1'222'470 |
| Pluridisciplinaire | Lieu d'expositions, le Commun | 357'000 | 357'000 | - | 350'410 |
| **Total 31 Héritage culturel** | | **3'992'120** | **3'992'120** | **-** | **3'925'530** |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| Arts visuels | Bourses et prix arts visuels | 100'000 | 100'000 | - | 126'500 |
| | Galerie Forde | 104'240 | 104'240 | - | 104'240 |
| | Soutien à la création arts visuels | 366'000 | 315'000 | 51'000 | 272'500 |
| | Soutien à la médiation arts visuels | - | 51'000 | -51'000 | 157'166 |
| | Soutien aux manifestations arts visuels | 132'910 | 132'910 | - | 262'634 |
| | Soutien aux manifestations arts visuels conventionnées | 346'800 | 346'800 | - | 100'000 |
| | Utopiana | 102'000 | 102'000 | - | 102'000 |
| Autres tâches culturelles | Accès à la culture | 128'940 | 226'440 | -97'500 | 208'650 |
| | Action intermittent-e-s | 306'000 | 306'000 | - | 306'000 |
| | Association Corodis | 61'000 | 61'000 | - | 40'800 |
| | Association Meriweza | 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 | - | - |
| | Fonds Zell - Accès à la culture (théâtres, concerts) (transfert depuis DCTN Dir.) | 200'000 | 200'000 | - | 198'850 |
| | Soutien à l'inclusion dans les arts | 97'500 | - | 97'500 | - |
| | Soutien aux actions culturelles et médiation | 265'200 | 265'200 | - | 265'200 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Autres tâches culturelles | Soutien aux projets culturels d'agglomération | 196'097 | 196'097 | - | 164'000 |
| | Soutien dispositif de prévention atteinte à la personnalité | 50'000 | 50'000 | - | 42'035 |
| Danse | Association pour la danse contemporaine (ADC) | 1'466'150 | 1'466'150 | - | 1'466'150 |
| | Festival Groove'N'Move | 263'200 | 263'200 | - | 263'200 |
| | Soutien à la création chorégraphique | 421'300 | 421'300 | - | 495'000 |
| | Soutien à la création chorégraphique conventionnée | 535'500 | 535'500 | - | 444'175 |
| | Soutien aux manifestations chorégraphiques | - | 102'000 | -102'000 | 117'000 |
| | Soutien aux manifestations chorégraphiques conventionnées | 102'000 | - | 102'000 | - |
| Musiques | Fonds Neumann (Prix Neumann Beaux-Arts) | 1'000 | 1'000 | - | 1'000 |
| | Fonds Neumann (Prix Neumann de Musique) | 1'000 | 1'000 | - | 1'000 |
| | Musiques en été festival | 625'970 | 625'970 | - | 625'970 |
| | Soutien aux locaux de répétition | - | - | - | 102'000 |
| | 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 | - | - |
| | 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 | - | 56'864 |
| | Association pour la Reconversion Vivante des espaces (ARVe) - A la Pointe | 15'000 | 15'000 | - | - |
| | Association pour l'encouragement de la musique improvisée (AMR) | 733'657 | 1'349'460 | -615'803 | 1'349'460 |
| | Ateliers d'ethnomusicologie (ADEM) | 695'590 | 695'590 | - | 695'590 |
| | Cave 12 | 364'666 | 364'666 | - | 326'400 |
| | Collectif nocturne | 91'000 | 91'000 | - | 51'000 |
| | Fanfareduloup Orchestra | 244'800 | 244'800 | - | 244'800 |
| | Post Tenebras Rock (PTR) | 315'000 | 315'000 | - | 315'000 |
| | Soutien à la création musiques actuelles | 789'560 | 789'560 | - | 737'970 |
| | Soutien aux manifestations musiques actuelles | 448'160 | 448'160 | - | 441'150 |
| | Soutien aux manifestations musiques actuelles conventionnées | 657'000 | 657'000 | - | 442'800 |
| | Soutien création musiques actuelles conventionnées | 275'400 | 275'400 | - | 244'800 |
| Musiques classiques | Association - Festival Archipel | 437'600 | 437'600 | - | 387'600 |
| | Association Genevoise des chorales (AGECO) | 293'250 | 293'250 | - | 293'250 |
| | Contrechamps | 1'270'670 | 1'270'670 | - | 1'120'670 |
| | Eklekto | 243'800 | 243'800 | - | 193'800 |
| | Geneva Camerata | 251'000 | 51'000 | 200'000 | 51'000 |
| | Gli Angeli | 506'000 | 506'000 | - | 506'000 |
| | L'Orchestre de chambre de Genève (OCG) | 2'648'110 | 2'696'220 | -48'110 | 2'661'220 |
| | Orchestre de la Suisse Romande (OSR) | 9'359'770 | 9'499'770 | -140'000 | 9'499'770 |
| | Soutien à la création musiques classiques et contemporaines | 606'000 | 606'000 | - | 592'030 |
| | Soutien aux manifestations musiques classiques et contemporaines | 195'840 | 195'840 | - | 121'000 |
| | Soutien aux manifestations musiques classiques et contemporaines conventionnées | 300'000 | 300'000 | - | 300'000 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Musiques et chorales | Cadets de Genève | 52'530 | 52'530 | - | 52'530 |
| | Harmonie nautique | 84'150 | 84'150 | - | 84'150 |
| | Liederkranz Concordia (transfert vers "Soutien aux musiques et chorales") | - | - | - | -10'243 |
| | 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") | 232'560 | 232'560 | - | 314'060 |
| Numérique | Mapping Festival | 224'400 | 224'400 | - | 224'400 |
| | Soutien à la création numérique | 302'000 | 302'000 | - | 302'000 |
| | Soutien à la création numérique conventionnée (anciennement "Soutien à la création numérique et pluridisciplinaire conventionnée") | 122'400 | 122'400 | - | 214'200 |
| | Soutien à la structuration du domaine de la création numérique | 100'000 | 100'000 | - | - |
| Pluridisciplinaire | Association l'Usine | 257'300 | 227'820 | 29'480 | 97'820 |
| | Bourses d'aide à la recherche et aux résidences | 376'990 | 376'990 | - | 376'990 |
| | Festival Antigel | 457'000 | 457'000 | - | 357'000 |
| | Festival les Créatives | 204'000 | 204'000 | - | 204'000 |
| | La Bâtie-Festival de Genève | 1'454'620 | 1'454'620 | - | 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 | - | 40'703 |
| | Soutien à la création pluridisciplinaire conventionnée | 121'800 | 121'800 | - | - |
| | Soutien aux manifestations numériques et pluridisciplinaires conventionnées | - | - | - | 214'200 |
| | Soutien aux manifestations pluridisciplinaires (Anciennement "Soutien aux manifestations numériques et pluridisciplinaires") | 178'460 | 178'460 | - | 244'500 |
| Théâtre et art du récit | Bourse d'aide à l'écriture théâtrale | 18'360 | 18'360 | - | 18'000 |
| | Fondation d'art dramatique (La Comédie, Le Poche) | 14'908'730 | 15'108'730 | -200'000 | 15'108'730 |
| | La Parfumerie | 178'500 | 178'500 | - | 178'500 |
| | La Revue | 341'800 | 341'800 | - | 316'665 |
| | Soutien à la création théâtrale | 936'380 | 936'380 | - | 1'031'500 |
| | Soutien à la création théâtrale conventionnée | 571'200 | 571'200 | - | 576'300 |
| | Soutien aux manifestations théâtrales | 25'500 | 132'600 | -107'100 | 25'000 |
| | Soutien aux manifestations théâtrales conventionnées | 107'100 | - | 107'100 | - |
| | Soutien Théâtre Pitoëff | 306'000 | 306'000 | - | 300'000 |
| | Théâtre Am Stram Gram | 1'139'057 | 1'139'057 | - | 2'235'840 |
| | 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 | - | 1'550'400 |
| | Théâtre du Galpon | 306'000 | 306'000 | - | 306'000 |
| | Théâtre du Grütli | 2'048'520 | 2'048'520 | - | 2'048'520 |
| | Théâtre du Loup | 1'286'810 | 1'286'810 | - | 1'286'810 |
| | Théâtre Saint-Gervais | 2'858'080 | 2'858'080 | - | 2'748'080 |
| **Total 32 Culture, autres** | | **59'631'401** | **60'405'834** | **-774'433** | **61'053'208** |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **33 Médias** | | | | | |
| Cinéma | Cérémonie des Quartz | 86'250 | 98'750 | -12'500 | 98'750 |
| | Cinéforom (Fondation Romande pour le Cinéma) | - | 2'454'500 | -2'454'500 | - |
| | Cinéma Spoutnik | 192'800 | 192'800 | - | 142'800 |
| | Cinémas du Grütli | 673'200 | 673'200 | - | 673'200 |
| | Everybody's perfect | 111'600 | 111'600 | - | 111'600 |
| | Festival Animatou | 147'800 | 147'800 | - | 142'800 |
| | Festival Black Movie | 412'000 | 412'000 | - | 412'000 |
| | Festival Filmar en América 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 | 198'930 | 186'430 | 12'500 | 191'000 |
| Divers | Soutien à la création artistique sonore et radiophonique | 100'000 | 100'000 | - | 100'000 |
| **Total 33 Médias** | | **3'586'130** | **6'040'630** | **-2'454'500** | **3'535'700** |
| **Total 3106 Service culturel (SEC)** | | **67'209'651** | **70'438'584** | **-3'228'933** | **68'514'438** |
| **3110 Grand Théâtre de Genève** | | | | | |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| | Grand Théâtre - Exploitation | 11'666'820 | 11'324'820 | 342'000 | 11'324'820 |
| **Total 32 Culture, autres** | | **11'666'820** | **11'324'820** | **342'000** | **11'324'820** |
| **Total 3110 Grand Théâtre de Genève** | | **11'666'820** | **11'324'820** | **342'000** | **11'324'820** |
| **3201 Conservatoire et jardin botaniques** | | | | | |
| **31 Héritage culturel** | | | | | |
| | Acquisitions et projets CJB | - | - | - | 100'000 |
| **Total 31 Héritage culturel** | | **-** | **-** | **-** | **100'000** |
| **Total 3201 Conservatoire et jardin botaniques** | | **-** | **-** | **-** | **100'000** |
| **3204 Muséum d'histoire naturelle (MHN)** | | | | | |
| **29 Formation, autres** | | | | | |
| Activités scientifiques | Centre suisse de recherches scientifiques à Abidjan | 5'300 | 5'300 | - | - |
| | Promotion de la recherche scientifique | 10'200 | 10'200 | - | - |
| **Total 29 Formation, autres** | | **15'500** | **15'500** | **-** | **-** |
| **Total 3204 Muséum d'histoire naturelle (MHN)** | | **15'500** | **15'500** | **-** | **-** |
| **3205 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 3205 Musée Ariana** | | **25'090** | **25'090** | **-** | **25'090** |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **3301 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 | - | - |
| | Prix P'tits Mômes | 4'080 | 4'080 | - | 4'000 |
| Numérique | Subvention éducation e-gaming | 51'000 | 51'000 | - | 41'500 |
| **Total 32 Culture, autres** | | **127'580** | **127'580** | **-** | **116'000** |
| **Total 3301 Bibliothèques municipales (BMU)** | | **127'580** | **127'580** | **-** | **116'000** |
| **3302 Bibliothèque de Genève (BGE)** | | | | | |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| Activités scientifiques | Société de géographie de Genève | 2'770 | 2'770 | - | 2'720 |
| Livres | Bourses et prix (livres) | 47'940 | 47'940 | - | 48'500 |
| **Total 32 Culture, autres** | | **50'710** | **50'710** | **-** | **51'220** |
| **Total 3302 Bibliothèque de Genève (BGE)** | | **50'710** | **50'710** | **-** | **51'220** |
| **3501 Direction des systèmes d'information et de communication** | | | | | |
| **29 Formation, autres** | | | | | |
| | Associations qui luttent contre illectronisme et pour le numérique responsable | 221'000 | 171'000 | 50'000 | 171'000 |
| **Total 29 Formation, autres** | | **221'000** | **171'000** | **50'000** | **171'000** |
| **Total 3501 Direction des systèmes d'information et de communication** | | **221'000** | **171'000** | **50'000** | **171'000** |
| **Total 3 Culture et transition numérique** | | **79'520'071** | **82'487'004** | **-2'966'933** | **80'633'428** |

# Sécurité et sports

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **4 Sécurité et sports** | | | | | |
| **4001 Direction département sécurité et sports** | | | | | |
| **32 Culture, autres** | | | | | |
| | Soutien actions s/espace public-manifestations | 26'520 | 26'520 | - | 24'645 |
| **Total 32 Culture, autres** | | **26'520** | **26'520** | **-** | **24'645** |
| **33 Médias** | | | | | |
| | Fondation Freedom Cartoonists | 30'000 | 30'000 | - | - |
| **Total 33 Médias** | | **30'000** | **30'000** | **-** | **-** |
| **34 Sports et loisirs** | | | | | |
| | Club sportif des polices municipales de Genève | 4'080 | 4'080 | - | 4'080 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | | **4'080** | **4'080** | **-** | **4'080** |
| **Total 4001 Direction département sécurité et sports** | | **60'600** | **60'600** | **-** | **28'725** |
| **4002 Sports** | | | | | |
| **34 Sports et loisirs** | | | | | |
| Fonds de soutien - Divers | Fonds de soutien à l'organisation de manifestations | 1'056'000 | 1'326'000 | -270'000 | 2'391'283 |
| | Fonds de soutien au bénévolat | 102'000 | 102'000 | - | 81'000 |
| | Fonds de soutien au sport féminin | 204'000 | 204'000 | - | 202'400 |
| | Fonds de soutien prévention-développement durable | 188'700 | 188'700 | - | 116'000 |
| Fonds de soutien au sport | Soutien aux clubs d'Alpinisme | 30'500 | 30'500 | - | 40'000 |
| | Soutien aux clubs d'Art martiaux | 56'100 | 56'100 | - | 73'800 |
| | Soutien aux clubs d'Athlétisme | 90'780 | 90'780 | - | 75'000 |
| | Soutien aux clubs de Badminton | 15'300 | 15'300 | - | 17'000 |
| | Soutien aux clubs de Basket | 357'000 | 357'000 | - | 135'700 |
| | Soutien aux clubs de Boxe | 40'800 | 40'800 | - | 17'300 |
| | Soutien aux clubs de Canoë-Kayak | 45'900 | 45'900 | - | 44'000 |
| | Soutien aux clubs de Cyclisme | 40'600 | 40'600 | - | 52'500 |
| | Soutien aux clubs de Football | 478'400 | 478'400 | - | 648'400 |
| | Soutien aux clubs de Football américain | 35'700 | 35'700 | - | 35'700 |
| | Soutien aux clubs de Footgolf | 5'100 | 5'100 | - | - |
| | Soutien aux clubs de Frisbee | 10'200 | 10'200 | - | 15'000 |
| | Soutien aux clubs de Gymnastique | 35'700 | 35'700 | - | 10'000 |
| | Soutien aux clubs de Handball | 106'900 | 106'900 | - | 122'200 |
| | Soutien aux clubs de Hockey sur gazon | 71'200 | 71'200 | - | 75'740 |
| | Soutien aux clubs de Hockey sur glace | 167'500 | 167'500 | - | 136'000 |
| | Soutien aux clubs de Lutte | 2'040 | 2'040 | - | - |
| | Soutien aux clubs de Marche | 2'040 | 2'040 | - | 1'000 |
| | Soutien aux clubs de Multisports | 66'300 | 66'300 | - | - |
| | Soutien aux clubs de Natation | 249'900 | 249'900 | - | 295'457 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds de soutien au sport | Soutien aux clubs de Patinage | 5'100 | 5'100 | - | - |
| | Soutien aux clubs de Pétanque | 6'120 | 6'120 | - | 9'500 |
| | Soutien aux clubs de Racketlon | 1'020 | 1'020 | - | - |
| | Soutien aux clubs de Rink-Hockey | 82'620 | 82'620 | - | 60'000 |
| | Soutien aux clubs de Rugby | 76'500 | 76'500 | - | 50'400 |
| | Soutien aux clubs de Ski | 42'840 | 42'840 | - | 35'000 |
| | Soutien aux clubs de Ski nautique | 15'300 | 15'300 | - | 13'000 |
| | Soutien aux clubs de Sport Handicap | 35'700 | 35'700 | - | 20'100 |
| | Soutien aux clubs de Tchoukball | 37'640 | 37'640 | - | 39'000 |
| | Soutien aux clubs de Tennis | 25'500 | 25'500 | - | 13'020 |
| | Soutien aux clubs de Tennis de table | 45'300 | 45'300 | - | 95'000 |
| | Soutien aux clubs de Triathlon | 25'300 | 25'300 | - | 57'091 |
| | Soutien aux clubs de Twirling | 2'040 | 2'040 | - | - |
| | Soutien aux clubs de Unihockey | 15'300 | 15'300 | - | 10'000 |
| | Soutien aux clubs de Voile | 207'080 | 207'080 | - | 240'300 |
| | Soutien aux clubs de Volley-ball | 172'800 | 172'800 | - | 252'000 |
| | Soutien aux clubs d'Echecs | 86'700 | 86'700 | - | 82'800 |
| | Soutien aux clubs d'Escrime | 15'300 | 15'300 | - | 17'000 |
| | Soutien aux sports Urbains | 30'600 | 30'600 | - | -18'000 |
| Fonds de soutien aux associations cantonales | Association cantonale de lutte suisse | 1'430 | 1'430 | - | - |
| | Association cantonale genevoise de basketball amateur | 135'660 | 135'660 | - | 135'600 |
| | Association cantonale genevoise de football | 168'400 | 168'400 | - | 165'100 |
| | Association cantonale genevoise de judo | 71'400 | 71'400 | - | 80'000 |
| | Association cantonale genevoise de pétanque | 1'940 | 1'940 | - | - |
| | Association cantonale genevoise de rugby | 60'590 | 60'590 | - | 33'000 |
| | Association des archers genevois | 1'940 | 1'940 | - | - |
| | Association des clubs de boxe amateur | 3'770 | 3'770 | - | - |
| | Association genevoise d'athlétisme | 89'250 | 89'250 | - | 87'000 |
| | Association genevoise de badminton | 73'640 | 73'640 | - | 73'400 |
| | Association genevoise de gymnastique | 195'640 | 195'640 | - | 182'900 |
| | Association genevoise de handball | 91'800 | 91'800 | - | 81'600 |
| | Association genevoise de hockey sur gazon | 15'300 | 15'300 | - | - |
| | Association genevoise de natation | 35'700 | 35'700 | - | - |
| | Association genevoise de ski nautique | 21'320 | 21'320 | - | 21'000 |
| | Association genevoise de Tchoukball | 15'300 | 15'300 | - | 16'000 |
| | Association genevoise de tennis de table | 48'550 | 48'550 | - | 48'500 |
| | Association genevoise des sports | 48'360 | 48'360 | - | 50'000 |
| | Association genevoise sportive de tir | 2'860 | 2'860 | - | 5'000 |
| | Association régionale Genève Tennis (ARGT) | 45'290 | 45'290 | - | 65'000 |

| En francs | | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds de soutien aux associations cantonales | Fédération genevoise d'échecs | 2'750 | 2'750 | - | 2'550 |
| | Fédération genevoise des clubs de voile | 21'010 | 21'010 | - | - |
| | Genève Snowsports | 83'540 | 83'540 | - | 85'000 |
| | Swiss Volley Région Genève | 106'280 | 106'280 | - | 111'000 |
| | Unihockey Club Genève | 21'010 | 21'010 | - | 20'600 |
| | Union Vélocipédique Genevoise | 51'410 | 51'410 | - | 51'408 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | | **5'801'560** | **6'071'560** | **-270'000** | **6'876'349** |
| **Total 4002 Sports** | | **5'801'560** | **6'071'560** | **-270'000** | **6'876'349** |
| **4003 Incendie et secours (SIS)** | | | | | |
| **42 Soins ambulatoires** | | | | | |
| | Société internationale de sauvetage du Léman | 24'000 | 24'000 | - | - |
| **Total 42 Soins ambulatoires** | | **24'000** | **24'000** | **-** | **-** |
| **Total 4003 Incendie et secours (SIS)** | | **24'000** | **24'000** | **-** | **-** |
| **4009 Logistique et manifestations (LOM)** | | | | | |
| **42 Soins ambulatoires** | | | | | |
| | REDOG - Société suisse pour chiens de recherche et de sauvetage | 5'100 | 5'100 | - | 5'100 |
| **Total 42 Soins ambulatoires** | | **5'100** | **5'100** | **-** | **5'100** |
| **Total 4009 Logistique et manifestations (LOM)** | | **5'100** | **5'100** | **-** | **5'100** |
| **Total 4 Sécurité et sports** | | **5'891'260** | **6'161'260** | **-270'000** | **6'910'174** |

# Cohésion sociale et solidarité

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **5 Cohésion sociale et solidarité** | | | | |
| **5001 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 | - | 19'699 |
| 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 | - | 49'150 |
| Université des cultures de Genève (ex-UPA) | 101'340 | 101'340 | - | 101'340 |
| **Total 29 Formation, autres** | **709'450** | **709'450** | **-** | **708'139** |
| **34 Sports et loisirs** | | | | |
| Activités sociales de quartier | 102'000 | 102'000 | - | 131'461 |
| Association Caritas-Jeunesse | 42'640 | 42'640 | - | 37'693 |
| 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 | - | 16'932 |
| 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 | - | 42'020 |
| 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 | 370'700 | 370'700 | - | 300'567 |
| Villa Dutoit | 89'350 | 89'350 | - | 89'350 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | **1'402'780** | **1'402'780** | **-** | **1'310'893** |
| **41 Hôpitaux, homes médicalisés** | | | | |
| Association Face à Face | 153'000 | 153'000 | - | 153'000 |
| Association Résiliam | 45'900 | 45'900 | - | 43'945 |
| **Total 41 Hôpitaux, homes médicalisés** | **198'900** | **198'900** | **-** | **196'945** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **52 Invalidité** | | | | |
| Association Club en fauteuil roulant Genève | 101'390 | 101'390 | - | 101'390 |
| Association genevoise des malentendants | 28'360 | 28'360 | - | - |
| Association Insieme | 75'680 | 75'680 | - | 75'680 |
| FéGAPH Fédération genevoise des associations de personnes handicapées et de leur proches | 75'000 | 75'000 | - | 75'000 |
| **Total 52 Invalidité** | **280'430** | **280'430** | **-** | **252'070** |
| **53 Vieillesse et survivants** | | | | |
| AVIVO-Ass.de défense et de détente de tous les retraités | 163'000 | 163'000 | - | 163'000 |
| 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 | - | 55'942 |
| **Total 53 Vieillesse et survivants** | **465'330** | **465'330** | **-** | **467'212** |
| **54 Famille et jeunesse** | | | | |
| Association Europe-Charmilles | 102'000 | 102'000 | - | 102'000 |
| Association Fourchette verte | 60'210 | 60'210 | - | 60'210 |
| Association La Barje | 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 | - | - |
| 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 | 164'360 | 164'360 | - | 267'100 |
| **Total 54 Famille et jeunesse** | **620'940** | **620'940** | **-** | **606'180** |
| **57 Aide sociale et domaine de l'asile** | | | | |
| Accessibilité et inclusion | 142'800 | 142'800 | - | 90'000 |
| Association Aspasie | 551'000 | 551'000 | - | 551'000 |
| Association aux 6 logis | - | - | - | 254'997 |
| Association Café Cornavin | 93'260 | 93'260 | - | 93'260 |
| Association Camarada | 53'860 | 53'860 | - | 53'860 |
| Association CAPAS | 30'000 | 30'000 | - | - |
| Association Caritas - Pôle médiation | 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 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Association Maison Kultura | 65'900 | 65'900 | - | 45'900 |
| Association Païdos | 42'020 | 42'020 | - | 1'113'020 |
| 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 |
| CTAS-Centre de consultation spécialisé dans le traitement des séquelles d'abus sexuels | 60'510 | 60'510 | - | 10'510 |
| Espace Solidarité | 66'000 | 66'000 | - | 66'000 |
| Femmes à Bord | 100'000 | 100'000 | - | 100'000 |
| Fondation Armée du Salut - Le Passage | - | - | - | 872'100 |
| Fondation Carrefour-rue & Coulou (CRC) | 542'317 | 542'317 | - | 733'840 |
| Fondation Compétences Bénévoles | 30'000 | 30'000 | - | 30'000 |
| Fondation EPER - Permanences volantes | 30'000 | 30'000 | - | - |
| Fondation Partage, Partenariat Alimentaire Genevois | 431'660 | 431'660 | - | 404'049 |
| 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 | 9'930'029 | 10'065'343 | -135'314 | 7'027'618 |
| Insertion sociale | 285'600 | 285'600 | - | 194'450 |
| 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 | - | 138'920 |
| **Total 57 Aide sociale et domaine de l'asile** | **14'748'746** | **14'884'060** | **-135'314** | **13'884'394** |
| **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 5001 Dir.cohésion sociale et solidarité** | **18'478'396** | **18'613'710** | **-135'314** | **17'477'653** |
| **5002 Service de la petite enfance** | | | | |
| **54 Famille et jeunesse** | | | | |
| Acquisitions de matériel pour crèches et garderies | 520'000 | 520'000 | - | 591'218 |
| Astural, service éducatif itinérant | 18'000 | 18'000 | - | 18'000 |
| Crèches, garderies, jardins d'enfants et activités liées | 140'024'030 | 133'075'384 | 6'948'646 | 134'102'937 |
| Travaux crèches, garderies, jardins d'enfants | 550'000 | 550'000 | - | 470'444 |
| **Total 54 Famille et jeunesse** | **141'112'030** | **134'163'384** | **6'948'646** | **135'182'599** |
| **Total 5002 Service de la petite enfance** | **141'112'030** | **134'163'384** | **6'948'646** | **135'182'599** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **5003 Service de l'enfance** | | | | |
| **21 Scolarité obligatoire** | | | | |
| Budget participatif dans les écoles | 81'600 | 81'600 | - | 76'151 |
| Fêtes dans les écoles | 25'500 | 25'500 | - | 2'252 |
| Fêtes des écoles décentralisées, cortège | 22'440 | 22'440 | - | 15'956 |
| Prix scolaires | 3'060 | 3'060 | - | - |
| Reliance | 81'600 | 81'600 | - | 72'489 |
| Restaurants scolaires | 2'719'978 | 2'535'978 | 184'000 | 1'781'575 |
| Restaurants scolaires (participation VGE repas impayés) | 200'000 | 200'000 | - | 458'650 |
| Soutien aux familles pour l'accueil parascolaire | 120'000 | 120'000 | - | - |
| **Total 21 Scolarité obligatoire** | **3'254'178** | **3'070'178** | **184'000** | **2'407'073** |
| **29 Formation, autres** | | | | |
| Aides aux parents | 32'640 | 32'640 | - | 10'950 |
| **Total 29 Formation, autres** | **32'640** | **32'640** | **-** | **10'950** |
| **34 Sports et loisirs** | | | | |
| Camps et centres-aérés | 387'600 | 387'600 | - | 394'688 |
| Diverses activités enfance et écoles | 17'340 | 17'340 | - | 8'000 |
| Ecole de cirque | 12'000 | 28'560 | -16'560 | 12'000 |
| Fonds colonies - Fonds colonies de vacances | 20'000 | 20'000 | - | - |
| Ludothèques (part fonctionnement) | 356'850 | 356'850 | - | 356'439 |
| Ludothèques (part salaires FASe) | 3'338'526 | 3'338'526 | - | 3'106'776 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | **4'132'316** | **4'148'876** | **-16'560** | **3'877'903** |
| **Total 5003 Service de l'enfance** | **7'419'134** | **7'251'694** | **167'440** | **6'295'926** |
| **5007 Social** | | | | |
| **21 Scolarité obligatoire** | | | | |
| Restaurants scolaires | 916'000 | 816'000 | 100'000 | 927'638 |
| **Total 21 Scolarité obligatoire** | **916'000** | **816'000** | **100'000** | **927'638** |
| **53 Vieillesse et survivants** | | | | |
| Projets aînés - Financement par le Fonds Zell | 2'701'275 | 2'070'275 | 631'000 | 1'327'863 |
| **Total 53 Vieillesse et survivants** | **2'701'275** | **2'070'275** | **631'000** | **1'327'863** |
| **57 Aide sociale et domaine de l'asile** | | | | |
| Actions sociales - Financement par le fonds Dons au service social | 25'000 | 25'000 | - | 3'850 |
| Actions sociales - Financement par le fonds Geydet | 25'000 | 25'000 | - | - |
| Actions sociales - Financement par le fonds Scheuermann | 118'000 | 118'000 | - | 10'000 |
| Allocation rentrée scolaire | 845'101 | 845'101 | - | 816'234 |
| Allocation rentrée scolaire pour les sans statuts de résidence | 193'800 | 193'800 | - | 139'128 |
| Allocations sociales ponctuelles | 350'490 | 350'490 | - | 196'546 |
| Prestation urgence sociale hors LAPSA | 819'280 | 819'280 | - | 913'104 |
| Prestations municipales | 15'672'300 | 15'272'300 | 400'000 | 15'118'143 |
| Prestations municipales et allocations sociales en retour | -61'200 | -61'200 | - | -91'886 |
| **Total 57 Aide sociale et domaine de l'asile** | **17'987'771** | **17'587'771** | **400'000** | **17'105'119** |
| **Total 5007 Social** | **21'605'046** | **20'474'046** | **1'131'000** | **19'360'620** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **5008 Service de la jeunesse** | | | | |
| **34 Sports et loisirs** | | | | |
| Centres de loisirs - Maisons de quartier (part fonctionnement) | 2'885'680 | 2'838'180 | 47'500 | 2'709'986 |
| Centres de loisirs - Maisons de quartier (part salaires FASe) | 11'803'602 | 11'162'352 | 641'250 | 10'132'989 |
| La Ville est à vous | 213'970 | 213'970 | - | 213'970 |
| Salle de spectacle des Maisons de quartier | 121'200 | 61'200 | 60'000 | 61'200 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | **15'024'452** | **14'275'702** | **748'750** | **13'118'145** |
| **54 Famille et jeunesse** | | | | |
| Aides individuelles employabilité des jeunes | 250'000 | 350'000 | -100'000 | - |
| Association BAB-VIA | 328'770 | 188'770 | 140'000 | 324'930 |
| Association BAB-VIA (part salaires FASe) | 1'090'131 | 1'230'131 | -140'000 | 1'017'378 |
| Employabilité des jeunes - gestion administrative | 50'000 | 50'000 | - | 6'250 |
| **Total 54 Famille et jeunesse** | **1'718'901** | **1'818'901** | **-100'000** | **1'348'558** |
| **62 Transports publics** | | | | |
| Noctambus | - | - | - | 197'642 |
| **Total 62 Transports publics** | **-** | **-** | **-** | **197'642** |
| **Total 5008 Service de la jeunesse** | **16'743'353** | **16'094'603** | **648'750** | **14'664'345** |
| **Total 5 Cohésion sociale et solidarité** | **205'357'959** | **196'597'437** | **8'760'522** | **192'981'143** |

# Secrétariat général

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **SG Secrétariat général** | | | | |
| **A004 Relations extérieures et communication** | | | | |
| **33 Médias** | | | | |
| Bourses médias | 61'200 | 61'200 | - | 55'000 |
| Geneva Film Commission | 100'000 | - | 100'000 | - |
| **Total 33 Médias** | **161'200** | **61'200** | **100'000** | **55'000** |
| **59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | | | | |
| Cérémonie du Prix Martin Ennals | 50'000 | 50'000 | - | 50'000 |
| Divers projets pour la Genève Internationale | 95'880 | 95'880 | - | 95'220 |
| Fondation Geneva Science and Diplomacy Anticipator (GESDA) | 100'000 | 100'000 | - | 100'000 |
| Fondation Portail des Nations | - | - | - | 420'000 |
| Geneva Cities Hub | 157'500 | 157'500 | - | 127'500 |
| **Total 59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | **403'380** | **403'380** | **-** | **792'720** |
| **16 Défense** | | | | |
| Subvention UNRWA | - | - | - | 500'000 |
| **Total 16 Défense** | **-** | **-** | **-** | **500'000** |
| **Total A004 Relations extérieures et communication** | **564'580** | **464'580** | **100'000** | **1'347'720** |
| **A700 Conseil municipal** | | | | |
| **01 Conseil municipal et exécutif** | | | | |
| Amicale des ancien-ne-s conseillers-ères municipaux-ales | 2'040 | 2'040 | - | 2'000 |
| **Total 01 Conseil municipal et exécutif** | **2'040** | **2'040** | **-** | **2'000** |
| **Total A700 Conseil municipal** | **2'040** | **2'040** | **-** | **2'000** |
| **A800 Conseil administratif** | | | | |
| **32 Culture, autres** | | | | |
| Subventions et allocations diverses et imprévues | 61'350 | 61'350 | - | 41'444 |
| **Total 32 Culture, autres** | **61'350** | **61'350** | **-** | **41'444** |
| **33 Médias** | | | | |
| Subventions et allocations diverses et imprévues | 40'800 | 40'800 | - | 40'000 |
| TV Léman Bleu | 255'000 | 255'000 | - | 255'000 |
| **Total 33 Médias** | **295'800** | **295'800** | **-** | **295'000** |
| **57 Aide sociale et domaine de l'asile** | | | | |
| Subventions et allocations diverses et imprévues | 184'060 | 184'060 | - | 206'779 |
| **Total 57 Aide sociale et domaine de l'asile** | **184'060** | **184'060** | **-** | **206'779** |
| **59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | | | | |
| Fonds municipal d'aide humanitaire | 255'000 | 255'000 | - | 255'000 |
| **Total 59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | **255'000** | **255'000** | **-** | **255'000** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **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 A800 Conseil administratif** | **1'046'210** | **1'046'210** | **-** | **1'048'223** |
| **Total SG Secrétariat général** | **1'612'830** | **1'512'830** | **100'000** | **2'397'944** |

# Subventions non monétaires (gratuités) par département et service

## 7.5 Subventions non monétaires (gratuités) par département et service

# Finances, environnement et logement

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **1 Finances, environnement et logement** | | | | |
| **1000 Direction départ. finances, environnement et logement** | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | |
| Fondation Carrefour-Rue | 21'852 | 21'852 | - | 25'147 |
| Utilisat. salles communales par DIR-DFL | 5'000 | - | 5'000 | 3'167 |
| **Total 02 Services généraux** | **26'852** | **21'852** | **5'000** | **28'314** |
| **85 Industrie, artisanat et commerce** | | | | |
| Utilisat. salles communales par DELECO | 10'000 | - | 10'000 | 7'386 |
| Utilisat. locaux PF par la Direction | - | - | - | 1'720 |
| **Total 85 Industrie, artisanat et commerce** | **10'000** | **-** | **10'000** | **9'106** |
| **96 Administration de la fortune et de la dette** | | | | |
| Intérêts sur le prêt à la Fondation des immeubles pour les organisations internationales (FIPOI) | 92'011 | - | 92'011 | 14'383 |
| **Total 96 Administration de la fortune et de la dette** | **92'011** | **-** | **92'011** | **14'383** |
| **Total 1000 Direction départ. finances, environnement et logement** | **128'863** | **21'852** | **107'011** | **51'802** |
| **1200 Gérance immobilière municipale** | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | |
| Rabais octroyés salles communales | 515'000 | 565'000 | -50'000 | 438'639 |
| Wilson, Palais | 387'780 | 387'780 | - | 387'780 |
| **Total 02 Services généraux** | **902'780** | **952'780** | **-50'000** | **826'419** |
| **34 Sports et loisirs** | | | | |
| Assoc. Habitants de l'Îlot 13 - Montbrillant 14 | 13'812 | 13'812 | - | 13'812 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | **13'812** | **13'812** | **-** | **13'812** |
| **53 Vieillesse et survivants** | | | | |
| Assoc. foyer ouvrier du Grütli | 65'592 | 65'592 | - | 65'592 |
| **Total 53 Vieillesse et survivants** | **65'592** | **65'592** | **-** | **65'592** |
| **56 Construction de logements sociaux** | | | | |
| Coop d'habitation le Bois Gentil - Servette 30A-32 | 4'740 | 4'740 | - | 4'740 |
| **Total 56 Construction de logements sociaux** | **4'740** | **4'740** | **-** | **4'740** |
| **57 Aide sociale et domaine de l'asile** | | | | |
| Amis 5 | - | - | - | 8'400 |
| Grottes 10 | 19'416 | 19'416 | - | 19'416 |
| Grottes 6 | - | - | - | 1'200 |
| Grottes 8 | 6'288 | 6'288 | - | 6'288 |
| Plateau de Frontenex 5 | 30'000 | 30'000 | - | 30'000 |
| Verseuse 8 | 18'000 | 18'000 | - | 18'000 |
| Grottes 6 bis | - | - | - | 2'400 |
| **Total 57 Aide sociale et domaine de l'asile** | **73'704** | **73'704** | **-** | **85'704** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | | | | |
| Fond. Expressive associative - Savoises 11-15-17 | 25'000 | 24'996 | 4 | 25'000 |
| Fond. Expressive associative - Savoises 9 | 29'000 | 29'004 | -4 | 29'000 |
| **Total 59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | **54'000** | **54'000** | **-** | **54'001** |
| **61 Circulation routière** | | | | |
| Wilson, Palais parking (Confédération) | 115'500 | 115'500 | - | 115'500 |
| Wilson, Palais parking (République et canton de Genève) | 115'500 | 115'500 | - | 115'500 |
| **Total 61 Circulation routière** | **231'000** | **231'000** | **-** | **231'000** |
| **84 Tourisme** | | | | |
| Auberge de jeunesse - Rothschild 30 | - | 620'450 | -620'450 | 439'799 |
| **Total 84 Tourisme** | **-** | **620'450** | **-620'450** | **439'799** |
| **Total 1200 Gérance immobilière municipale** | **1'345'628** | **2'016'078** | **-670'450** | **1'721'066** |
| **1400 Agenda 21 - Ville durable** | | | | |
| **33 Médias** | | | | |
| Fond. images & société - Carouge 100 | 48'012 | 48'012 | - | 48'012 |
| **Total 33 Médias** | **48'012** | **48'012** | **-** | **48'012** |
| **34 Sports et loisirs** | | | | |
| Ass. Amis des Grottes - Pl. des Grottes 5 | 24'074 | 24'074 | - | 41'868 |
| Ass. habitants Îlot 13 - Gares 15 ter | 16'224 | 16'224 | - | 16'224 |
| Collectif Ex-Haro & Co - Verseuse 8 | 55'008 | 55'980 | -972 | 55'980 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | **95'306** | **96'278** | **-972** | **114'072** |
| **55 Chômage** | | | | |
| Ass. défense des chômeurs - St Laurent 8 | 25'801 | 24'468 | 1'333 | 25'801 |
| Ass. Trialogue - ch. Dr J.-L. Prévost 17 | 33'840 | 33'840 | - | 33'840 |
| Association Découvrir - Bvd Carl Vogt 2 | 41'280 | 41'280 | - | 41'280 |
| **Total 55 Chômage** | **100'921** | **99'588** | **1'333** | **100'921** |
| **57 Aide sociale et domaine de l'asile** | | | | |
| Ass. AMIC médiatrices interculturelles - Louis Favre 12 | 14'400 | 14'400 | - | 14'400 |
| Association 360° - Navigation 36 | 23'232 | 23'232 | - | 23'232 |
| Association AVVEC - Montchoisy 46 | 123'336 | 123'336 | - | 123'336 |
| Utilisation salles communales | 30'000 | 35'000 | -5'000 | 23'096 |
| Fond. Au cœur des Grottes - Julia-Chamorel 9 | 5'160 | 5'160 | - | 5'160 |
| Perrine Yabi - Wua Sàrl | 22'018 | - | 22'018 | - |
| **Total 57 Aide sociale et domaine de l'asile** | **218'146** | **201'128** | **17'018** | **189'224** |
| **59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | | | | |
| Action de soutien à l'enfance démunie - Seujet 36 | 35'928 | 35'928 | - | 35'928 |
| ASF Apprentissages sans frontières - St Germain 3 | 20'940 | 20'940 | - | 20'940 |
| Groupe réalisation audiovisuel GRAD | - | - | - | 2'283 |
| Terre des Hommes Suisse | 257'466 | 257'466 | - | 257'466 |
| Voix Libres associations - Grottes 28 | 31'164 | 31'164 | - | 31'164 |
| Voix Libres associations - Grottes 32 | 26'640 | 26'640 | - | 26'640 |
| Utilisat. salles communales par DGVS | 12'000 | 7'000 | 5'000 | 12'016 |
| **Total 59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | **384'138** | **379'138** | **5'000** | **386'437** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **75 Protection des espèces et du paysage** | | | | |
| Fondation Pacifique - Rue Michel-Simon 9 | 22'344 | 22'344 | - | 22'344 |
| La Libellule - pavillon Plantamour | 24'074 | - | 24'074 | 24'074 |
| Pro Natura - Villa le Plonjon | 9'576 | 9'576 | - | 9'576 |
| **Total 75 Protection des espèces et du paysage** | **55'994** | **31'920** | **24'074** | **55'994** |
| **76 Lutte contre la pollution de l'environnement** | | | | |
| Association Histoire sans chute | 32'652 | 32'652 | - | 19'047 |
| **Total 76 Lutte contre la pollution de l'environnement** | **32'652** | **32'652** | **-** | **19'047** |
| **85 Industrie, artisanat et commerce** | | | | |
| Association Bicyclette Bleue - ZIC | 23'880 | 23'880 | - | 23'880 |
| Association Glitter - ZIC | 22'188 | 22'188 | - | 22'188 |
| Les Deux Rivières Sàrl - Scierie mobile ZIC | 27'528 | 27'528 | - | 27'528 |
| Manufacture collaborative MACO | 190'992 | 190'992 | - | 190'992 |
| Ressources urbaines - Espace de rencontre ZIC | 15'192 | 15'192 | - | 15'192 |
| Alter Buvette- Parc des Eaux-Vives | 13'344 | 13'344 | - | 13'344 |
| Made in Geneva - rue des Grottes 11 (réduc. Loyer) | 9'684 | - | 9'684 | 2'421 |
| CHIP Sàrl - ZIC | 200 | - | 200 | 33 |
| Halle Origo - ZIC | 31'680 | - | 31'680 | - |
| La Manivelle - Réduction loyer | 14'004 | - | 14'004 | - |
| **Total 85 Industrie, artisanat et commerce** | **348'692** | **293'124** | **55'568** | **295'578** |
| **Total 1400 Agenda 21 - Ville durable** | **1'283'861** | **1'181'840** | **102'021** | **1'209'285** |
| **1800 Espaces verts** | | | | |
| **34 Sports et loisirs** | | | | |
| Divers tiers externes VGE | 505 | - | 505 | 505 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | **505** | **-** | **505** | **505** |
| **75 Protection des espèces et du paysage** | | | | |
| La Libellule - pavillon Plantamour | - | 24'074 | -24'074 | - |
| **Total 75 Protection des espèces et du paysage** | **-** | **24'074** | **-24'074** | **-** |
| **Total 1800 Espaces verts** | **505** | **24'074** | **-23'569** | **505** |
| **Total 1 Finances, environnement et logement** | **2'758'857** | **3'243'844** | **-484'987** | **2'982'658** |

# Aménagement, constructions et mobilité

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **2 Aménagement, constructions et mobilité** | | | | |
| **2600 Aménagement, Génie Civil et Mobilité** | | | | |
| **76 Lutte contre la pollution de l'environnement** | | | | |
| Vélostation Cornavin - subvention usagers | 55'000 | 55'000 | - | 53'759 |
| **Total 76 Lutte contre la pollution de l'environnement** | **55'000** | **55'000** | **-** | **53'759** |
| **Total 2600 Aménagement, Génie Civil et Mobilité** | **55'000** | **55'000** | **-** | **53'759** |
| **Total 2 Aménagement, constructions et mobilité** | **55'000** | **55'000** | **-** | **53'759** |

# Culture et transition numérique

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **3 Culture et transition numérique** | | | | |
| **3106 Service culturel** | | | | |
| **21 Scolarité obligatoire** | | | | |
| Académie de musique | 5'684 | 5'684 | - | 5'684 |
| Conservatoire de Musique - locaux dans les écoles | 71'482 | 73'942 | -2'460 | 72'582 |
| Conservatoire Populaire de Musique - locaux dans les écoles | 301'746 | 307'826 | -6'080 | 299'146 |
| Ecole de musique La Lyre | 5'034 | 5'034 | - | 5'034 |
| Espace Musical | 14'482 | 9'400 | 5'082 | 14'362 |
| Institut Jaques-Dalcroze - locaux dans les écoles | 27'820 | 26'540 | 1'280 | 26'900 |
| Studio Kodàly | 70'571 | 108'720 | -38'149 | 75'951 |
| **Total 21 Scolarité obligatoire** | **496'819** | **537'146** | **-40'327** | **499'659** |
| **29 Formation, autres** | | | | |
| Accademia d'Archi | 8'340 | 6'100 | 2'240 | 6'880 |
| **Total 29 Formation, autres** | **8'340** | **6'100** | **2'240** | **6'880** |
| **31 Héritage culturel** | | | | |
| Act-Art Halles de l'Ile arcades | 53'280 | 53'280 | - | 53'280 |
| Andata Ritorno | 17'892 | 17'892 | - | 17'892 |
| Atelier Genevois de Gravure Contemp. | 56'059 | 56'059 | - | 56'059 |
| Centre d'art contemporain - Vieux-Grenadiers 10 | - | 387'770 | -387'770 | 387'770 |
| Centre d'édition contemporaine - Rois 15 | 60'396 | 60'396 | - | 60'396 |
| CPG ctre photo - Vieux-Grenadiers 10 | - | 55'543 | -55'543 | 55'543 |
| Fondamco (Mamco) - Vieux-Grenadiers 10 | - | 710'539 | -710'539 | 710'539 |
| Fondation pour l'art moderne et contemporain FAMC | - | 258'628 | -258'628 | 258'628 |
| Pinacothèque - Montbrillant 28 | 23'544 | 23'544 | - | 23'544 |
| **Total 31 Héritage culturel** | **211'171** | **1'623'651** | **-1'412'480** | **1'623'651** |
| **32 Culture, autres** | | | | |
| ADC, locaux Etat Bd Helvétique 9 | 11'258 | 11'258 | - | 11'258 |
| ADC, Pavillon de la danse, pl.Sturm 1 | 215'122 | 215'122 | - | 215'122 |
| Am Stram Gram - Route de Frontenex 56 | 267'725 | 267'725 | - | 267'725 |
| AMR | 232'146 | 232'146 | - | 232'146 |
| Assoc. La Ribot, Coulouvrenière 44 | 31'641 | 31'641 | - | 31'641 |
| Assoc. théâtre de l'Orangerie - Parc de la Grange | 11'815 | 11'815 | - | 11'815 |
| Association Bureau Culturel | 32'304 | 32'304 | - | 32'304 |
| Association Labo - Bd St-Georges 5 | 18'588 | 18'588 | - | 18'588 |
| Association les 6 Toits (ZIC) | 150'984 | 150'984 | - | 150'984 |
| Association l'Usine (groupes culturels) | 482'004 | 482'004 | - | 464'206 |
| Association pour la danse contemporaine ADC (Grütli) | 84'260 | 84'260 | - | 84'260 |
| Association Utopiana | 36'000 | 36'000 | - | 36'000 |
| Atelier artiste ZIC - Châtelaine 43 | 7'740 | 7'740 | - | 7'740 |
| Ateliers d'artistes Lausanne 27A | 63'625 | 63'625 | - | 63'625 |
| Ateliers d'ethnomusicologie | 42'990 | 42'990 | - | 42'990 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Autrement Aujourd'hui (Usine) | 67'580 | 67'580 | - | 67'580 |
| Cadets de Genève | 153'241 | 123'432 | 29'809 | 153'241 |
| Cappella Genevensis | 10'952 | 10'952 | - | 10'952 |
| Carré Vert, Boulevard St-Georges 21 | 134'885 | 134'885 | - | 134'885 |
| Casino-Théâtre (Revue Genevoise) | - | 138'000 | -138'000 | 141'892 |
| Cave 12 - Prairie 4 | - | 77'382 | -77'382 | 77'382 |
| Cercle choral de Genève | 8'927 | 8'927 | - | 8'927 |
| Chorale des Eaux-Vives (56m2) | 9'443 | 9'443 | - | 9'443 |
| Chorale des Eaux-Vives (67m2) | 5'574 | 5'574 | - | 5'574 |
| Cie Gilles Jobin, Coulouvrenière 44 | 38'175 | 38'175 | - | 38'175 |
| Cie Sturmfrei, Coulouvrenière 44 | 20'463 | 20'463 | - | 20'463 |
| Compagnons de La Tulipe Noire | 4'800 | 4'800 | - | 4'800 |
| Divers ateliers à l'Usine | 170'756 | 170'756 | - | 170'756 |
| Divers ateliers au Grütli | 73'083 | 73'083 | - | 73'083 |
| Diverses gratuités - théâtre Pitoëff | 150'000 | 150'000 | - | 150'000 |
| Ecoles de Musique div.écoles | - | - | - | 1'000 |
| FAD Châtelaine 43 - H Comédie | 53'256 | 53'256 | - | 53'256 |
| FAD Cheval-Blanc 7 Théâtre de Poche bureau | 133'092 | 133'092 | - | 133'092 |
| FAD Théâtre de Poche - Dépôt | 35'844 | 35'844 | - | 35'844 |
| Fanfare de la Croix-Bleue | 18'432 | 18'432 | - | 18'432 |
| Fanfare du Losange | 60'394 | 60'394 | - | 60'394 |
| Fanfare municipale du Petit-Saconnex | 27'425 | 27'425 | - | 27'425 |
| Fondation l'Abri | 130'002 | 234'171 | -104'169 | - |
| Harmonie Big Band des Eaux-Vives | 31'152 | 31'152 | - | 31'152 |
| Harmonie Nautique | 61'411 | 61'411 | - | 61'411 |
| Jaydo's Concerts Jazz (CHV) | 217'000 | 217'000 | - | 217'000 |
| Le Commun - Vieux-Grenadiers 10 | 100'000 | 100'000 | - | 74'128 |
| L'Empro-Genève | 676 | 676 | - | 676 |
| Lez-Arts-Muraille | 12'612 | 12'612 | - | 12'612 |
| L'Orchestre Mandolinata | 19'056 | 19'056 | - | 19'056 |
| L'Usine, divers bénéficiaires salle de répétition | - | - | - | 3'955 |
| Mottatom | 260'172 | 260'172 | - | 260'172 |
| Musique municipale VGE | 61'218 | 61'218 | - | 61'218 |
| Nomades-Matériel et personnel | 180'000 | 180'000 | - | 143'538 |
| Nouvelle Comédie, FAD, Alice-Bailly 1 | 1'562'601 | 1'562'601 | - | 1'562'601 |
| OSR (bibliothèque au Grütli) | 7'394 | 7'394 | - | 7'394 |
| PTR, locaux à l'Usine | - | - | - | 13'799 |
| Rabais octroyés - scènes culturelles - Casino Théâtre | - | 20'000 | -20'000 | 29'595 |
| Rabais octroyés Alhambra | 10'000 | 10'000 | - | 4'088 |
| Rabais octroyés Théâtre Pitoëff | 10'000 | 10'000 | - | 4'392 |
| Rabais octroyés Victoria-Hall | 100'000 | 100'000 | - | 95'224 |
| Ressources Urbaines | 35'208 | 5'000 | 30'208 | 35'208 |
| RU Coopérative ressources urbaines | 27'540 | 27'540 | - | 27'540 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Saint-Gervais Genève - Temple 5 | 331'453 | 331'453 | - | 331'453 |
| Salle communale Plainpalais | 200'000 | 225'000 | -25'000 | 147'626 |
| Société genevoise des écrivains | 2'627 | 2'627 | - | 2'627 |
| Studios Halle de l'Ile | 44'685 | 37'848 | 6'837 | 44'685 |
| Th. Parfumerie - St-Gervais - Louis-Favre 14 | 16'224 | 16'224 | - | 16'224 |
| Théâtre de l'Orangerie, dépôt Plonjon 4 | 2'904 | 2'904 | - | 2'904 |
| Théâtre des Grottes | 62'732 | 49'872 | 12'860 | 62'732 |
| Théâtre des marionnettes de GE | 69'019 | 69'019 | - | 69'019 |
| Théâtre du Grütli | 265'334 | 265'334 | - | 265'334 |
| Théâtre du Loup | 6'000 | 6'000 | - | 6'000 |
| Théâtre le Galpon - Route des Péniches | - | 12'972 | -12'972 | 12'972 |
| Théâtre les Montreurs d'images - Cluse 95 A | 3'444 | 3'444 | - | 3'444 |
| Théâtre les Montreurs d'images - Cluse 95 B | 9'144 | 9'144 | - | 9'144 |
| Théâtre les Montreurs d'images - Cluse 95 C | 33'528 | 33'528 | - | 33'528 |
| Théâtre les Montreurs d'images - Michel-Simon 9 | 98'496 | 98'496 | - | 98'496 |
| Théâtre Malandro - Châtelaine 43 | 32'160 | 32'160 | - | 32'160 |
| Théâtre Saint-Gervais - Muraille 9-11 | 11'424 | 11'424 | - | 11'424 |
| Union Accordéoniste Mixte de Genève | 28'545 | 28'545 | - | 28'545 |
| Utilisation salles communales SEC | 30'000 | 30'000 | - | 18'358 |
| Zabriskie point (KSE Plainpalais) | 5'580 | 5'580 | - | 5'580 |
| **Total 32 Culture, autres** | **6'943'865** | **7'241'674** | **-297'809** | **6'934'012** |
| **33 Médias** | | | | |
| Association Cinéma 3 mondes, Filmar | 14'445 | 14'445 | - | 14'445 |
| Association Rencontres Professionnelles de Danses - Genève | 6'191 | 6'191 | - | 2'064 |
| Association Sirocco-Black Movie | 17'196 | 17'196 | - | 17'196 |
| Association Tigre | 6'191 | 6'191 | - | 2'064 |
| Ciné Bulletin | 6'879 | 6'879 | - | 6'879 |
| Cinémas du Grütli | 70'332 | 70'332 | - | 70'332 |
| Cinématou - Arcade Grottes 11 | 24'780 | 24'780 | - | 24'780 |
| Fonction Cinéma (salle Grütli) | 40'067 | 40'067 | - | 40'067 |
| Fondation romande du cinéma | - | - | - | 5'159 |
| Radio Vostok | 40'464 | 40'464 | - | 40'464 |
| Swiss films (au Grütli) | 6'706 | 6'706 | - | 6'706 |
| **Total 33 Médias** | **233'251** | **233'251** | **-** | **230'156** |
| **Total 3106 Service culturel** | **7'893'446** | **9'641'822** | **-1'748'376** | **9'294'358** |
| **3110 Grand Théâtre de Genève** | | | | |
| **32 Culture, autres** | | | | |
| Fondation Gd Théâtre - Place Neuve | 2'585'763 | 2'585'763 | - | 2'585'763 |
| Fondation Gd Théâtre dépôt Châtelaine | 79'884 | 79'884 | - | 79'884 |
| Fondation Gd Théâtre dépôt Michel-Simon | 918'783 | 918'783 | - | 918'783 |
| Fondation Gd Théâtre dépôt Ste-Clotilde | 364'555 | 364'555 | - | 364'555 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Fondation Gd Théâtre parking Simon 7 | 2'160 | 2'160 | - | 2'160 |
| **Total 32 Culture, autres** | **3'951'145** | **3'951'145** | **-** | **3'951'145** |
| **Total 3110 Grand Théâtre de Genève** | **3'951'145** | **3'951'145** | **-** | **3'951'145** |
| **3201 Conservatoire et jardin botaniques** | | | | |
| **31 Héritage culturel** | | | | |
| AAJB - Local sous combles | 208 | 208 | - | 208 |
| Info Flora - locaux | 11'337 | 11'337 | - | 11'337 |
| Info Flora - ressources informatiques | 2'000 | 2'000 | - | 2'000 |
| Mise à disposition des studios | 3'000 | 3'000 | - | 1'980 |
| Pro Specie Rara | 5'981 | 5'981 | - | 5'981 |
| **Total 31 Héritage culturel** | **22'526** | **22'526** | **-** | **21'506** |
| **Total 3201 Conservatoire et jardin botaniques** | **22'526** | **22'526** | **-** | **21'506** |
| **3202 Musées d'art et d'histoire** | | | | |
| **31 Héritage culturel** | | | | |
| Billets d'entrée et visites guidées | 1'500 | 3'700 | -2'200 | 1'670 |
| Locations salles | 125'000 | 71'000 | 54'000 | 135'075 |
| Prêts et conditionnements d'œuvres | - | 10'000 | -10'000 | - |
| Société des amis du Musée d'art et d'histoire | 13'000 | 18'000 | -5'000 | 8'538 |
| Ventes, locations et droits d'images | 41'000 | 45'000 | -4'000 | 40'611 |
| **Total 31 Héritage culturel** | **180'500** | **147'700** | **32'800** | **185'894** |
| **Total 3202 Musées d'art et d'histoire** | **180'500** | **147'700** | **32'800** | **185'894** |
| **3203 Musée d'ethnographie** | | | | |
| **32 Culture, autres** | | | | |
| ADEM - locaux Carl-Vogt 67 | 50'900 | - | 50'900 | 50'900 |
| BIM Association des guides du musée MEG | 4'905 | - | 4'905 | 4'905 |
| Gratuité privatisation loc. public MEG | - | 45'000 | -45'000 | - |
| SAMEG - Société des amis du MEG | 4'905 | - | 4'905 | 4'905 |
| **Total 32 Culture, autres** | **60'710** | **45'000** | **15'710** | **60'710** |
| **Total 3203 Musée d'ethnographie** | **60'710** | **45'000** | **15'710** | **60'710** |
| **3204 Muséum d'histoire naturelle** | | | | |
| **32 Culture, autres** | | | | |
| Diverses sociétés, mise à disposition de locaux | - | - | - | 1'800 |
| Etat et ses institutions, mise à disposition de locaux | - | - | - | 1'800 |
| Ornithophila | 3'761 | 1'018 | 2'743 | 1'018 |
| Société astronomique Genève | 13'906 | 13'188 | 718 | 13'906 |
| **Total 32 Culture, autres** | **17'667** | **14'206** | **3'461** | **18'524** |
| **Total 3204 Muséum d'histoire naturelle** | **17'667** | **14'206** | **3'461** | **18'524** |
| **3205 Musée Ariana** | | | | |
| **31 Héritage culturel** | | | | |
| Académie internationale de la céramique | 20'636 | 20'636 | - | - |
| **Total 31 Héritage culturel** | **20'636** | **20'636** | **-** | **-** |
| **Total 3205 Musée Ariana** | **20'636** | **20'636** | **-** | **-** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **3302 Bibliothèque de Genève** | | | | |
| **32 Culture, autres** | | | | |
| Centre de la photographie Genève (CPG) - Espace Ami Lullin | 40'583 | - | 40'583 | - |
| Société d'histoire et d'archéologie Genève - locaux BGE | 3'095 | 3'095 | - | 3'095 |
| Société d'histoire et d'archéologie Genève - locaux Vieux-Billard 25 | 8'776 | 7'656 | 1'120 | 16'432 |
| Société Jean-Jacques Rousseau | 6'311 | 6'311 | - | 6'311 |
| Université de Genève - Maison de l'histoire | 17'944 | 17'944 | - | 17'944 |
| **Total 32 Culture, autres** | **76'709** | **35'006** | **41'703** | **43'782** |
| **Total 3302 Bibliothèque de Genève** | **76'709** | **35'006** | **41'703** | **43'782** |
| **Total 3 Culture et transition numérique** | **12'223'339** | **13'878'041** | **-1'654'702** | **13'575'919** |

# Sécurité et sports

| En francs | | Locaux/ Surfaces | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **4 Sécurité et sports** | | | | | | |
| **4001 Dir. environnement urbain et sécurité** | | | | | | |
| **31 Héritage culturel** | | | | | | |
| Ass. int. Plainpalais sauveteurs auxiliaires | | | 9'336 | 9'336 | - | 9'336 |
| **Total 31 Héritage culturel** | | | **9'336** | **9'336** | **-** | **9'336** |
| **42 Soins ambulatoires** | | | | | | |
| Groupe local du berger belge | | | 600 | 600 | - | 600 |
| **Total 42 Soins ambulatoires** | | | **600** | **600** | **-** | **600** |
| **Total 4001 Dir. environnement urbain et sécurité** | | | **9'936** | **9'936** | **-** | **9'936** |
| **4002 Sports** | | | | | | |
| **34 Sports et loisirs** | | | | | | |
| | **Gratuités de la Gérance immobilière municipale** | | | | | |
| Basketball | Assoc. cant. gen. basket+féd. SUI - Villa le Plonjon | Bureau | 5'052 | 5'052 | - | 5'052 |
| Billard | Association sport billard club Genève | Surfaces de jeu | 55'257 | 52'332 | 2'925 | 55'257 |
| Boxe | Ecole de boxe Erdal Kiran Genève 1887 - Bâle 26 | Surfaces de jeu | 24'000 | 24'000 | - | 24'000 |
| Boxe | Olympic Boxing Club Genève | Surfaces de jeu | 69'072 | 69'072 | - | 69'072 |
| Divers | Assoc. genevoise des sports - Villa le Plonjon | Bureau | 5'404 | 4'332 | 1'072 | 5'404 |
| Divers | Assoc. usagers Bains des Pâquis-Bâle 26 | Locaux | 3'996 | 3'996 | - | 3'996 |
| Divers | Club Hygiénique Plainpalais (Carl-Vogt) | Surfaces de jeu | 53'304 | 53'304 | - | 53'304 |
| Divers | Toutes assoc. locaux archives | Locaux | 768 | 768 | - | 768 |
| Divers | Utilisation salles communales | Salles comm. | 3'000 | 3'000 | - | 630 |
| Echecs | Club d'échecs de Genève-Plonjon | Bureau | 32'155 | 29'988 | 2'167 | 32'155 |
| Football | Association Flag21-Plonjon | Bureau | 9'376 | 7'392 | 1'984 | 9'376 |
| Football américain | Association Geneva Seahawks-Plonjon | Bureau | 4'920 | 4'920 | - | 4'920 |
| Hockey sur gazon | FC Geneva | Bureau | 4'248 | 4'248 | - | 4'248 |
| Ski | Ski Club Genève-Bâle 26 | Locaux | 2'292 | 2'292 | - | 2'292 |
| Tennis de table | Assoc. genevoise de tennis de table - Villa le Plonjon | Bureau | 6'766 | 5'424 | 1'342 | 6'766 |
| Volley-ball | Assoc. genevoise de Volley-ball - Villa le Plonjon | Bureau | 5'971 | 4'788 | 1'183 | 5'971 |
| | **Gratuité du Service des sports - différents locaux** | | | | | |
| Athlétisme | Association Genevoise d'Athlétisme | Locaux | 7'676 | 7'676 | - | 7'676 |
| Badminton | Association Cant Genevoise de Badminton | Locaux | 686 | 686 | - | 686 |
| Badminton | Badminton Club Genève | Locaux | 1'371 | 1'371 | - | 1'371 |
| Cyclisme | Union vélocipédique Genevoise | Surfaces de jeu | 308'788 | 308'788 | - | 308'788 |
| Divers | Assoc. clubs sportifs de Varembé-buvette | Buvette | 3'429 | 3'429 | - | 3'429 |
| Divers | Assoc. les Citrons Verts (Netball) | Locaux | 571 | 571 | - | 571 |
| Divers | Assoc. sportive BdF Libellules-buvette | Buvette | 17'658 | 17'658 | - | 17'658 |
| Divers | Association clubs sportifs du Bois-de-la-Bâtie | Buvette | 10'172 | 10'172 | - | 10'172 |
| Divers | Centre de formation police-H-Wilsdorf 4 | Locaux | 457 | 457 | - | 457 |
| Divers | FC Geneva-buvette | Buvette | 16'183 | 16'183 | - | 16'183 |
| Divers | FC UGS-buvette | Buvette | 20'572 | 20'572 | - | 20'572 |
| Divers | Geneva International Cricket Club | Locaux | 9'143 | 9'143 | - | 9'143 |
| Divers | Société Suisse de Sauvetage - Vernets | Bureau | 3'149 | 3'149 | - | 3'149 |

| En francs | | Locaux/ Surfaces | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Escrime | Société d'Escrime de Genève | Surfaces de jeu | 85'980 | 85'980 | - | 85'980 |
| Footb. Américain | Geneva Seahawks - rte Vessy 31 | Locaux | 1'714 | 1'714 | - | 1'714 |
| Football | UGS FC - Plateau Frontenex 8 | Locaux | 6'430 | 6'430 | - | 6'430 |
| Gymnastique | Association Genevoise de Gymnastique | Surfaces de jeu | 409'884 | 409'884 | - | 409'884 |
| Handball | Assoc. Genevoise Handball - Fr-Dussaud 2 | Locaux | 2'286 | 2'286 | - | 2'286 |
| Handball | Association Servette Handball | Locaux | 1'486 | 1'486 | - | 1'486 |
| Handicap | Association Handisport Genève (stockage) | Locaux | 457 | 457 | - | 457 |
| Hockey sur gazon | Assoc. Gen Hockey sur gazon - rte Frontenex 70 | Locaux | 2'629 | 2'629 | - | 2'629 |
| Hockey sur gazon | Assoc. Servette HC-Hockey sur gazon | Locaux | 457 | 457 | - | 457 |
| Hockey sur glace | Assoc. Genève-Servette H.C. - Vernets | Bureau | 7'178 | 7'178 | - | 7'178 |
| Lutte | Association Genève Lutte | Locaux | 1'257 | 1'257 | - | 1'257 |
| Natation | Genève Natation 1885 - Vernets | Bureau | 20'441 | 20'441 | - | 20'441 |
| Natation | Natation sportive Genève - Vernets | Bureau | 4'785 | 4'785 | - | 4'785 |
| Patinage | Club des patineurs de Genève - Vernets | Bureau | 2'692 | 2'692 | - | 2'692 |
| Rink-Hockey | Genève Rink-Hockey Club | Locaux | 3'778 | 3'778 | - | 3'778 |
| Tchoukball | Tchoukball Club Genève | Locaux | 1'257 | 1'257 | - | 1'257 |
| Tennis | Swiss Open Tennis fauteuil roulant-Ecu 2 | Locaux | 2'514 | 2'514 | - | 2'514 |
| Tennis de table | Association CTT Rapid-Genève | Surfaces de jeu | 49'868 | 49'868 | - | 49'868 |
| Tir à l'arc | Association des Archers Genevois | Locaux | 1'257 | 1'257 | - | 1'257 |
| Triathlon | Triathlon Club Genève | Locaux | 457 | 457 | - | 457 |
| Volley-ball | Académie de Volley-ball Genève - Ecu 22 | Locaux | 571 | 571 | - | 571 |
| | **Gratuité du Service des sports - infrastructures sportives** | | | | | |
| Infrastructures sportives | Evènements et manifestations | Surfaces de jeu | 500'000 | 440'000 | 60'000 | 454'537 |
| Infrastructures sportives | Gratuités Patinoires | Surfaces de jeu | 1'000'000 | 1'100'000 | -100'000 | 415'545 |
| Infrastructures sportives | Gratuités Piscines | Surfaces de jeu | 2'000'000 | 1'600'000 | 400'000 | 2'357'512 |
| Infrastructures sportives | Gratuités Stades et salles de sport | Surfaces de jeu | 5'000'000 | 4'300'000 | 700'000 | 5'343'322 |
| | **Gratuités du Service des écoles** | | | | | |
| Arts martiaux | Budo-Club des Grottes | Surfaces de jeu | 58'255 | 58'255 | - | 58'255 |
| Arts martiaux | Nikko Nanbudo Club GE | Surfaces de jeu | 31'904 | 31'816 | 88 | 31'828 |
| Arts martiaux | Shung Don Kwan | Surfaces de jeu | - | - | - | 53'969 |
| Basketball | Genève Basketball Club Pâquis-Seujet | Surfaces de jeu | 6'926 | 6'926 | - | 6'926 |
| Canoë | Canoë club de Genève | Surfaces de jeu | 11'850 | 11'850 | - | 11'850 |
| Course à pied | Course de l'Escalade | Locaux | - | 4'914 | -4'914 | 4'914 |
| Divers | Assoc. fédérale des troupes de transmission (AFTT) | Locaux | 8'927 | 8'927 | - | 8'927 |
| Divers | Centre de Sports Sous-Marins | Surfaces de jeu | - | - | - | 17'917 |
| Divers | Cercle des sports Genève | Surfaces de jeu | 29'533 | 29'533 | - | 29'533 |
| Divers | Club Hygiénique Plainpalais | Bureau | 5'558 | 5'558 | - | 5'558 |
| Divers | Club sportif des Agents de Ville | Surfaces de jeu | 8'598 | 8'598 | - | 8'598 |
| Divers | Damier Genevois | Surfaces de jeu | 9'271 | 9'271 | - | 9'271 |
| Divers | Mont-Blanc Bridge Group | Bureau | 5'558 | 5'558 | - | 5'558 |
| Divers | Satus Genève-Ville | Locaux | - | 3'761 | -3'761 | 1'868 |
| Echecs | Club d'échecs Bois-Gentil | Surfaces de jeu | 9'099 | 9'099 | - | 9'099 |
| Football | Assoc. cantonale genevoise de football | Bureau | 60'837 | 60'837 | - | 60'837 |

| En francs | | Locaux/ Surfaces | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Gymnastique | Assoc. cant. Genevoise Gym Satus | Bureau | 16'499 | 16'499 | - | 16'499 |
| Gymnastique | Ecole genevoise de gymnastique artistique | Locaux | 7'471 | 7'471 | - | 7'471 |
| Gymnastique | FSG Genève-Pâquis | Surfaces de jeu | 21'745 | 21'745 | - | 21'745 |
| Gymnastique | Mise à disp. salles de gymnastique | Surfaces de jeu | 464'115 | 398'620 | 65'495 | 411'315 |
| Pétanque | Fédération Suisse de Pétanque | Surfaces de jeu | - | 4'432 | -4'432 | 6'711 |
| Plongée | MASQU' A RADE | Surfaces de jeu | 9'897 | 9'897 | - | 9'897 |
| Tir sportif | Association sportive genevoise de tir (ASGT) | Bureau | 124'862 | 124'862 | - | 124'862 |
| Twirling | Twirling club Genève | Surfaces de jeu | 8'001 | 8'001 | - | 8'001 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | | | **10'691'720** | **9'568'571** | **1'123'149** | **10'792'769** |
| **Total 4002 Sports** | | | **10'691'720** | **9'568'571** | **1'123'149** | **10'792'769** |
| **4007 Service de l'espace public** | | | | | | |
| **14 Questions juridiques** | | | | | | |
| Gratuités SEP Attestations, émoluments | | | 280'000 | 200'000 | 80'000 | 271'950 |
| Gratuités SEP Chantiers | | | 900'000 | 900'000 | - | 628'906 |
| Gratuités SEP Installations saisonnières | | | 20'000 | 20'000 | - | 12'740 |
| Gratuités SEP Taxes d'empiètement | | | 700'000 | 700'000 | - | 665'029 |
| Gratuités SEP Taxes manifestations | | | 4'895'000 | 4'945'000 | -50'000 | 4'516'728 |
| Gratuités SEP Taxes publicité | | | 70'000 | 100'000 | -30'000 | 59'664 |
| **Total 14 Questions juridiques** | | | **6'865'000** | **6'865'000** | **-** | **6'155'016** |
| **Total 4007 Service de l'espace public** | | | **6'865'000** | **6'865'000** | **-** | **6'155'016** |
| **4009 Logistique et manifestations** | | | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | | | |
| Mise à disposition de personnel | | | 120'000 | 120'000 | - | 98'045 |
| **Total 02 Services généraux** | | | **120'000** | **120'000** | **-** | **98'045** |
| **16 Défense** | | | | | | |
| Association suisse des sergents-majors | | | 1'824 | 1'824 | - | 1'824 |
| **Total 16 Défense** | | | **1'824** | **1'824** | **-** | **1'824** |
| **32 Culture, autres** | | | | | | |
| Fondation l'Abri | | | - | - | - | 228'470 |
| Rabais octroyés manif & matériel de fêtes | | | 1'150'000 | 1'150'000 | - | 884'022 |
| **Total 32 Culture, autres** | | | **1'150'000** | **1'150'000** | **-** | **1'112'492** |
| **34 Sports et loisirs** | | | | | | |
| Association Gymnasia Genevensis | | | 4'452 | 4'452 | - | 4'452 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | | | **4'452** | **4'452** | **-** | **4'452** |
| **Total 4009 Logistique et manifestations** | | | **1'276'276** | **1'276'276** | **-** | **1'216'813** |
| **4010 Service Voirie - Ville propre** | | | | | | |
| **61 Circulation routière** | | | | | | |
| Rabais octroyés nettoiement domaine public | | | - | - | - | 2'432 |
| **Total 61 Circulation routière** | | | **-** | **-** | **-** | **2'432** |
| **73 Gestion des déchets** | | | | | | |
| Rabais octroyés levée résidus | | | - | - | - | 215'988 |
| **Total 73 Gestion des déchets** | | | **-** | **-** | **-** | **215'988** |
| **Total 4010 Service Voirie - Ville propre** | | | **-** | **-** | **-** | **218'420** |
| **Total 4 Sécurité et sports** | | | **18'842'932** | **17'719'783** | **1'123'149** | **18'392'954** |

# Cohésion sociale et solidarité

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **5 Cohésion sociale et solidarité** | | | | |
| **5001 Dir.cohésion sociale et solidarité** | | | | |
| **21 Scolarité obligatoire** | | | | |
| Fapeo | 35'589 | 35'589 | - | 35'589 |
| **Total 21 Scolarité obligatoire** | **35'589** | **35'589** | **-** | **35'589** |
| **29 Formation, autres** | | | | |
| LO'13'TO - Gares 17 | 22'364 | 22'364 | - | 22'364 |
| **Total 29 Formation, autres** | **22'364** | **22'364** | **-** | **22'364** |
| **32 Culture, autres** | | | | |
| Association de musiciens Cent Villages | 8'796 | 8'796 | - | 8'796 |
| **Total 32 Culture, autres** | **8'796** | **8'796** | **-** | **8'796** |
| **34 Sports et loisirs** | | | | |
| Assoc. vacances nouvelles | 2'733 | 2'733 | - | 2'733 |
| Assoc. Vacances Nouvelles - Grand-Pré 11 | 27'168 | 27'168 | - | 27'168 |
| Association Acqua Diving | 7'656 | 7'656 | - | 7'656 |
| Association du scoutisme Genevois | 10'951 | 10'951 | - | 10'951 |
| Association d'Usagères-ers-x des Bains des Pâquis | 853'000 | 853'000 | - | 853'000 |
| Association la Bulle d'Air | 55'332 | 55'332 | - | 55'332 |
| Association La Teuf | 1'140 | 1'140 | - | 1'140 |
| Centre Protestant de Vacances - CPV | 1'354 | 1'354 | - | 1'837 |
| Genolier colonie (Insieme-Genève) | 502'360 | 502'360 | - | 502'360 |
| Groupe de Liaison Associations de Jeunesse | 18'642 | 18'642 | - | 18'642 |
| MJSR - Ma Jeunesse Suisse Romande | 35'487 | 35'487 | - | 35'487 |
| Villa Dutoit - Association de la Villa Dutoit | 165'840 | 165'840 | - | 165'840 |
| Zanco | 4'447 | 4'447 | - | 4'448 |
| Zanco - Théâtre itinérant | 10'224 | 10'224 | - | 10'224 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | **1'696'334** | **1'696'334** | **-** | **1'696'818** |
| **52 Invalidité** | | | | |
| Association l'Expérience | 16'512 | 16'512 | - | 16'512 |
| Procap - Minoteries 3 | 73'716 | 73'716 | - | 73'716 |
| Procap - parking - Minoteries 7 | 3'000 | 3'000 | - | 3'000 |
| T-Interactions - Grand-Pré 11 | 41'088 | 41'088 | - | 41'088 |
| **Total 52 Invalidité** | **134'316** | **134'316** | **-** | **134'316** |
| **53 Vieillesse et survivants** | | | | |
| Fondation Pro-Senectute - Cornavin 1 | 38'280 | 38'280 | - | 38'280 |
| MDA-ACTIVITÉS 50+ / Carl Vogt 2 | 31'440 | 31'440 | - | 31'440 |
| Pro Senectute Genève | 9'880 | 9'880 | - | 9'880 |
| **Total 53 Vieillesse et survivants** | **79'600** | **79'600** | **-** | **79'600** |
| **54 Famille et jeunesse** | | | | |
| Association des amis du Dr Korczak | 21'168 | 21'168 | - | 21'168 |
| Association le Terreau | 28'536 | 28'536 | - | 28'536 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| FOJ - Fond. officielle de la Jeunesse - Village-Suisse 3 | 184'068 | 184'068 | - | 184'068 |
| FOJ - Fond. officielle Jeunesse - Voltaire 9 | 159'000 | 159'000 | - | 159'000 |
| FOJ - Vieux-Grenadier 15 | 16'449 | 16'449 | - | 16'449 |
| OMP-La Source bleue | 23'730 | 23'730 | - | 23'730 |
| Parlement des Jeunes | 9'114 | 9'114 | - | 9'114 |
| **Total 54 Famille et jeunesse** | **442'065** | **442'065** | **-** | **442'065** |
| **57 Aide sociale et domaine de l'asile** | | | | |
| Assoc. Copropriétaires immeuble 95F | 3'076 | 3'076 | - | 3'076 |
| Association Aspasie | 13'944 | 13'944 | - | 13'944 |
| Association BIOPOP - Gares 19 | 12'480 | 12'480 | - | 12'480 |
| Association Lieux de rencontre et de culture | 18'000 | 18'000 | - | 18'000 |
| Association Païdos - Louis-Favre 25 | 15'797 | - | 15'797 | - |
| Association Païdos - Louis-Favre 43 | 41'868 | 41'868 | - | 41'868 |
| Association Païdos - Servette 20 | 57'300 | 57'300 | - | 57'300 |
| Association Vires | 71'772 | 71'772 | - | 71'772 |
| ATD Quart-Monde | 46'250 | 46'250 | - | 46'250 |
| Autisme Genève - Villereuse 7 | 15'228 | 15'228 | - | 15'228 |
| Autrement-Aujourd'hui assoc. | 11'741 | 11'741 | - | 11'741 |
| Carrefour Rue & Coulou - Point d'eau Vermont 21 | 81'945 | 81'945 | - | 79'950 |
| Carrefour-rue & Coulou - Montbrillant 3 | 74'964 | 74'964 | - | 74'964 |
| Carrefour-rue & Coulou - Stand 3/3bis | 36'972 | 36'972 | - | 36'972 |
| Croix-Rouge genevoise (Eaux-Vives) | 30'505 | 30'505 | - | 30'505 |
| Croix-Rouge suisse, section genevoise | 5'590 | 5'590 | - | 5'590 |
| Entreprise sociale l'Orangerie | 54'857 | 54'857 | - | 54'857 |
| Fondation suisse service social international | 4'620 | 4'620 | - | 4'620 |
| Groupe santé Genève | 45'000 | 126'576 | -81'576 | 126'576 |
| ICVolontaires-Suisse - Carouge 106 | 23'232 | 23'232 | - | 23'232 |
| La Carte Blanche | 32'124 | 32'124 | - | 32'124 |
| Le CausE | 18'133 | 72'532 | -54'399 | 57'421 |
| Le Racard 14, Ch. Trait-d'Union | 18'000 | 18'000 | - | 18'000 |
| Les AA de la suisse romande & italienne | 24'985 | 24'985 | - | 24'985 |
| Maison de la naissance La Roseraie | 48'000 | 48'000 | - | 48'000 |
| Païdos (Ateliers Bricolos) - Vignes 2 | 29'916 | 29'919 | -3 | 29'916 |
| Première ligne - Grottes 8 | 5'160 | 5'160 | - | 5'160 |
| Première Ligne - Parking Louis-Favre 14 | 2'400 | 2'400 | - | 2'400 |
| Quai 9 (Première ligne) | 58'656 | 58'656 | - | 58'656 |
| S.A.I.G (Soc. ass. italiennes de GE) | 43'368 | 43'368 | - | 43'368 |
| Utilisation salles communales par UVA | 10'000 | 10'000 | - | 7'962 |
| Utilisation salles écoles par associations | 111'300 | 100'610 | 10'690 | 116'070 |
| **Total 57 Aide sociale et domaine de l'asile** | **1'067'183** | **1'176'674** | **-109'491** | **1'172'986** |
| **Total 5001 Dir.cohésion sociale et solidarité** | **3'486'247** | **3'595'738** | **-109'491** | **3'592'534** |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **5002 Service de la petite enfance** | | | | |
| **54 Famille et jeunesse** | | | | |
| Crèche des Ouches | 208'416 | 208'416 | - | 208'416 |
| Crèche Eaux-Vives | 223'303 | 210'252 | 13'051 | 223'303 |
| Crèche école Chandieu | 275'652 | 275'652 | - | 275'652 |
| Crèche école Europe | 1'714 | 1'714 | - | 1'714 |
| Crèche école Pré-Picot | 5'714 | 5'714 | - | 5'714 |
| Crèche Maison des Enfants | 41'314 | 38'724 | 2'590 | 41'314 |
| Crèche Planète des enfants | 86'840 | 86'840 | - | 86'840 |
| Crèche P'tit Monde | 48'206 | 45'432 | 2'774 | 48'206 |
| Ecole Franchises | - | - | - | 8'223 |
| EQ Sécheron -crèche | 346'024 | 346'024 | - | 337'718 |
| Jardin d'enfants Grenade | 51'204 | 51'204 | - | 51'204 |
| Jardin d'enfants Papillons - Rieu 22 | 35'688 | 35'688 | - | 35'688 |
| La Souris Verte - parking - Schaub 38 | 2'090 | 2'090 | - | 2'090 |
| LE99 - crèche | 304'752 | 304'752 | - | 297'334 |
| Locaux Ancien Manège | 76'468 | 76'468 | - | 76'468 |
| Pastourelle | 79'044 | 79'044 | - | 79'044 |
| Pomme d'Api jardin d'enfants | 39'379 | 39'379 | - | 39'379 |
| Saint-Jean 43 - DPE crèche | 3'429 | 3'429 | - | 3'345 |
| SDPE - MADELEINE/ MAD | 224'594 | 352'304 | -127'710 | 352'304 |
| SDPE - STG-FAU - Terreaux-du-Temple 6-8 | 3'600 | 3'600 | - | 3'600 |
| SDPE - Asters - Soubeyran 6 | 203'667 | 203'667 | - | 203'667 |
| SDPE - Atelier des Petits | 62'805 | 62'805 | - | 62'805 |
| SDPE - Bois de la Bâtie | 34'392 | 34'392 | - | 34'392 |
| SDPE - Champel - Alf.-Bertrand 20 | 299'070 | 299'070 | - | 299'070 |
| SDPE - Champel - Bout-du-Monde 4B | 89'721 | 89'721 | - | 89'721 |
| SDPE - Champel - Louis-Aubert 2 | 146'544 | 146'544 | - | 146'544 |
| SDPE - Châteaubriand-Léman | 549'870 | 549'870 | - | 549'870 |
| SDPE - Ella Maillard | 311'930 | 311'930 | - | 311'930 |
| SDPE - Frontenex | 74'768 | 74'768 | - | 74'768 |
| SDPE - Gazouillis | 304'453 | 304'453 | - | 304'453 |
| SDPE - Germaine Duparc | 143'554 | 143'554 | - | 143'554 |
| SDPE - la Maison de la créativité | 185'722 | 185'722 | - | 185'722 |
| SDPE - La Souris Verte - Schaub 38 | 71'777 | 71'777 | - | 71'777 |
| SDPE - Madeleine | 107'329 | - | 107'329 | - |
| SDPE - Pré-Picot EVF | 158'507 | 158'507 | - | 158'507 |
| Secteur petite enfance A.Carfagni-Pâquis - La Pirouette | 72'224 | 68'148 | 4'076 | 72'224 |
| Secteur petite enfance A.Carfagni-Pâquis - Prieuré | 168'746 | 165'384 | 3'362 | 168'746 |
| Secteur petite enfance de la Servette - Crèche des Asters - Soubeyra | 34'068 | 34'068 | - | 34'068 |
| Secteur petite enfance de Plainpalais - Chaumettes - Lombard 5 | 30'535 | 28'812 | 1'723 | 30'535 |
| Secteur petite enfance de Plainpalais - Minoteries | 248'615 | 240'156 | 8'459 | 248'615 |
| Secteur petite enfance de Saint-Gervais - Seujet 34 loc. poussette | 10'949 | 10'224 | 725 | 10'949 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Secteur petite enfance des Grottes - Grotte Bleue - Favre 33 | 134'263 | 128'856 | 5'407 | 134'263 |
| Secteur petite enfance des Grottes - Grotte Bleue - Favre 37 | 22'920 | 22'920 | - | 22'920 |
| Secteur petite enfance des Grottes - Grotte Bleue - Favre 39 | 25'092 | 25'092 | - | 25'092 |
| Secteur petite enfance des Grottes - Grotte Bleue - Gd-Pré 11 | 35'263 | 34'116 | 1'147 | 35'263 |
| Secteur petite enfance Plainpalais - Crèche des Sources | 120'018 | 113'676 | 6'342 | 120'019 |
| Secteur St-Gervais - EVE Du Seujet | 307'127 | 285'828 | 21'299 | 307'127 |
| Utilisation salles écoles par crèches | 28'340 | 21'390 | 6'950 | 21'340 |
| **Total 54 Famille et jeunesse** | **6'039'700** | **5'982'176** | **57'524** | **6'045'496** |
| **Total 5002 Service de la petite enfance** | **6'039'700** | **5'982'176** | **57'524** | **6'045'496** |
| **5003 Service de l'enfance** | | | | |
| **21 Scolarité obligatoire** | | | | |
| Cropettes - Cuisine de production | 17'597 | 10'146 | 7'451 | 10'146 |
| CS Pâquis - Plantaporrêts | 23'559 | 23'559 | - | 23'559 |
| Eaux-Vives - Cuisine de production | 42'636 | 42'636 | - | 42'636 |
| Europe - Restaurant scolaire | 117'850 | 117'850 | - | 117'850 |
| Fédération genevoise des cuisines et restaurants Scolaires (FGCRS) | 6'285 | 6'285 | - | 6'285 |
| Le Corbusier - Restaurant scolaire | 93'154 | 93'154 | - | 93'154 |
| Plainpalais (Hugo-de-Senger) - Restaurant scolaire | 63'107 | 63'107 | - | 56'572 |
| Plantaporrêts - Restaurant scolaire | 151'603 | 151'603 | - | 151'603 |
| Saint-Gervais - Restaurant scolaire | 39'550 | 39'550 | - | 39'550 |
| Utilisation salles écoles par Association des parents d'élèves (APE) | 36'905 | 37'640 | -735 | 36'620 |
| **Total 21 Scolarité obligatoire** | **592'246** | **585'530** | **6'716** | **577'975** |
| **29 Formation, autres** | | | | |
| Assoc. Lire et Ecrire | 6'754 | 6'754 | - | 6'754 |
| **Total 29 Formation, autres** | **6'754** | **6'754** | **-** | **6'754** |
| **34 Sports et loisirs** | | | | |
| 1,2,3, Planète - Europe ludothèque | 3'657 | 3'657 | - | 3'657 |
| 1,2,3, Planète - ludothèque | 45'397 | 45'397 | - | 45'397 |
| Aéro-Club de Genève | 8'042 | 8'042 | - | 8'042 |
| Ass. ludothèques genevoises - Château-Bloch 19 | 13'056 | 13'056 | - | 13'056 |
| Compagnie 1602 | 6'556 | 6'556 | - | 7'096 |
| Eaux-Vives - ludothèque | 68'664 | 68'664 | - | 68'664 |
| EQ Sécheron - ludothèque | 29'921 | 29'921 | - | 29'194 |
| Fondation Cap Loisirs | 3'876 | 3'876 | - | 3'876 |
| Fondation Cap Loisirs - parking | 2'088 | 2'088 | - | 2'088 |
| Franchises - ludothèque | 35'424 | 35'424 | - | 35'424 |
| Les Plattets - Colonie | 145'190 | 145'190 | - | 145'190 |
| Centre et Vieille-Ville - ludothèque | 67'946 | 67'946 | - | 67'946 |
| Pâquis-Sécheron - ludothèque | 26'138 | 26'138 | - | 26'138 |
| Petit-Saconnex - ludothèque | 38'519 | 38'519 | - | 38'519 |
| Plainpalais-Jonction - ludothèque | 104'052 | 103'368 | 684 | 72'830 |
| Pré-Picot - ludothèque | 28'029 | 28'029 | - | 28'029 |
| Prêt-Ludes - ludothèque | 30'781 | 30'781 | - | 23'100 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Saint-Jean - ludothèque | 37'659 | 37'659 | - | 37'659 |
| Servette - ludothèque | 31'985 | 31'985 | - | 31'985 |
| Société de Géographie | 2'627 | 2'627 | - | 2'627 |
| Société des colonies de vacances de Plainpalais | 3'133 | 3'133 | - | 3'133 |
| Squareenfants c'est Monthoux | 2'000 | 2'000 | - | 2'000 |
| Train Passion | 12'882 | 12'882 | - | 12'882 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | **747'622** | **746'938** | **684** | **708'532** |
| **59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | | | | |
| Espoir pour les enfants de Tchernobyl | 3'886 | 3'886 | - | 3'886 |
| **Total 59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | **3'886** | **3'886** | **-** | **3'886** |
| **Total 5003 Service de l'enfance** | **1'350'508** | **1'343'108** | **7'400** | **1'297'147** |
| **5006 Pompes funèbres cimetières et crématoires** | | | | |
| **77 Protection de l'environnement, autres** | | | | |
| Frais des obsèques gratuites | - | - | - | 4'217'797 |
| **Total 77 Protection de l'environnement, autres** | **-** | **-** | **-** | **4'217'797** |
| **Total 5006 Pompes funèbres cimetières et crématoires** | **-** | **-** | **-** | **4'217'797** |
| **5007 Social** | | | | |
| **34 Sports et loisirs** | | | | |
| LE99 - diverses associations | 65'142 | 65'142 | - | 63'439 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | **65'142** | **65'142** | **-** | **63'439** |
| **41 Hôpitaux, homes médicalisés** | | | | |
| EMS Résidence Fort-Barreau | - | - | - | 412'080 |
| EMS Résidence Les Tilleuls | - | - | - | 483'336 |
| **Total 41 Hôpitaux, homes médicalisés** | **-** | **-** | **-** | **895'416** |
| **53 Vieillesse et survivants** | | | | |
| EMS Résidence Fort-Barreau | 412'080 | 412'080 | - | - |
| EMS Résidence Les Tilleuls | 483'336 | 483'336 | - | - |
| **Total 53 Vieillesse et survivants** | **895'416** | **895'416** | **-** | **-** |
| **54 Famille et jeunesse** | | | | |
| Restaurants scolaires | 146'028 | 118'375 | 27'653 | 129'964 |
| **Total 54 Famille et jeunesse** | **146'028** | **118'375** | **27'653** | **129'964** |
| **57 Aide sociale et domaine de l'asile** | | | | |
| Association aux 6 logis - Villa St-Jean 43 | 37'800 | 37'800 | - | 37'800 |
| **Total 57 Aide sociale et domaine de l'asile** | **37'800** | **37'800** | **-** | **37'800** |
| **Total 5007 Social** | **1'144'386** | **1'116'733** | **27'653** | **1'126'619** |
| **5008 Service de la jeunesse** | | | | |
| **34 Sports et loisirs** | | | | |
| ATB / Bd du Pont-d'Arve 33 | 20'941 | 19'668 | 1'273 | - |
| MQ Acacias - Route des Acacias 17-19-21 | 150'000 | 150'000 | - | 150'000 |
| MQ Asters-Servette - Rue Hoffmann 8 | 14'296 | 13'632 | 664 | 14'296 |
| MQ Asters-Servette - Schaub 45 | 117'112 | 113'400 | 3'712 | 117'112 |
| MQ Asters-Servette - Servette 100 | 34'566 | 32'904 | 1'662 | 34'566 |
| MQ ATB - Battoirs 10 | 32'532 | 32'532 | - | 32'532 |

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| MQ Champel - Peschier 32 | 130'668 | 130'668 | - | 130'668 |
| MQ Chausse-Coq - René-Louis-Piachaud 4 | 90'681 | 90'681 | - | 90'681 |
| MQ Chausse-Coq (dépôt) - Saint-Antoine 8 | 1'371 | 1'371 | - | 1'371 |
| MQ Eaux-Vives - Route de Frontenex 56 | 210'545 | 210'545 | - | 210'545 |
| MQ Franchises - Cité Vieusseux 2 | 70'692 | 70'692 | - | 70'692 |
| MQ Franchises - Franchises 54 | 82'713 | 82'713 | - | 82'713 |
| MQ Franchises (dépôt) - Franchises 54 | 3'657 | 3'657 | - | 3'657 |
| MQ Jonction - Saint-Clotilde 18bis | 199'964 | 186'924 | 13'040 | 199'964 |
| MQ Jonction (arcade) - Village-Suisse 3 | 30'284 | 29'112 | 1'172 | 30'284 |
| MQ La Source - Lac 17 | 48'588 | 48'588 | - | 48'588 |
| MQ Le Chalet - Bout-du-Monde 6 | 164'729 | 149'544 | 15'185 | 164'729 |
| MQ Les CréAteliers - Jean-Jaquet 1 | 23'424 | 23'424 | - | 23'280 |
| MQ Les CréAteliers - Léman 14 | 46'212 | 46'212 | - | 46'212 |
| MQ Ouches - Avenue Henri-Golay 40 | 215'540 | 215'540 | - | 215'540 |
| MQ Pâquis - Berne 50 | 257'424 | 257'424 | - | 257'424 |
| MQ Pâquis - Buis 14 | 196'190 | 196'190 | - | 196'190 |
| MQ PAV - Quai Vernets | 235'000 | - | 235'000 | - |
| MQ Plainpalais - la Tour 1 | 315'818 | 315'818 | - | 333'957 |
| MQ Plainpalais - parking - Prévost-Martin 19 | 3'360 | 3'360 | - | 3'360 |
| MQ Plainpalais - Villa Freundler | 55'627 | 55'627 | - | 54'273 |
| MQ Pré en Bulle - Montbrillant 18 | 24'456 | 24'456 | - | 24'456 |
| MQ Pré en Bulle (Tamagotchi) - Gares 31 | 8'435 | 7'740 | 695 | 8'435 |
| MQ Rinia Contact - Vélodrome 8 | 14'690 | 13'944 | 746 | 14'690 |
| MQ Saint-Jean - François-Furet 7 | 379'819 | 379'819 | - | 379'819 |
| MQ St-Jean - Source St-Jean 3 | 25'956 | 25'956 | - | 25'956 |
| Ô Ptit-Sac - Crocodile | 100'000 | 35'000 | 65'000 | - |
| Ô Ptit-Sac / Ch. Pré-Cartelier 11 | 41'556 | - | 41'556 | - |
| Plainpalais / Ch. Pré-Cartelier 11 | - | 41'556 | -41'556 | - |
| Pré-en-Bulle / Place des Grottes 1 | 25'704 | - | 25'704 | - |
| Utilisation salles écoles par maisons de quartier | 70'970 | 72'200 | -1'230 | 73'875 |
| **Total 34 Sports et loisirs** | **3'443'520** | **3'080'897** | **362'623** | **3'039'864** |
| **54 Famille et jeunesse** | | | | |
| Association BAB-VIA | 24'780 | 24'780 | - | 24'780 |
| ATB / Bd du Pont-d'Arve 33 | - | - | - | 20'941 |
| Plainpalais / Ch. Pré-Cartelier 11 | - | - | - | 41'556 |
| **Total 54 Famille et jeunesse** | **24'780** | **24'780** | **-** | **87'277** |
| **Total 5008 Service de la jeunesse** | **3'468'300** | **3'105'677** | **362'623** | **3'127'140** |
| **Total 5 Cohésion sociale et solidarité** | **15'489'141** | **15'143'432** | **345'709** | **19'406'733** |

# Secrétariat général

| En francs | PB 2026 | B 2025 | Ecart | C 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **SG Secrétariat général** | | | | |
| **A800 Conseil administratif** | | | | |
| **02 Services généraux** | | | | |
| CIC - Rue Jean-Jacques De Sellon 3 | 30'000 | 30'000 | - | 30'000 |
| **Total 02 Services généraux** | **30'000** | **30'000** | **-** | **30'000** |
| **29 Formation, autres** | | | | |
| Villa Moynier | 337'524 | 337'524 | - | 337'524 |
| **Total 29 Formation, autres** | **337'524** | **337'524** | **-** | **337'524** |
| **31 Héritage culturel** | | | | |
| Fond. conserv. Maison Général Dufour | 156'120 | 156'120 | - | 156'120 |
| **Total 31 Héritage culturel** | **156'120** | **156'120** | **-** | **156'120** |
| **32 Culture, autres** | | | | |
| Gratuités salles comm. accordées par CA | 25'000 | 25'000 | - | 16'455 |
| **Total 32 Culture, autres** | **25'000** | **25'000** | **-** | **16'455** |
| **59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | | | | |
| Ctre Henry Dunant (villa Plantamour) | 232'080 | 232'080 | - | 232'080 |
| **Total 59 Domaine social, non mentionné ailleurs** | **232'080** | **232'080** | **-** | **232'080** |
| **Total A800 Conseil administratif** | **780'724** | **780'724** | **-** | **772'179** |
| **Total SG Secrétariat général** | **780'724** | **780'724** | **-** | **772'179** |

# Lexique

# 8 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 |
| CJB | Conservatoire et Jardin botaniques |
| 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 |
| 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 |
| FDAP | Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire |
| FGC | Fédération genevoise de coopération |
| FIA | Fonds intercommunal d'assainissement |
| FMAC | Fonds municipal d'art contemporain |
| GIM | Gérance immobilière municipale |
| GTG | Grand Théâtre de Genève |
| kCHF | Milliers de francs suisses |
| LAC | Loi sur l'administration des communes |
| LEX | Service juridique |
| 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 |
| 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 | 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 |