

VILLE DE GENÈVE

Projet de budget 2026 - bis

Table des matières

1	Organisation des départements	7
2	Présentation générale	11
3	Principaux éléments du projet de budget 2026 - bis	15
3.1	Introduction	15
3.2	Projet de budget de fonctionnement par chapitre comptable	16
3.3	Subventions monétaires	17
3.4	Analyse des écarts de revenus par chapitre comptable	18
3.4.1	Revenus fiscaux	18
3.4.2	Taxes	22
3.4.3	Revenus divers	22
3.4.4	Revenus financiers	22
3.4.5	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	22
3.4.6	Revenus de transfert	23
3.4.7	Subventions à redistribuer	23
3.4.8	Imputations internes	23
3.5	Analyse des écarts de charges par chapitre comptable	24
3.5.1	Charges de personnel (Chapitre 30)	24
3.5.2	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (Chapitre 31)	25
3.5.3	Amortissements du patrimoine administratif (Chapitre 33)	26
3.5.4	Charges financières (Chapitre 34)	27
3.5.5	Attributions aux fonds et financements spéciaux (Chapitre 35)	27
3.5.6	Charges de transfert (Chapitre 36)	27
3.5.7	Subventions à redistribuer (Chapitre 37)	30
3.5.8	Imputations internes (Chapitre 39)	30
3.6	Analyse des écarts des charges par classification fonctionnelle	31
3.7	Variation des subventions monétaires par classification fonctionnelle	33
3.8	Investissements et financement	35
3.8.1	Investissements	35
3.8.2	Financement	35
3.9	Personnel occupé	37
3.10	Nouveaux postes au projet de budget 2026 - bis	38
4	Projets de délibération	43

5	Projet de budget détaillé	51
5.1	Comptes compétents	51
5.1.1	Assurances	51
5.1.2	Centrale municipale d'achat et d'impression	53
5.1.3	Gérance immobilière municipale	55
5.1.4	Ressources humaines	57
5.1.5	Direction du patrimoine bâti	63
5.1.6	Energie	67
5.1.7	Direction des systèmes d'information et de communication	69
5.1.8	Logistique et manifestations	73
5.2	Compte de résultats détaillés par nature comptable (3 positions)	77
5.3	Compte de résultats par domaine fonctionnel et chapitre (2F2N)	113
5.4	Subventions monétaires par département et service	149
5.5	Subventions non monétaires (gratuités) par département et service	175
6	Lexique	201



Organisation des départements

1 Organisation des départements



SECRÉTARIAT GÉNÉRAL (SG)

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



Madame Marjorie de Chastonay
Conseillère administrative

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

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



Madame Marie Barbey-Chappuis
Conseillère administrative

DÉPARTEMENT DE LA SÉCURITÉ ET DES SPORTS (DSSP)

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



Monsieur Alfonso Gomez
Conseiller administratif
Maire du 1^{er} juin 2025
au 31 mai 2026

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

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



Madame Joëlle Bertossa
Conseillère administrative

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

Direction du département de la culture et de la transition numérique
Direction des systèmes d'information et de communication
Bibliothèque de Genève
Bibliothèques municipales
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 Christina Kitsos
Conseillère administrative
Vice-Présidente du 1^{er} juin 2025
au 31 mai 2026

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

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

The background of the slide is a solid purple color with a pattern of curved, concentric lines in a lighter shade of purple, creating a sense of depth and movement. The lines are evenly spaced and curve from the top left towards the bottom right.

Présentation générale

2 Présentation générale

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	C 2024
Compte de résultats			
Exploitation			
Charges d'exploitation hors imputations internes	1'312'282'639	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	1'335'373'637	1'335'675'941	1'313'442'203
Revenus d'exploitation hors imputations internes	1'144'010'819	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	1'167'101'817	1'168'300'378	1'198'533'639
Résultat d'exploitation	-168'271'820	-167'375'563	-114'908'564
Financier			
Charges financières	71'318'777	74'013'204	97'868'399
Revenus financiers	170'302'114	170'475'115	222'580'730
Résultat financier	98'983'336	96'461'912	124'712'331
Résultat opérationnel	-69'288'483	-70'913'651	9'803'767
Extraordinaire			
Résultat extraordinaire	-	-	-
Récapitulation			
Total charges	1'406'692'414	1'409'689'144	1'411'310'602
Total revenus	1'337'403'931	1'338'775'493	1'421'114'369
(Excédent de charges) / Excédent de revenus	-69'288'483	-70'913'651	9'803'767
Fiscalité			
Impôts personnes physiques	661'215'000	639'918'000	703'119'524
Impôts personnes morales	304'368'000	343'200'000	317'881'337
- dont <i>Taxe professionnelle et/ou Centimes additionnels complémentaires</i>	<i>115'743'000</i>	<i>140'316'000</i>	<i>160'495'803</i>
- dont <i>Fonds de péréquation personnes morales</i>	<i>18'057'000</i>	<i>28'349'000</i>	<i>22'056'573</i>
Impôts sur la possession et sur la dépense	300'000	300'000	431'823
Total Revenus Fiscaux	965'883'000	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	-69'288'483	-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	25'062'165	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	-104'937'835	-109'709'608	-61'191'869
Degré d'autofinancement du PA	19.3%	15.6%	63.2%

The background of the page is a solid pink color with a pattern of numerous thin, curved, wavy lines in a slightly lighter shade of pink, creating a dynamic, flowing effect.

Principaux éléments du projet de budget 2026 – bis

3 Principaux éléments du projet de budget 2026 - bis

3.1 Introduction

Présentation

Le présent projet de budget 2026 - bis de la Ville de Genève est établi conformément au référentiel comptable MCH2 en vigueur depuis 2018 et sa présentation reste fidèle à celle du budget 2025. Pour donner suite à l'abolition de la Taxe professionnelle avec effet au 1^{er} janvier 2024, le service en charge a été absorbé au sein de la Direction du département des finances de l'environnement et du logement à compter du 1^{er} janvier 2026. La nouvelle législature qui a débuté au 1^{er} 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.

Contexte

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 avec les Etats-Unis 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 2024 (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 en 2025.

Hypothèses et résultat

Le Conseil administratif a fondé ce projet de budget sur les dernières estimations de recettes fiscales transmises par le Canton en octobre 2025. Le repli concernant les entrées fiscales escomptées pour les personnes morales de l'ordre d'une quarantaine de millions de francs ne serait que partiellement compensé par la hausse attendue d'une vingtaine de millions de francs sur les personnes physiques. Dans ce contexte défavorable, et malgré un effort substantiel pour contenir les charges, notamment par la baisse des frais de fonctionnement et de certaines subventions, le gel de certains postes vacants, et la suspension des mécanismes salariaux statutaires pour la Ville de Genève, la croissance des charges dites « contraintes » amène l'excédent de charges du projet de budget 2026 - bis à -69.3 mios de francs, en amélioration de 1.6 mios par rapport au budget 2025, mais en retrait par rapport à son plan de retour à l'équilibre initial. La politique volontariste dans le domaine de la petite enfance a été maintenue, ainsi que le plan d'investissement ambitieux, avec une jauge fixée au même niveau qu'en 2025, soit à hauteur de 180 mios de francs.

Perspectives

Le Conseil administratif a donc souhaité pour ce projet de budget 2026 - bis maintenir l'investissement et le maximum de prestations, tablant sur un retour progressif à l'équilibre d'ici 2033. Dans l'hypothèse d'un vote de ce projet de budget par le Conseil municipal, il travaillera d'ici la fin de l'année sur un nouveau plan financier qu'il déposera auprès du Conseil d'Etat démontrant dès lors d'un retour à l'équilibre budgétaire dans un délai restant de sept ans. Des mesures structurelles devront être entreprises afin de sécuriser la trajectoire définie.

Les principaux chiffres et évolutions de ce projet de budget sont présentés dans les pages suivantes.

3.2 Projet de budget de fonctionnement par chapitre comptable

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
Charges					
30 Charges de personnel	520'964'138	532'562'138	-11'598'000	-2.2%	509'560'603
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	222'111'350	221'591'445	519'905	0.2%	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	465'239'208	456'828'581	8'410'627	1.8%	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	1'335'373'637	1'335'675'941	-302'304	-0.0%	1'313'442'203
34 Charges financières	71'318'777	74'013'204	-2'694'426	-3.6%	97'868'399
Total des charges	1'406'692'414	1'409'689'144	-2'996'731	-0.2%	1'411'310'602
Revenus					
40 Revenus fiscaux	965'883'000	983'418'000	-17'535'000	-1.8%	1'021'432'683
42 Taxes	58'082'818	57'806'171	276'647	0.5%	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	96'229'343	79'673'659	16'555'684	20.8%	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	1'167'101'817	1'168'300'378	-1'198'561	-0.1%	1'198'533'639
44 Revenus financiers	170'302'114	170'475'115	-173'002	-0.1%	222'580'730
Total des revenus	1'337'403'931	1'338'775'493	-1'371'563	-0.1%	1'421'114'369
(Excédent des charges) / Excédent de revenus	-69'288'483	-70'913'651	1'625'168	2.3%	9'803'767

Le projet de budget 2026 - bis de la Ville de Genève affiche un déficit de -69.3 mios en légère diminution par rapport au budget 2025 grâce à une évolution maîtrisée des charges dans un contexte de diminution des revenus. Il s'agit notamment des revenus fiscaux pour lesquels la projection 2026 intègre « un retour à la normale » par rapport aux résultats extraordinaires des années 2022 et 2023 ainsi que les effets de la modification du barème d'imposition des personnes physiques et de la forte incertitude économique internationale.

La diminution attendue de 0.1% des revenus est donc compensée par une baisse de 0.2% des charges de fonctionnement par rapport au budget 2025.

La baisse des revenus en lien avec la fiscalité concerne en particulier les revenus attendus des impôts des personnes morales ainsi que des prévisions relatives à la production des centimes additionnels complémentaires communaux et de la compensation verticale de l'impôt fédéral direct. Ces diminutions dépassent l'évolution favorable des impôts des personnes physiques et de la péréquation financière intercommunale (LRPFI) ainsi que de la subvention du Canton pour l'entretien des routes communales d'importance cantonale conformément à la convention du 7 novembre 2023.

La diminution des charges est le résultat de la mise en place de mesures visant à contenir la croissance des charges et ainsi garantir les engagements politiques du programme de législature dans ce contexte difficile. La hausse des charges de fonctionnement par rapport au budget 2025 concerne principalement le Département de la cohésion sociale et de la solidarité en raison des moyens supplémentaires en faveur de la petite enfance et de l'hébergement d'urgence ainsi que la progression des charges d'amortissement. Ces augmentations sont compensées par l'effet favorable des mouvements de personnel, de l'évolution attendue des taux d'intérêts ainsi que des mesures d'économies adoptées par le Conseil administratif. Ces mesures s'élèvent à environ 16 mios, soit 1.1% du total des charges, et concernent les achats de biens, services et marchandises, l'augmentation du gel pour postes vacants ainsi que certaines subventions. A noter enfin la suspension des mécanismes salariaux statutaires et de l'indexation des salaires du personnel de la Ville de Genève pour ce projet de budget 2026 - bis.

3.3 Subventions monétaires

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
Subventions monétaires					
Finances, environnement et logement	16'285'920	16'269'920	16'000	0.1%	15'323'599
Aménagement, constructions et mobilité	817'013	1'225'320	-408'307	-33.3%	2'602'934
Culture et transition numérique	78'358'071	82'487'004	-4'128'933	-5.0%	80'633'428
Sécurité et sports	5'832'260	6'161'260	-329'000	-5.3%	6'910'174
Cohésion sociale et solidarité	204'333'831	196'597'437	7'736'394	3.9%	192'981'143
Secrétariat général	1'608'830	1'512'830	96'000	6.3%	2'397'944
Total	307'235'925	304'253'771	2'982'154	1.0%	300'849'221

Le détail des principales variations par rapport au budget 2025 est présenté dans les parties 3.5.6 « Charges de transfert », 3.7 « Variation des subventions monétaires par classification fonctionnelle » et 5.4 « Subventions monétaires par département et service ».

3.4 Analyse des écarts des revenus par chapitre comptable

Le projet de budget 2026 - bis présente des revenus globaux de 1'337.4 mios, en diminution de -1.4 mio par rapport au budget 2025. Les éléments pertinents sont renseignés ci-après.

3.4.1 Revenus fiscaux (chapitre 40)

Les revenus fiscaux estimés par l'Administration fiscale cantonale représentent 72.2% des revenus globaux de la Ville de Genève, dont 661.2 mios (49.4%) représentent l'estimation des recettes pour l'imposition des personnes physiques, et 188.6 mios (14.1%) 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 115.7 mios et représentent 8.7% des revenus globaux de la Ville de Genève.

Evolution de la fiscalité

L'élaboration du projet de budget 2026 - bis 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, et enfin d'ultimes prévisions durant le mois d'octobre. Ce sont ces dernières estimations que le Conseil administratif a intégré dans le projet de budget 2026 - bis.

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 réelle par exercice fiscal. 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 entraînant une diminution des rentrées fiscales estimée à 53.0 mios et la loi 13030 sur les estimations fiscales de certains immeubles amenant 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.

En intégrant les effets de compensation et de péréquation, les revenus fiscaux s'inscrivent en diminution de près de 5.0 mios en comparaison avec le budget 2025. Cette diminution nette s'explique par différents effets défavorables et favorables détaillés dans le tableau suivant.

Tableau général sur la fiscalité

En millions de francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
Impôts directs, personnes physiques					
Impôts sur le revenu - personnes physiques	366.5	324.7	41.8	12.9%	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	75.4	82.3	-6.8	-8.3%	76.6
Impôts à la source - personnes physiques	206.4	221.5	-15.1	-6.8%	214.2
Correctifs années précédentes - personnes physiques	10.2	10.0	0.2	2.4%	29.4
Total Impôts directs, personnes physiques	661.2	639.9	21.3	3.3%	703.1
Impôts directs, personnes morales					
Impôts sur le bénéfice - personnes morales	137.2	140.4	-3.1	-2.2%	132.9
Impôts sur le capital - personnes morales	29.2	29.2	-0.0	-0.1%	28.1
Imputations forfaitaires IFD - personnes morales	-2.2	-2.2	-	0.0%	-1.7
Centimes additionnels complémentaires	115.7	140.3	-24.6	-17.5%	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	18.1	28.3	-10.3	-36.3%	22.1
Total Impôts directs, personnes morales	304.4	343.2	-38.8	-11.3%	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)	965.9	983.4	-17.5	-1.8%	1'021.4
Compensation verticale, part de l'IFD	9.3	18.2	-8.8	-48.6%	15.9
Péréquation financière intercommunale (LRPFI) - recettes	34.0	12.7	21.3	168.2%	14.7
Total Revenus fiscaux (chapitres 40 et 46)	1'009.3	1'014.3	-5.0	-0.5%	1'052.1

Impôts personnes physiques

Les dernières prévisions concernant l'imposition des personnes physiques confirment la bonne tenue de ces rentrées fiscales attendues par rapport aux années précédentes. Après des années 2021 et 2022 marquées par des progressions des productions fiscales très élevées, il est attendu une légère croissance 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 651.0 mios, soit une amélioration de +21.1 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 bien moins favorable pour les personnes morales. Après une année 2022 record marquée substantiellement par des situations bénéficiaires extraordinaires (shipping, négoce de matières premières) et une année 2024 affectée par une modification temporaire du rôle des contribuables, un certain "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 149.3 mios. Les prévisions pour 2026 tablent sur une progression pour atteindre 166.4 mios. En comparaison avec le budget 2025, il est ainsi constaté une diminution de 3.2 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 10.3 mios. Cette baisse s'explique par un retour à la normale après les années exceptionnelles de 2022 et 2023 et par une révision des perspectives suite à l'introduction des droits de douane par les Etats-Unis d'Amérique.

Les prévisions relatives à la production des centimes additionnels complémentaires communaux sont également revues en net 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 115.7 mios, soit une diminution de -24.6 mios. Le remplacement de la taxe professionnelle communale par ces centimes complémentaires a augmenté de manière très substantielle l'exposition du budget à l'évolution des bénéfices des personnes morales. Relevons encore que la substitution de la taxe professionnelle communale par ces centimes additionnels s'est réalisée à des conditions qui s'avèrent désormais appropriées, la production attendue en 2026 de 115.7 mios de francs étant en ligne avec les productions fiscales historiques de la taxe professionnelle communale.

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 9.3 mios, contre 18.2 mios au budget 2025, soit une diminution de -8.8 mios. Une part de 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)

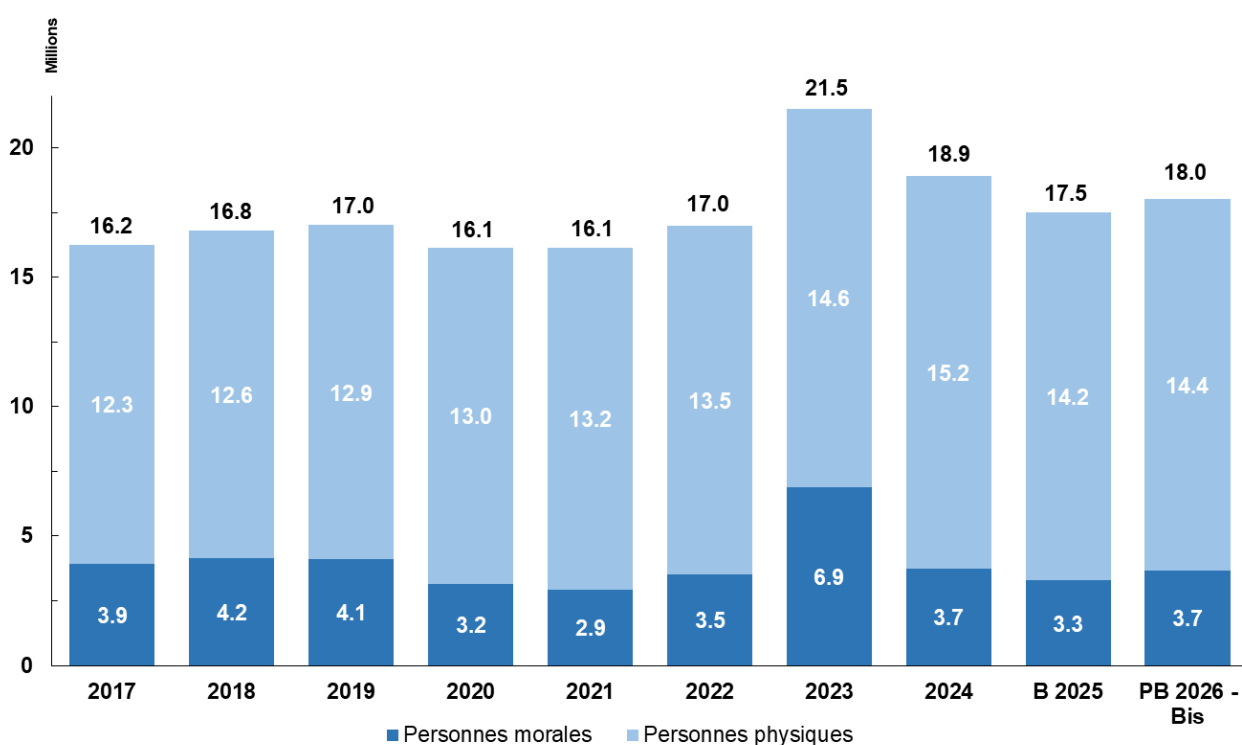
La péréquation calculée pour l'exercice 2026, basée sur les comptes 2024, accentue la tendance observée depuis la dernière année, à savoir le constat d'un relatif appauvrissement de la Ville de Genève par rapport à l'ensemble des communes genevoises. Les comptes 2024 ont entraîné une forte réduction 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	Personnes physiques	Personnes morales	Total
En milliers de francs			
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 +2.4%	+327		+327
P.M. diminution -12.0%		-449	-449
Production prévisionnelle 2025	14'228	3'282	17'510
2026			
P.P. croissance +0.9%	+130		+130
P.M. croissance +11.5%		+376	+376
Production prévisionnelle	14'358	3'658	18'016

[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)



3.4.2 Taxes (chapitre 42)

Les revenus des taxes s'élèvent à 58.1 mios au PB2026 - bis et représentent 4.3% des revenus totaux de l'administration. L'augmentation de +0.3 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 infantine Eglantyne Jebb et Vernets.

3.4.3 Revenus divers (chapitre 43)

Les revenus d'exploitation divers atteignent 9.9 mios au PB2026 - bis, soit 0.7% des revenus globaux. La baisse de -0.5 mio 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.

3.4.4 Revenus financiers (chapitre 44)

Les revenus financiers représentent 12.7% des revenus globaux et concernent principalement les produits des biens-fonds du PF, notamment les logements et parkings, à hauteur de 90.5 mios (53.2% du chapitre 44) et ceux du patrimoine administratif (PA), notamment la redevance d'utilisation du domaine public facturée aux SIG et les rentes de superficie, pour 56.4 mios (33.1% du chapitre 44).

La diminution de -0.2 mio de ces revenus au PB2026 - bis s'explique globalement comme suit :

Au Département des finances, de l'environnement et du logement la baisse de -0.3 mio provient principalement des évolutions suivantes :

- 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 biens-fonds 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) ainsi que 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 (+0.1 mio) :

- les revenus additionnels au Service de l'espace public en lien avec les projections des revenus de la Fondation des parkings (+0.8 mio) ;
- une baisse des 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.

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

Les prélèvements sur fonds et financement spéciaux s'élèvent à 11.4 mios au PB2026 - bis et représentent 0.9% des revenus globaux. Ces revenus 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 consécutif à la croissance des demandes (+0.5 mio) ainsi que quatre nouveaux projets pour les seniors dans les quartiers (+0.2 mio).

3.4.6 Revenus de transfert (chapitre 46)

Les revenus de transfert enregistrent les dédommagements et subventions des cantons et communes à hauteur de 96.2 mios, soit 7.2% des revenus globaux.

La hausse de +16.6 mios des revenus de transfert au PB2026 - bis provient principalement des éléments suivants :

Au Département des finances, de l'environnement et du logement (+12.7 mios) :

- 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. Un 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 (-8.8 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.

Au Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité, l'évolution provient de l'augmentation de la subvention cantonale pour l'entretien des routes communales d'importance cantonale selon la convention du 7 novembre 2023 (+2.0 mios) la portant désormais à 12.0 mios.

Au Département de la cohésion sociale et de la solidarité (+1.9 mios) :

- 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).

3.4.7 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 et reste stable par rapport au budget 2025 (cf. contrepartie dans le chapitre 37).

3.4.8 Imputations internes, revenus (chapitre 49)

Les revenus des imputations internes sont entièrement neutralisés par les charges de la même catégorie qui se trouvent au chapitre 39 « Imputations internes ». 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.

Cf. explications de la partie 3.5.8 « Imputations internes, charges (chapitre 39) » pour les principales évolutions.

3.5 Analyse des écarts des charges par chapitre comptable

Les dépenses de fonctionnement prévues au projet de budget 2026 - bis représentent un total de charges de 1'406.7 mios, en diminution de -3.0 mios par rapport au budget 2025. Les écarts significatifs sont présentés ci-dessous.

3.5.1 Charges de personnel (chapitre 30)

Les charges du personnel, y compris les auxiliaires, s'élèvent à 37.0% des charges totales de la Ville de Genève et concernent 3'492.6 postes en Equivalent Temps Plein (ETP). Il est à noter que les charges salariales des employés et employés affectés au patrimoine financier (PF) sont enregistrées dans la rubrique « charges financières » (chapitre 34). Elles s'élèvent à 8.2 mios pour le projet de budget 2026 - bis pour 74.0 ETP. Les montants cumulés des charges salariales se chiffrent ainsi à 529.2 mios, soit 37.6% du montant total des charges de la municipalité (soit 3'566.6 ETP).

Au PB2026 - bis, ces charges diminuent de -2.2% soit -11.6 mios par rapport au B2025. Cette variation s'explique par plusieurs effets contrariaires :

1. Une augmentation de +6.7 mios liée aux nouveaux postes prévus pour 2026 ainsi qu'à l'effet du complément annuel des postes créés en 2025 ;
2. Une diminution de -18.2 mios liée aux effets favorables des mouvements de personnel (effet de Noria), l'ajustement des charges patronales, notamment sur les cotisations aux assurances accident et de l'évolution du gel des postes vacants ;

A noter également que la non-application des mécanismes salariaux statutaires pour l'année 2026 (5.9 mios) et indexation (2.3 mios) pour le personnel de la Ville de Genève ne génère pas d'écart par rapport au budget 2025.

L'augmentation de +6.7 mios des charges salariales provient notamment de :

- la création de 61.2 nouveaux postes pour un effet au projet de budget 2026 - bis de +4.0 mios dont le détail est présenté dans la partie 3.10 « Nouveaux postes au projet de budget 2026 - bis ».

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 : 57.0 postes pour un montant de 3.5 mios dont 39 postes (+1.8 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 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 net de ces postes sur le résultat est ramené à -1.4 mio.

- 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).

La diminution de -18.2 mios des charges de personnel est liée principalement à :

- un effet net favorable des mouvements du personnel (effet de Noria, départ en retraite, modification de taux d'activité, reclassification, etc.) (-5.3 mios) ;
- la diminution des charges sociales, en particulier des cotisations aux assurances accidents afin de refléter les taux observés en 2024 ainsi qu'à la baisse des primes attendue en 2026 suite au résultat de l'appel d'offres lancé en 2025 (-3.5 mios) ;
- une adaptation du budget des rappels CAP (-1.0 mio) ;
- 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 (-7.5 mios). Cet ajustement est expliqué par un nombre de postes vacants qui dépasse désormais les 200 postes et l'identification de près de 55 postes spécifiques dont le recrutement est gelé pour 2026 ;
- 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 cette diminution de charge est neutre au niveau de la Ville de Genève car compensée par une baisse des prélèvements sur les fonds spéciaux concernés équivalente.

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

Les charges de biens, services et autres charges d'exploitation s'élèvent à 222.1 mios, soit 15.8%, par rapport aux charges globales. Ces charges évoluent de 0.2% soit +0.5 mio par rapport au budget 2025 avec les variations suivantes par département :

- Département des finances, de l'environnement et du logement : -1.9 mio ;
- Département de l'aménagement, des constructions et de la mobilité : -0.1 mio ;
- Département de la culture et de la transition numérique : -1.4 mio ;
- Département de la sécurité et des sports : -1.2 mio ;
- Département de la cohésion sociale et de la solidarité : +5.5 mios ;
- Secrétariat général : -0.4 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	-4.6	a)
Mesures d'économies sur le chapitre 31 pour compenser des augmentations de charges	Tous	-0.7	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	0.6	f)
Projets informatiques	DCTN (C-DSIC)	0.4	g)
Augmentation des primes d'assurance dommages	DFEL (C-CMAI)	0.9	h)
Autres	Divers	0.7	i)
Total		0.5	

- a) le Conseil administratif a entamé une démarche de recherche d'économies avec des résultats attendus en 2026 dans tous les départements (-4.6 mios).
- b) les départements ont proposé des économies de charges de ce chapitre afin de financer des nouvelles prestations, de nouveaux projets ou pour compenser des nouveaux postes (-0.7 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 de pavillons modulaires pour l'installation d'une école provisoire, 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 d'accueil supplémentaires durant 9 mois (+1.2 mio).
- 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 la future structure des Vernets (+0.6 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 7^{ème} 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 2^{ème} 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) Le renouvellement de la police d'assurance dommages de la Ville de Genève entraîne une hausse des charges (+0.9 mio), expliquée par la révision de la couverture des polices d'assurances, notamment la diminution de la limite d'indemnité maximale et la hausse des franchises pour les risques de dégâts d'eau et de bris de glace. Ces modifications concernent les immeubles du patrimoine administratif et financier et l'effet global attendu est composé de l'augmentation de la prime attendue au service compétent Assurances (+0.8 mio) ainsi que du coût de l'internalisation du risque consécutive à l'augmentation du niveau franchises (+0.8 mio). Ce coût a été répercuté directement dans l'augmentation des charges d'entretien pour un montant de 0.4 mio pour le chapitre 31, la part complémentaire relative au patrimoine financier étant enregistrée au chapitre 34 (voir ci-dessous).
- i) 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) ;
 - l'ouverture de la nouvelle maison de quartier Praille Acacias Vernets (PAV) (+0.3 mio) ;
 - les charges d'entretien et de nettoyage 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).

3.5.3 Amortissements du patrimoine administratif (chapitre 33)

Les amortissements du patrimoine administratif représentent l'étalement des investissements sur leur durée de vie. Ils s'élèvent à 94.3 mios, soit 6.7% des charges totales de la municipalité. Ils 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)¹ ;
- 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).

¹ A noter que ce projet d'acquisition est soumis au vote populaire sur référendum le 30 novembre 2025.

3.5.4 Charges financières (chapitre 34)

Les charges financières atteignent 71.3 mios au PB2026 - bis et représentent 5.1% des charges totales. Elles enregistrent une baisse de -2.7 mios par rapport au budget 2025 qui 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 155 mios 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 ;
- l'effet sur le patrimoine financier des mesures d'économie décidées par le Conseil administratif dont les résultats attendus en 2026 atteignent -0.4 mio ;
- la révision de la politique de couverture de la police d'assurance chose qui induit une augmentation des primes et des charges d'entretien désormais plus couvert consécutivement à la hausse du niveau des franchises à hauteur de +0.7 mio pour les biens du PF.

3.5.5 Attributions aux fonds et financements spéciaux (chapitre 35)

Les attributions aux fonds et financements spéciaux s'élèvent à 7.1 mios au PB2026 - bis et diminuent de -0.6 mio par rapport au budget 2025. Cette baisse concerne principalement le fonds « Acquisition et projets » du 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.

3.5.6 Charges de transfert (chapitre 36)

Les charges de transfert constituent 33.1% des charges totales de la Ville de Genève, dont les subventions monétaires représentent un montant de 307.2 mios, soit 66.0% des charges de transfert. Cette rubrique comprend également les dédommagements à des collectivités publiques et la péréquation financière à hauteur de 109.7 mios (23.6%), la compensation aux communes frontalières pour un montant de 44.0 mios (9.5%), et les amortissements sur les subventions d'investissement et les dépréciations de participations du patrimoine administratif pour 4.3 mios (0.9%).

La hausse de 1.8%, soit +8.4 mios des charges de transfert du PB2026 - bis 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	0.0	5.7	5.7
Aménagement, constructions et mobilité	-0.4	-0.2	-0.6
Culture et transition numérique	-4.1	-0.2	-4.3
Sécurité et sports	-0.3	-0.3	-0.6
Cohésion sociale et solidarité	7.7	0.4	8.1
Secrétariat général	0.1	-0.0	0.1
Total	3.0	5.4	8.4

(a) Variation des subventions : +3.0 mios.

Le détail des variations des subventions monétaires est présenté dans la partie 5.4 « Subventions monétaires par département et service ».

La variation nette globale peut toutefois se catégoriser comme suit :

En millions de francs	Effet au PB2026 - Bis	Notes
Nouvelles subventions	0.7	a-1)
Augmentation de subventions existantes	8.8	a-2)
Diminution de subventions existantes	-6.5	a-3)
Total	3.0	

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

Département	Service	Désignation	PB 2026 - Bis	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	200 000	compensée
Total nouvelles subventions			661 600	

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

- Département de la cohésion sociale et de la solidarité : hausse nette de +8.8 mios.

Cette hausse s'explique principalement par éléments suivants :

- l'augmentation nette de la subvention versée aux crèches (+6.5 mios) notamment pour :
 - l'octroi des mécanismes salariaux et l'indexation de 0.5% des salaires du personnel des structures d'accueil subventionnées (+3.4 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 (-0.9 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'ainés 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) Les principales baisses des subventions existantes sont les suivantes :

Département	Service	Désignation	PB2026 - Bis	Commentaires
DFEL	1400	Solidarité internationale	-115 040	
DACM	2001	Abonnement TPG unireso jeunes	-208 307	
DACM	2001	Abonnement TPG unireso aînés	-200 000	
DCTN	3106	Cinéforum (Fondation Romande pour le Cinéma)	-2 454 500	Compensée LPCCA
DCTN	3106	Association pour l'encouragement de la musique improvisée (AMR)	-615 803	Compensée LPCCA
DCTN	3106	Fondation d'art dramatique (La Comédie, Le Poche)	-302 000	
DCTN	3110	Grand Théâtre - Exploitation	-191 000	
DCTN	3106	Orchestre de la Suisse Romande (OSR)	-190 000	
DCTN	3001	Activités culturelles et scientifiques	-130 000	
DCTN	3106	Soutien aux manifestations théâtrales	-107 100	Compensée par nouvelle subvention
DCTN	3106	L'Orchestre de chambre de Genève (OCG)	-102 110	Dont 48 kCHF compensée LPCCA
DCTN	3106	Soutien aux manifestations chorégraphiques	-102 000	Compensée par nouvelle subvention
DCTN	3106	Soutien aux manifestations cinéma	-87 500	
DCTN	3106	Accès à la culture	-97 500	Compensée par nouvelle subvention
DSSP	4002	Fonds de soutien à l'organisation de manifestations	-270 000	
DCSS	5008	Aides individuelles employabilité des jeunes	-250 000	
DCSS	5001	Association Face à Face	-153 000	
DCSS	5001	Hébergement d'urgence	-135 314	
Tous	Tous	Autres variations de subventions individuellement inférieures à 60'000 francs	-767 020	
Total			-6 478 194	

Les autres baisses moins significatives de subventions déjà existantes sont détaillées dans la partie « 5.4 Subventions monétaires par département et service ».

(b) Variation nette des autres charges de transfert : +5.4 mios

- Département des finances, de l'environnement et du logement : +5.7 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. 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 frontalières (+1.6 mio). Par ailleurs, l'évolution des frais de perception des centimes additionnels en lien avec les prévisions fiscales cantonales, évaluée avec un taux de 3%, va améliorer le résultat à hauteur de +0.2 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.

3.5.7 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.

3.5.8 Imputations internes (chapitre 39)

Les charges des imputations internes sont entièrement neutralisées par la facturation des prestations réalisées par certains services de la Ville de Genève pour les autres services de l'administration enregistrées au chapitre 49 « Imputations internes, revenus ». Ces prestations sont budgétées à hauteur de 23.1 mios au PB2026 - bis.

L'écart de +0.6 mio par rapport au budget 2025 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, Château-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 de l'espace public (+0.2 mio), en raison des charges liées à diverses manifestations et à la location de matériel, ainsi que 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).

3.6 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 - bis 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	3.3	3.1	2.3	6.8	0.0	-0.3	15.2
Formation	0.2	-0.5	3.0	0.4	0.4	-0.1	3.5
Economie publique	0.0	0.0	0.0	0.1	1.1	0.0	1.1
Transports	0.0	-0.5	-0.6	-0.4	0.0	1.9	0.3
Santé	0.0	0.0	0.0	-0.2	0.0	0.0	-0.2
Finances et impôts	0.0	-1.2	-1.1	0.0	4.5	-2.6	-0.3
Protection environnement et aménagement du territoire	0.1	-1.4	-0.8	-0.1	0.0	1.2	-1.1
Ordre et sécurité publics	0.0	-1.5	-0.1	0.0	-0.2	-0.1	-1.9
Administration générale	0.5	-9.1	-0.5	0.0	0.1	0.3	-8.7
Culture, sport et loisirs	0.0	-4.5	-1.8	-3.6	-0.4	-0.7	-11.0
Total général	4.0	-15.6	0.5	3.0	5.4	-0.3	-3.0

Notes a) b) c) d) e)

Charges de personnel (chapitre 30)

- a) L'écart de +4.0 mios est directement lié à la création de 61.2 nouveaux postes inscrits au projet de budget 2026 - bis. Pour la liste exhaustive des nouveaux postes, se référer à la partie 3.10 « Nouveaux postes au projet de budget 2026 - bis ».
- b) La variation des autres charges de personnel s'explique par plusieurs effets.

D'une part par l'effet favorable lié à l'augmentation du gel pour postes vacants (-7.5 mios) enregistrée à la DRH en global qui explique la diminution des charges de personnel du domaine fonctionnel « **Administration générale** ».

D'autre part par une baisse des charges liées aux mouvements favorables du personnel (effet de Noria) (-5.3 mios), ainsi qu'à une adaptation du budget des rappels CAP (-1.0 mio). Les charges sociales (-3.5 mios) sont également en baisse, en particulier les cotisations aux assurances accidents, afin de refléter les taux observés en 2024 et la baisse des primes attendue en 2026 suite au résultat de l'appel d'offres lancé en 2025. Ces variations concernent l'ensemble du personnel de la Ville de Genève et sont réparties entre les domaines fonctionnels selon les effectifs des différents services qui les composent.

Enfin, les moyens alloués à la politique publique « Sécurité sociale » augmentent notamment 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 aussi 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. Le personnel résiduel nécessaire pour la finalisation des dossiers est transféré au 1^{er} janvier au sein de la direction du DFEL et le service TAX est dissout.

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

- c) L'écart de +0.5 mios sur les charges de biens et services résulte principalement des éléments suivants :
- **Sécurité sociale** : la hausse de +2.3 mios des charges de ce domaine fonctionnel provient principalement de l'augmentation des prestations d'hébergement d'urgence (+1.2 mio), de l'annualisation des charges pour les crèches municipalisées en 2025 et de l'ouverture de nouvelles places à la rentrée 2026 (+0.6 mio) ainsi que de l'ouverture de la nouvelle maison de quartier Praille Acacias Vernets (PAV) (+0.3 mio).
 - **Formation** : le budget de ce domaine fonctionnel augmente de +3.0 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 le renouvellement de la police d'assurance dommages de la Ville de Genève pour les bâtiments scolaires (+0.4 mio) et 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).
 - **Finance et impôts** : la diminution de - 1.1 mio enregistrée dans ce domaine fonctionnel résulte principalement d'une réévaluation du budget relatif aux pertes sur débiteurs (-0.8).
 - **Culture, sport et loisirs** : la diminution de -1.8 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).

Les autres variations correspondent aux différentes mesures d'économies prévues pour 2026 touchant plusieurs domaines fonctionnels.

Charges de transfert (chapitre 36)

- d) L'écart de +3.0 mios sur les subventions monétaires est détaillé dans la section 3.7 « Variation des subventions monétaires par classification fonctionnelle ».
- e) L'écart de +5.4 mios sur les autres charges de transfert est à mettre en lien principalement avec les éléments suivants :
- **Finance et impôts** : l'écart de +4.5 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. 3.7 d)) et d'autre part de l'évolution de charges en lien avec la fiscalité en raison notamment de l'ajustement de la compensation financière versée aux communes frontalières françaises (+1.6 mio) ainsi que de l'évolution des frais de perception des centimes additionnels (-0.2 mio).
 - **Economie publique** : l'écart de +1.1 mio provient de l'augmentation de la dépréciation de la participation du patrimoine administratif prévue pour 2026 principalement en lien avec la Fondetec.

3.7 Variation des subventions monétaires par classification fonctionnelle

Le tableau ci-dessous présente les variations par classification fonctionnelle entre le projet de budget 2026 - bis et le budget 2025 pour les subventions monétaires :

En millions de francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	Notes
Sécurité sociale	192.2	185.5	6.8	a)
Formation	6.0	5.6	0.4	b)
Economie publique	0.2	0.1	0.1	
Administration générale	0.0	0.0	0.0	
Santé	0.1	0.2	-0.2	
Protection environnement et aménagement du territoire	3.0	3.1	-0.1	
Transports	0.4	0.8	-0.4	c)
Culture, sport et loisirs	105.3	108.9	-3.6	d)
Total	307.2	304.3	3.0	

a) La hausse de +6.8 mios est principalement due à une augmentation sur les lignes de subventions dédiées 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 (+3.4 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).

Des mesures d'économies à hauteur de 0.9 mio viennent partiellement compenser ces hausses.

b) La hausse de +0.4 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) ;
- le reclassement du budget « City card » en subvention afin de renforcer le soutien à la lutte contre l'illectronisme (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 -3.6 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 compensée par un transfert équivalent au fonds de régulation. Les subventions concernées sont :

- Cinéforum (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).

On constate aussi une baisse de la subvention au fonds de soutien à l'organisation des manifestations pour le tournoi « Geneva Open » en raison du reclassement du soutien en tant qu'achat de prestation consécutivement au changement de forme juridique du partenaire (-0.3 mio). Ce reclassement n'a aucun effet sur le résultat.

Des mesures d'économies à hauteur de 1.4 mio viennent compléter ces baisses.

Pour ce domaine fonctionnel on constate aussi des hausses de subventions notamment au Service de la jeunesse pour l'ouverture des deux nouvelles maisons de quartier du Petit-Saconnex et du secteur Vernets du PAV (+0.7 mio). De plus, la subvention à l'ensemble Geneva Camerata a été augmentée (+0.2 mio) afin de consolider le soutien à cet acteur culturel et une nouvelle subvention en faveur de Geneva Film commission a été créé (+0.2 mio).

3.8 Investissements et financement

3.8.1 Investissements

En millions de francs	PB 2026 - Bis		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 - bis, le Conseil administratif a reconduit l'enveloppe annuelle des investissements du budget 2025.

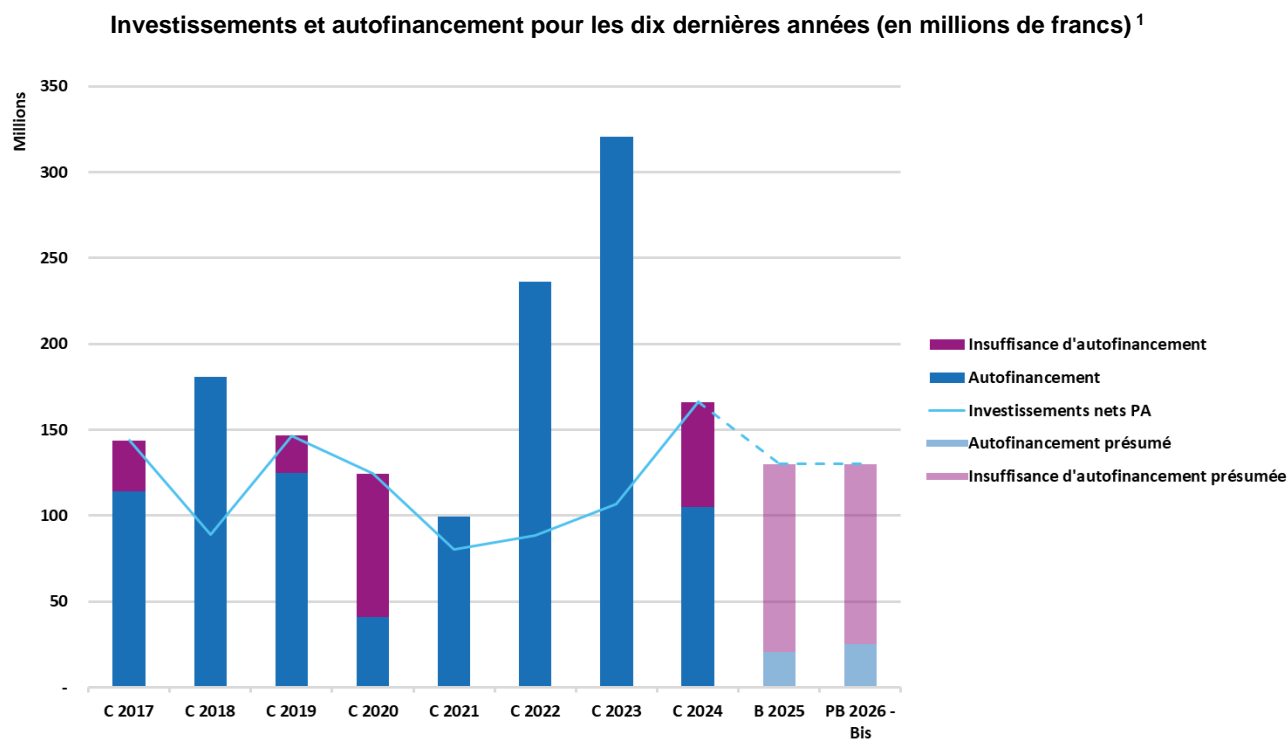
3.8.2 Financement

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

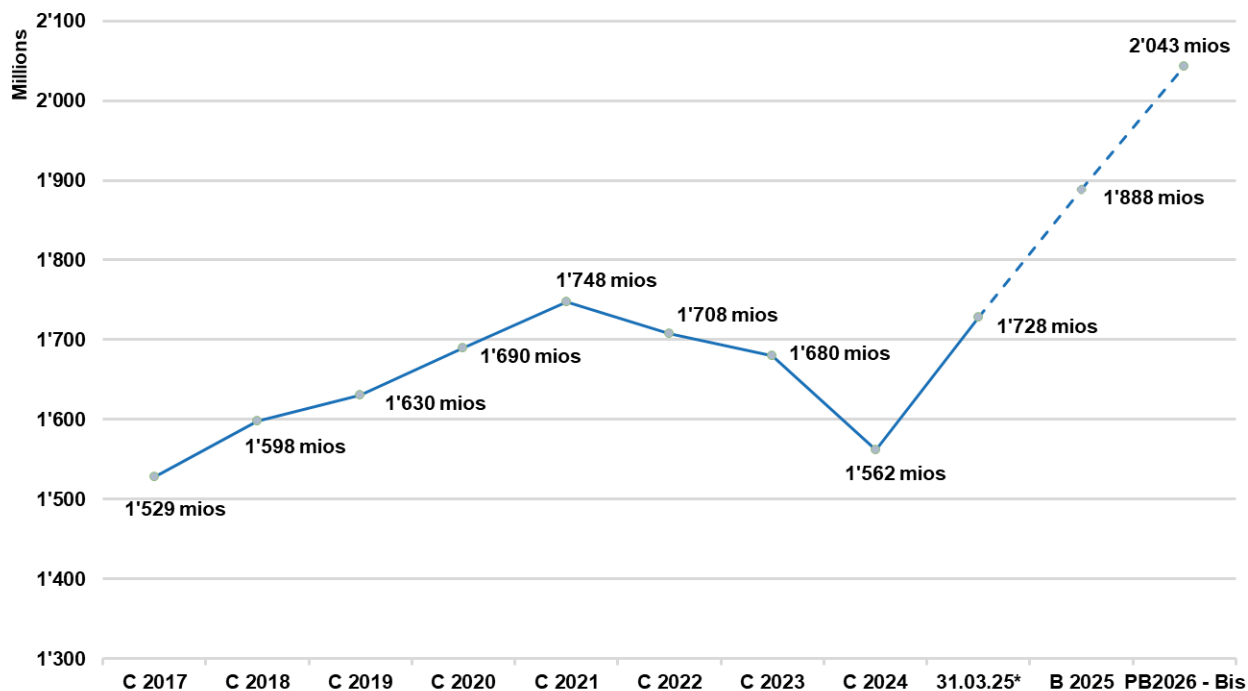
En millions de francs	PB 2026 - Bis	B 2025	C 2024
Investissements nets en faveur du PA	130.0	130.0	166.2
Amortissements et dépréciations	98.6	95.4	95.5
Attributions aux fonds / (Prélèvements sur les fonds)	-4.3	-4.2	-0.3
(Excédent de charges) / Excédent de revenus	-69.3	-70.9	9.8
Autofinancement du PA	25.1	20.3	105.0
(Déficit de financement) / Excédent de financement du PA	-104.9	-109.7	-61.2
Degré d'autofinancement du PA	19.3%	15.6%	63.2%

La légère diminution du déficit projeté pour 2026 ainsi que l'augmentation des amortissements projetés consécutivement au niveau élevé des investissements, permet une amélioration du degré d'autofinancement des investissements en faveur du patrimoine administratif de 3.7% par rapport au budget 2025 pour s'établir à 19.3%. 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.



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 - bis 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.

3.9 Personnel occupé

Fixes / équivalent temps plein ¹	Postes B 2025	Nouveaux postes (y c. aug. de taux)	Transferts postes	Variation par DB	Postes PB 2026 - Bis
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	57.0	1.6	-1.4	656.4
Secrétariat général	89.7	0.2	2.0	-0.2	91.7
Total	3'506.5	61.2	-	-1.1	3'566.6

Le détail des nouveaux postes est présenté au chapitre 3.10.

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.

3.10 Nouveaux postes au projet de budget 2026 - bis

En francs	Service	ETP	Libellé poste	Coût suppl. annualisation	PB 2026 - Bis	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-riche	-	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	1.0	Assistant-e socio-éducatif-ve	-	103'302	partiel. compensé	g)
	Service de la petite enfance	10.1	Assistant-e socio-éducatif-ve	1'043'354	378'216	partiel. compensé	g)
	Service de la petite enfance	15.1	Educateur-trice	1'933'647	700'947	partiel. compensé	g)
	Service de la petite enfance	0.9	Aide de cuisine	83'128	30'134	partiel. compensé	g)
	Service de la petite enfance	0.9	Assistant-e RH	102'535	37'169	partiel. compensé	g)
	Service de la petite enfance	0.1	Psychomotricien-ne	13'608	4'933	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 de l'enfance	3.0	Agent-e d'entretien	275'479	114'783	non compensé	i)
	Service de l'enfance	1.0	Agent-e responsable d'équipe	108'730	45'304	non compensé	i)
	Service de l'enfance	1.0	Agent-e d'entretien	91'718	38'216	non compensé	j)
	Service social	10.5	Accueillant-e social-e		1'190'562	compensé	k)
	Service social	2.5	Collaborateur-trice logistique		234'368	compensé	k)
Nombre de nouveaux postes	57.0	Montant y c. charges sociales		4'705'897	3'473'048		
Secrétariat général							
	Direction du SG	0.1	Personnel de service		9'375	compensé	l)
	Direction du SG	0.1	Concierge-nettoyeur-se		9'236	compensé	l)
Nombre de nouveaux postes	0.2	Montant y c. charges sociales		-	18'611		
Total nouveaux postes ¹	61.2	Montant y c. charges sociales		4'705'897	4'045'246		
Total compensations					2'685'464		
Effet net des nouveaux postes sur le résultat du projet de budget 2026 - Bis					1'359'782		

¹ Soit un total annualisé de 8'751'143 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 de **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 de **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 de **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 64 nouvelles places (16 à l'espace de vie enfantine Eglantyne Jebb et 48 à l'espace de vie enfantine Vernets) nécessitant en conséquence la création de **27.50 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) L'ouverture de l'école des Vernets est prévue à la rentrée scolaire 2026 dans des aménagements provisoires, puis dans les aménagements définitifs à la rentrée scolaire suivante. Pour les activités d'entretien de cette école, il est nécessaire de créer un poste de **d'agent responsable d'équipe ou d'agente responsable d'équipe** et 3 postes de **d'agent d'entretien ou d'agente d'entretien**.
- j) La hausse continue de la fréquentation des restaurants scolaires nécessite la création d'un **poste d'agent d'entretien ou d'agente d'entretien** dès la rentrée scolaire 2026, afin d'assurer l'entretien des nouvelles surfaces issues de la rénovation de 4 cuisines de production, 23 offices de remise en température et de 26 réfectoires.
- k) 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.

- l) 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.



Projets de délibération

4 Projets de délibération

Délibération I - Centimes additionnels (PR-1731 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-1731 II)

LE CONSEIL MUNICIPAL,

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

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

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

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

sur proposition du Conseil administratif,

décide :

Article premier - Budget de fonctionnement

En francs

Les charges du budget de fonctionnement de la Ville de Genève sont arrêtées à :

	1'406'692'414
sous déduction des imputations internes de :	-23'090'998
soit un total des charges nettes de :	1'383'601'416

et les revenus s'élèvent à :	1'337'403'931
sous déduction des imputations internes de :	-23'090'998
soit un total des revenus nets de :	1'314'312'933

L'excédent de charges total présumé s'élève à :	69'288'483
---	-------------------

Il se compose de la manière suivante :

Résultat opérationnel :	-69'288'483
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 :	<u>130'000'000</u>
b) Patrimoine financier :	
Dépenses :	50'000'000
Recettes :	-
Investissements nets :	<u>50'000'000</u>
c) Total :	
Dépenses :	180'000'000
Recettes :	-
Investissements nets :	<u>180'000'000</u>

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	<u>-69'288'483</u>	
Autofinancement		25'062'165
Insuffisance présumée de financement		<u>-104'937'835</u>

Art. 4. - Compte de variation de la fortune

La diminution présumée de la fortune de la Ville de Genève s'élève à 69'288'483 francs correspondant à l'excédent de charges présumé du budget de fonctionnement.

Art.5 – Modification du Statut du personnel

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

Article 115 al. 17 – Dispositions transitoires (nouveau)

¹⁷ L'adaptation de l'échelle des traitements prévue à l'article 44 et les augmentations annuelles, prévues aux articles 46 alinéas 1 et 2, 48 alinéa 2 et 115 alinéa 5, ne sont pas applicables en 2026.

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-1731 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 104'937'835 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 104'900'000 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

The background of the page is a solid blue color with a pattern of concentric, wavy lines in a lighter shade of blue, creating a ripple effect. A white rectangular box is positioned in the lower right quadrant of the page.

Comptes compétents

5 Projet de budget détaillé

5.1 Comptes compétents

5.1.1 Assurances

5.1.1.1 Détail par nature comptable

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
Charges					
313 Prestations de services et honoraires					
3134.010 C-ASS Primes d'assurance incendie	1'591'705	1'280'625	311'080	24.3%	1'322'007
3134.020 C-ASS Primes d'assurance dégâts d'eau	463'233	387'419	75'814	19.6%	415'153
3134.030 C-ASS Primes d'assurance bris de glaces	363'806	292'702	71'104	24.3%	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	201'269	137'403	63'866	46.5%	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	3'260'773	2'738'908	521'865	19.1%	2'771'933
343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier					
3439.410 C-ASS Primes d'assurance incendie PF	1'012'048	819'482	192'566	23.5%	806'019
3439.420 C-ASS Primes d'assurance dégâts d'eau PF	252'494	214'326	38'168	17.8%	210'805
3439.430 C-ASS Primes d'assurance bris de glaces PF	249'120	201'719	47'401	23.5%	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	1'700'204	1'422'069	278'135	19.6%	1'403'077
Total Charges	4'960'977	4'160'977	800'000	19.2%	4'175'011

Cf. partie 3.5.2 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB 2026

5.1.1.2 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 - bis

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).

5.1.1.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
Services					
1000 Direction DFEL	-	-	-	-	1'021
1100 Direction financière	39'985	32'170	7'815	24.3%	41'546
1200 Gérance immobilière municipale	1'648'906	1'360'003	288'903	21.2%	1'390'436
1700 Centrale mun. d'achat et d'impression	872'282	768'192	104'090	13.5%	632'169
1800 Service des espaces verts	83'158	78'335	4'823	6.2%	74'588
2400 Direction du patrimoine bâti	145	119	26	21.8%	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	2'347	1'905	442	23.2%	2'054
3106 Service culturel	236'389	192'425	43'964	22.8%	207'121
3110 Grand Théâtre	164'768	135'201	29'567	21.9%	163'196
3201 Conservatoire et jardin botaniques	64'452	54'347	10'105	18.6%	53'458
3202 Musées d'art et d'histoire	209'356	170'176	39'180	23.0%	186'538
3203 Musée d'ethnographie	34'691	28'358	6'333	22.3%	30'484
3204 Muséum d'histoire naturelle	49'230	40'258	8'972	22.3%	42'988
3205 Musée Ariana	43'182	35'140	8'042	22.9%	37'438
3301 Bibliothèques municipales	25'913	21'760	4'153	19.1%	26'847
3302 Bibliothèque de Genève	28'672	23'474	5'198	22.1%	25'113
3501 Dir. systèmes d'information et communic.	2'299	2'857	-558	-19.5%	2'039
4001 Direction DSSP	3'515	2'852	663	23.2%	3'075
4002 Service des sports	287'934	238'253	49'681	20.9%	243'805
4003 Service d'incendie et de secours	64'121	51'698	12'423	24.0%	633
4006 Service de la police municipale	12'644	12'571	73	0.6%	9'554
4007 Service de l'espace public	1'191	1'070	121	11.3%	1'147
4009 Service logistique et manifestations	93'546	79'364	14'182	17.9%	88'136
4010 Service Voirie - Ville propre	82'418	83'943	-1'525	-1.8%	101'171
5001 Direction DCSS	5'206	4'223	983	23.3%	4'553
5002 Service de la petite enfance	57'232	46'672	10'560	22.6%	50'091
5003 Service de l'enfance	721'132	583'253	137'879	23.6%	630'052
5006 Pompes funèbres, cimetières & crématoire	37'526	31'355	6'171	19.7%	32'404
5007 Service social	29'163	26'209	2'954	11.3%	24'458
5008 Service de la jeunesse	16'584	13'560	3'024	22.3%	14'637
A001 Direction SG	9'138	-	9'138	-	9'957
A004 Relations extérieures et communication	2'818	9'805	-6'987	-71.3%	403
A800 Conseil administratif	-	1'143	-1'143	-100.0%	1'252
Total Services	4'960'977	4'160'977	800'000	19.2%	4'175'011

5.1.2 Centrale municipale d'achat et d'impression

5.1.2.1 Détail par nature comptable

En francs	PB 2026 - Bis	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 conciery.et nettoyage bât. publics	2'047'371	2'280'651	-233'280	-10.2%	1'807'243
3144.450 C-CMAI Contrat conciery.et nettoya.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

5.1.2.2 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.	Répartition par site basée sur les charges réelles de l'année N-2, soit l'année 2024 pour le PB2026 - bis et prise en compte des futurs projets (internalisation, bâtiments en travaux...)
3144.260 C-CMAI Contrats conciery.et nettoyage bât. publics	
3144.450 C-CMAI Contrat conciery.et nettoya.locaux de tiers	

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

5.1.2.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2026 - Bis	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

5.1.3 Gérance immobilière municipale

5.1.3.1 Détail par nature comptable

En francs	PB 2026 - Bis	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 3.5.2 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB 2026.

5.1.3.2 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.

5.1.3.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2026 - Bis	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

5.1.4 Ressources humaines

5.1.4.1 Détail par nature comptable

En francs	PB 2026 - Bis	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	1'335'230	1'335'494	-264	-0.0%	1'328'850
3000.060 C-DRH Jetons de présence autres commissions	48'370	48'370	-	-	100'851
Total 300 Autorités et commissions	3'422'227	3'422'491	-264	-0.0%	3'213'414
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.					
3010.020 C-DRH Salaires du personnel	370'113'654	367'886'209	2'227'445	0.6%	328'838'910
3010.029 C-DRH Provision pour soldes de vacances	-	-	-	-	-755'342
3010.030 C-DRH Salaires des auxiliaires	18'149'881	18'722'198	-572'317	-3.1%	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	29'463'748	30'366'801	-903'053	-3.0%	28'981'921
3010.130 C-DRH Indemnités de départ	-	-	-	-	552'426
3010.140 C-DRH Prime de mise à la retraite	737'353	827'007	-89'654	-10.8%	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 réadapt. professionnelle	522'419	522'419	-	-	517'300
3010.260 C-DRH Réduction pour postes vacants	-22'110'000	-15'852'042	-6'257'958	-39.5%	-
3010.270 C-DRH Indemnités au décès	200'000	200'000	-	-	60'934
Total 301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	409'327'224	414'670'844	-5'343'621	-1.3%	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	139'156	164'804	-25'648	-15.6%	152'255
3050.015 C-DRH Ajustement global cotis.AMat	-9'000	-6'000	-3'000	-50.0%	-
3050.020 C-DRH Cotisations AVS, AI, APG	23'046'919	22'985'106	61'813	0.3%	21'227'936

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
3050.025 C-DRH Ajustement global cotis.AVS	-1'222'000	-900'000	-322'000	-35.8%	-
3050.030 C-DRH Cotisations assurance chômage	4'783'323	4'770'495	12'828	0.3%	4'250'027
3050.035 C-DRH Ajustement global cotis.assurance chômage	-254'000	-187'000	-67'000	-35.8%	-
3050.040 C-DRH Part aux frais administratifs AVS	778'382	776'305	2'077	0.3%	716'228
3050.045 C-DRH Ajustement global frais admin.AVS	-41'000	-30'000	-11'000	-36.7%	-
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)	53'489'465	54'337'762	-848'297	-1.6%	52'450'577
3052.020 C-DRH Prévoyance LOT	214'109	214'109	-	-	-
3052.030 C-DRH Cotisations autres caisses	363'446	374'444	-10'998	-2.9%	471'068
3052.050 C-DRH Frais administratifs	16'000	16'000	-	-	6'258
3052.060 C-DRH Ajustement global cotisations CAP	-2'766'000	-2'038'000	-728'000	-35.7%	-
3053.010 C-DRH Cotis. assurance accidents professionnels	8'138'533	11'543'923	-3'405'390	-29.5%	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.	-615'000	-453'000	-162'000	-35.8%	-
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	9'784'072	10'148'141	-364'069	-3.6%	9'123'963
3054.015 C-DRH Ajustement global cotis.alloc.fam.	-526'000	-387'000	-139'000	-35.9%	-
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	304'820	303'776	1'044	0.3%	279'944
Total 305 Cotisations patronales	95'925'225	101'933'864	-6'008'639	-5.9%	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	49'289	48'308	981	2.0%	123'302
Total 309 Autres charges de personnel	2'569'269	2'568'288	981	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

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
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
3170.090 C-DRH Indemnités utilisation mobilité durable	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 optionelles PF	-	-	-	-	22'485
3431.769 C-DRH Charges sociales s/provision heure option.PF	-	-	-	-	2'515
3431.802 C-DRH Salaires du personnel PF	5'874'395	5'801'042	73'353	1.3%	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	560'947	576'918	-15'971	-2.8%	506'363
3431.814 C-DRH Primes de mise à la retraite PF	37'463	22'850	14'613	64.0%	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	2'078	2'440	-362	-14.8%	2'373
3431.836 C-DRH Cotisations AVS, AI, APG PF	344'119	340'303	3'816	1.1%	330'873
3431.837 C-DRH Cotisations assurance chômage PF	71'421	70'629	792	1.1%	68'498
3431.838 C-DRH Part aux frais administratifs AVS PF	11'622	11'493	129	1.1%	11'176
3431.840 C-DRH Cotisat. caisse assurance personnel (CAP) PF	886'555	891'226	-4'671	-0.5%	804'785
3431.845 C-DRH Cotis. assurance accidents profession. PF	142'842	171'435	-28'594	-16.7%	16'981
3431.847 C-DRH Cotis.assur.accidents non professionnels PF	-	-	-	-	109'976
3431.854 C-DRH Cotisations allocations familiales PF	146'088	150'247	-4'159	-2.8%	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	4'119	4'291	-172	-4.0%	4'368
Total 343 Charges pour bien-fonds, patrimoine financier	8'223'687	8'173'791	49'897	0.6%	7'867'950
Total Charges	528'680'505	540'458'578	-11'778'073	-2.2%	516'628'143

En francs	PB 2026 - Bis	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	30'000	270'000	-240'000	-88.9%	26'383
Total 447 Produit des biens-fonds PA	30'000	270'000	-240'000	-88.9%	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	6'200'500	6'440'500	-240'000	-3.7%	5'647'844

Cf. partie 3.5.1 Charges de personnel (chapitre 30) pour le détail des principales variations des charges de fonctionnement du PB 2026. A noter que la réduction pour postes vacants enregistrée à la DRH a été augmentée de 7'500'000 CHF pour atteindre 28'500'000 CHF.

5.1.4.2 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.

5.1.4.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
Services					
1000 Direction DFEL	5'080'951	6'042'825	-961'874	-15.9%	5'658'325
1100 Direction financière	10'455'096	10'570'370	-115'275	-1.1%	9'443'721
1200 Gérance immobilière municipale	19'690'323	19'909'931	-219'608	-1.1%	18'368'782
1300 Direction des ressources humaines	-8'040'856	1'276'920	-9'317'776	-729.7%	17'103'514
1400 Service Agenda 21 - Ville durable	3'980'845	3'866'104	114'741	3.0%	3'540'473
1700 Centrale mun. d'achat et d'impression	6'803'788	6'531'673	272'115	4.2%	5'773'857
1800 Service des espaces verts	31'433'657	31'301'639	132'018	0.4%	28'924'198
2001 Direction DACM	8'147'942	8'043'845	104'097	1.3%	7'066'434
2202 Service d'urbanisme	3'425'607	3'528'735	-103'128	-2.9%	3'073'342
2400 Direction du patrimoine bâti	10'703'411	10'696'983	6'428	0.1%	10'114'569
2403 Service de l'énergie	6'194'594	6'345'606	-151'012	-2.4%	4'928'234
2600 Aménagement, génie civil et mobilité	20'305'522	20'338'321	-32'799	-0.2%	18'338'617
3001 Direction DCTN	6'065'740	6'009'883	55'857	0.9%	6'158'951
3106 Service culturel	14'038'123	14'288'662	-250'539	-1.8%	14'644'865
3110 Grand Théâtre	24'733'868	25'452'990	-719'123	-2.8%	24'540'342
3201 Conservatoire et jardin botaniques	14'403'060	14'939'843	-536'782	-3.6%	14'191'767
3202 Musées d'art et d'histoire	24'003'076	24'882'675	-879'599	-3.5%	23'574'860
3203 Musée d'ethnographie	8'619'976	8'719'091	-99'115	-1.1%	7'924'166
3204 Muséum d'histoire naturelle	16'054'228	16'716'093	-661'865	-4.0%	14'606'802
3205 Musée Ariana	4'388'687	4'556'591	-167'904	-3.7%	4'140'490
3301 Bibliothèques municipales	18'444'189	18'831'491	-387'301	-2.1%	17'721'722
3302 Bibliothèque de Genève	11'822'413	12'006'043	-183'630	-1.5%	11'148'238
3501 Dir. systèmes d'information et communic.	20'656'606	20'508'201	148'405	0.7%	19'238'954
4001 Direction DSSP	4'068'241	4'019'904	48'337	1.2%	3'340'402
4002 Service des sports	26'898'770	27'448'812	-550'041	-2.0%	26'501'979
4006 Service de la police municipale	32'652'645	34'192'335	-1'539'689	-4.5%	29'421'385
4007 Service de l'espace public	11'883'266	11'865'634	17'632	0.1%	11'545'370
4009 Service logistique et manifestations	15'738'185	16'030'054	-291'869	-1.8%	14'843'130
4010 Service Voirie - Ville propre	43'359'179	44'864'745	-1'505'566	-3.4%	46'161'159
5001 Direction DCSS	4'869'777	4'819'536	50'241	1.0%	4'855'835
5002 Service de la petite enfance	27'613'985	22'869'163	4'744'822	20.7%	16'887'298
5003 Service de l'enfance	21'865'971	22'128'847	-262'876	-1.2%	20'130'630
5005 Service de l'état civil	4'234'102	4'203'758	30'343	0.7%	4'039'277
5006 Pompes funèbres, cimetières & crématoire	7'378'907	7'550'210	-171'303	-2.3%	7'455'250
5007 Service social	19'758'838	18'370'581	1'388'258	7.6%	17'437'462
5008 Service de la jeunesse	6'145'859	6'134'362	11'497	0.2%	4'693'800
A001 Direction SG	7'003'721	7'037'850	-34'129	-0.5%	6'319'697
A003 Service juridique	1'797'277	1'646'700	150'577	9.1%	1'506'485
A004 Relations extérieures et communication	3'271'783	3'309'683	-37'900	-1.1%	3'215'215
A007 Service du Conseil municipal	2'103'558	2'139'880	-36'322	-1.7%	2'202'846
A700 Conseil municipal	2'222'370	2'223'852	-1'482	-0.1%	1'902'547
A800 Conseil administratif	1'675'590	1'682'416	-6'827	-0.4%	1'601'373
A900 Contrôle financier	2'727'636	2'555'740	171'896	6.7%	2'341'782
Total Services	528'680'505	540'458'578	-11'778'073	-2.2%	516'628'143

5.1.5 Direction du patrimoine bâti

5.1.5.1 Détail par nature comptable

En francs	PB 2026 - Bis	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	2'011'000	2'040'000	-29'000	-1.4%	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	13'281'308	12'807'308	474'000	3.7%	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	20'042'308	19'397'308	645'000	3.3%	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	13'278'393	13'338'393	-60'000	-0.4%	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	16'162'393	16'222'393	-60'000	-0.4%	20'221'560
Total Charges	39'812'701	37'644'701	2'168'000	5.8%	45'250'457

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
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 3.5.2 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB 2026.

5.1.5.2 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.

5.1.5.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2026 - Bis	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	18'420'493	18'626'101	-205'608	-1.1%	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	2'117'600	2'318'900	-201'300	-8.7%	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	1'288'400	1'223'200	65'200	5.3%	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	229'700	370'100	-140'400	-37.9%	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	2'122'100	1'968'000	154'100	7.8%	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	211'200	135'600	75'600	55.8%	301'239
5002 Service de la petite enfance	779'000	676'200	102'800	15.2%	927'962
5003 Service de l'enfance	7'813'508	4'683'700	3'129'808	66.8%	5'980'238
5006 Pompes funèbres, cimetières & crématoire	281'600	291'300	-9'700	-3.3%	408'948
5007 Service social	344'200	228'300	115'900	50.8%	420'206
5008 Service de la jeunesse	222'000	217'900	4'100	1.9%	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	39'812'701	37'644'701	2'168'000	5.8%	45'250'457

5.1.6 Energie

5.1.6.1 Détail par nature comptable

En francs	PB 2026 - Bis	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 Ecart 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 3.5.2 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB 2026.

5.1.6.2 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.

5.1.6.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2026 - Bis	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

5.1.7 Direction des systèmes d'information et de communication

5.1.7.1 Détail par nature comptable

En francs	PB 2026 - Bis	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 3.5.2 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (chapitre 31) pour le détail des principales variations du PB 2026.

5.1.7.2 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	
3130.170 C-DSIC Liaisons informatiques radio-TV, internet	
3132.020 C-DSIC Honoraires pour prestation informatique	
3133.010 C-DSIC Charges d'utilisation informatique	
3149.050 C-DSIC Entr. réseaux fibre optique hors immeubles	
3153.010 C-DSIC Entretien de matériel informatique	Planification du budget selon les contrats en cours pour l'année N-1, soit l'année 2025 pour le PB2026 et les projections de l'année 2026.
3153.040 C-DSIC Entretien de matériel communication	
3158.010 C-DSIC Maintenance de logiciels	
3161.030 C-DSIC Location appareils multifonc. communication	
3161.060 C-DSIC location matériel informatique et télécom.	
3169.010 C-DSIC Location de logiciels	
3130.200 C-DSIC Téléphones	Interface Swisscom qui recense les forfaits par service
3113.010 C-DSIC Achat de matériel informatique	
3113.040 C-DSIC Achat matériel de communication	Budget centralisé à la DSIC
3144.090 C-DSIC Entretien informat. et télécomm. bât.admin.	

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

5.1.7.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2026 - Bis	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

5.1.8 Logistique et manifestations

5.1.8.1 Détail par nature comptable

En francs	PB 2026 - Bis	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

5.1.8.2 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.

5.1.8.3 Détail par service du total des charges du compte compétent

En francs	PB 2026 - Bis	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 détaillés
par nature comptable
(3 positions)**

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

Finances, environnement et logement

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
1000 Direction DFEL					
Charges					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	4'048'633	4'461'714	-413'080	-9.3%	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	998'482	1'125'492	-127'010	-11.3%	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	772'856	1'537'856	-765'000	-49.7%	-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	9'051'323	8'857'450	193'873	2.2%	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.	8'341'836	8'363'046	-21'210	-0.3%	7'462'161
304 Allocations	72'000	64'200	7'800	12.1%	62'050
305 Cotisations patronales	2'038'069	2'139'947	-101'877	-4.8%	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 - Bis	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	165'985	188'170	-22'185	-11.8%	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	43'988'000	42'366'000	1'622'000	3.8%	41'753'042
361 Dédommagements à des collectivités publiques	27'429'840	27'630'390	-200'550	-0.7%	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	131'867'743	130'480'266	1'387'476	1.1%	171'544'035
Revenus					
400 Impôts directs, personnes physiques	661'215'000	639'918'000	21'297'000	3.3%	703'119'524
401 Impôts directs, personnes morales	304'368'000	343'200'000	-38'832'000	-11.3%	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	9'345'000	18'172'000	-8'827'000	-48.6%	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	1'049'389'597	1'055'296'252	-5'906'655	-0.6%	1'132'663'464
1200 Gérance immobilière municipale					
Charges					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	9'276'418	9'421'507	-145'089	-1.5%	8'352'091
304 Allocations	87'700	83'200	4'500	5.4%	95'485
305 Cotisations patronales	2'137'870	2'226'965	-89'095	-4.0%	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 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
313 Prestations de services et honoraires	947'145	905'919	41'227	4.6%	1'179'388
314 Travaux d'entretien	2'512'509	2'612'198	-99'689	-3.8%	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	44'484'506	44'211'837	272'670	0.6%	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	73'092'755	72'768'498	324'256	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	9'220'317	9'232'446	-12'130	-0.1%	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	116'698'851	115'787'320	911'531	0.8%	120'694'594
1300 Direction des ressources humaines					
Charges					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	-11'065'213	-4'588'571	-6'476'643	-141.1%	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	-3'999'365	-1'094'279	-2'905'086	-265.5%	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 - Bis	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	-4'533'332	4'886'975	-9'420'307	192.8%	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.	3'165'448	3'059'653	105'795	3.5%	2'804'248
304 Allocations	24'300	22'800	1'500	6.6%	21'798
305 Cotisations patronales	777'947	770'507	7'440	1.0%	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	16'214'920	16'198'920	16'000	0.1%	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	24'402'489	23'387'559	1'014'930	4.3%	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.	5'406'311	5'162'971	243'340	4.7%	4'531'069
304 Allocations	82'250	62'750	19'500	31.1%	74'100
305 Cotisations patronales	1'313'060	1'303'820	9'240	0.7%	1'145'314
309 Autres charges de personnel	2'708	2'672	36	1.3%	22'564

En francs	PB 2026 - Bis	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	1'259'808	1'123'380	136'428	12.1%	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	9'853'443	9'676'580	176'863	1.8%	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.	25'242'300	25'020'220	222'080	0.9%	22'942'424
304 Allocations	251'840	245'268	6'572	2.7%	238'133
305 Cotisations patronales	5'934'089	6'030'780	-96'691	-1.6%	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	1'522'264	1'334'925	187'339	14.0%	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	46'090'235	46'251'377	-161'142	-0.3%	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 - Bis	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	289'824'655	296'308'706	-6'484'051	-2.2%	336'678'700
Total Revenus Département	1'179'272'698	1'183'846'407	-4'573'709	-0.4%	1'273'988'358

Aménagement, constructions et mobilité

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
2001 Direction DACM					
Charges					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	6'509'957	6'379'582	130'375	2.0%	5'599'500
304 Allocations	60'000	65'700	-5'700	-8.7%	53'700
305 Cotisations patronales	1'564'365	1'584'967	-20'602	-1.3%	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	700'733	1'109'040	-408'307	-36.8%	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	12'420'810	12'153'082	267'728	2.2%	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.	2'734'211	2'811'427	-77'216	-2.7%	2'455'468
304 Allocations	26'700	22'200	4'500	20.3%	23'625
305 Cotisations patronales	660'892	691'292	-30'400	-4.4%	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 - Bis	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	4'622'360	4'566'126	56'234	1.2%	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.	8'510'253	8'481'057	29'196	0.3%	8'013'154
304 Allocations	82'800	71'400	11'400	16.0%	77'442
305 Cotisations patronales	2'082'018	2'116'198	-34'180	-1.6%	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	1'607'235	1'587'406	19'829	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	13'034'973	13'010'502	24'471	0.2%	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.	4'951'404	5'037'011	-85'607	-1.7%	3'903'146
304 Allocations	45'000	53'700	-8'700	-16.2%	48'680
305 Cotisations patronales	1'195'478	1'252'184	-56'706	-4.5%	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 - Bis	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	8'785'364	8'767'699	17'665	0.2%	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.	16'205'200	16'137'900	67'299	0.4%	14'506'832
304 Allocations	199'800	196'800	3'000	1.5%	257'534
305 Cotisations patronales	3'836'124	3'939'211	-103'086	-2.6%	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	14'297'210	14'638'815	-341'605	-2.3%	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	69'364'123	68'201'280	1'162'843	1.7%	73'678'385

En francs	PB 2026 - Bis	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	108'227'629	106'698'689	1'528'941	1.4%	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 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
3001 Direction DCTN					
Charges					
300 Autorités et commissions	-	-	-	-	2'505
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	4'819'869	4'748'179	71'689	1.5%	4'863'056
304 Allocations	54'000	56'400	-2'400	-4.3%	55'550
305 Cotisations patronales	1'191'451	1'204'883	-13'432	-1.1%	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	956'528	927'890	28'638	3.1%	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	7'831'927	8'025'083	-193'156	-2.4%	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.	11'192'259	11'342'162	-149'903	-1.3%	11'527'657
304 Allocations	163'557	156'134	7'423	4.8%	148'345
305 Cotisations patronales	2'649'001	2'757'084	-108'083	-3.9%	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	2'032'026	2'209'693	-177'667	-8.0%	2'484'522
314 Travaux d'entretien	2'773'004	2'975'153	-202'149	-6.8%	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 - Bis	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	66'620'651	70'438'584	-3'817'933	-5.4%	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	96'662'275	101'699'040	-5'036'765	-5.0%	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.	20'015'298	20'325'404	-310'106	-1.5%	19'598'861
304 Allocations	173'643	191'643	-18'000	-9.4%	193'236
305 Cotisations patronales	4'539'562	4'930'579	-391'017	-7.9%	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	266'233	223'887	42'346	18.9%	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	11'133'820	11'324'820	-191'000	-1.7%	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	42'659'618	43'395'494	-735'877	-1.7%	42'893'306

En francs	PB 2026 - Bis	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.	11'497'144	11'893'644	-396'500	-3.3%	11'318'248
304 Allocations	101'500	101'200	300	0.3%	98'795
305 Cotisations patronales	2'801'932	2'942'503	-140'571	-4.8%	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	1'061'689	1'006'079	55'610	5.5%	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 immobili. 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	19'555'031	19'947'354	-392'322	-2.0%	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.	19'141'292	19'750'257	-608'964	-3.1%	18'422'499
304 Allocations	200'340	194'340	6'000	3.1%	216'068
305 Cotisations patronales	4'656'836	4'933'470	-276'635	-5.6%	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	5'502'077	5'623'612	-121'535	-2.2%	5'955'067
314 Travaux d'entretien	1'858'211	1'696'834	161'377	9.5%	1'919'493

En francs	PB 2026 - Bis	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	39'484'906	40'435'341	-950'435	-2.4%	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.	6'863'903	6'916'204	-52'301	-0.8%	6'312'294
304 Allocations	78'700	64'300	14'400	22.4%	60'717
305 Cotisations patronales	1'673'053	1'734'267	-61'214	-3.5%	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	2'215'772	2'271'187	-55'415	-2.4%	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 - Bis	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	13'903'116	14'125'227	-222'111	-1.6%	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.	12'843'985	13'327'184	-483'199	-3.6%	11'678'646
304 Allocations	90'600	92'100	-1'500	-1.6%	96'736
305 Cotisations patronales	3'117'847	3'295'025	-177'178	-5.4%	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	979'805	1'166'044	-186'239	-16.0%	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	19'959'291	21'771'727	-1'812'436	-8.3%	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 - Bis	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.	3'517'679	3'638'607	-120'928	-3.3%	3'295'630
304 Allocations	40'490	43'490	-3'000	-6.9%	32'293
305 Cotisations patronales	830'087	874'050	-43'964	-5.0%	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	872'674	850'063	22'611	2.7%	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	6'381'346	6'441'057	-59'711	-0.9%	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.	14'777'352	15'019'344	-241'992	-1.6%	14'119'947
304 Allocations	121'100	118'400	2'700	2.3%	116'386
305 Cotisations patronales	3'540'758	3'688'755	-147'997	-4.0%	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	760'035	816'032	-55'997	-6.9%	639'622
314 Travaux d'entretien	601'017	749'854	-148'837	-19.8%	518'934
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	200'377	193'540	6'837	3.5%	203'563

En francs	PB 2026 - Bis	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	23'972'275	24'787'632	-815'356	-3.3%	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.	9'428'927	9'560'823	-131'896	-1.4%	8'865'465
304 Allocations	66'000	61'200	4'800	7.8%	61'913
305 Cotisations patronales	2'325'316	2'381'832	-56'516	-2.4%	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	1'216'715	1'290'836	-74'121	-5.7%	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	17'376'938	17'508'769	-131'831	-0.8%	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 - Bis	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.	16'377'431	16'223'061	154'370	1.0%	15'180'951
304 Allocations	149'100	127'500	21'600	16.9%	140'102
305 Cotisations patronales	4'122'891	4'150'480	-27'589	-0.7%	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	181'000	171'000	10'000	5.8%	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	30'947'960	32'368'799	-1'420'839	-4.4%	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	318'734'684	330'505'523	-11'770'840	-3.6%	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 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
4001 Direction DSSP					
Charges					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	3'229'670	3'190'986	38'683	1.2%	2'632'404
304 Allocations	17'400	12'000	5'400	45.0%	12'475
305 Cotisations patronales	817'443	813'190	4'254	0.5%	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	1'172'374	1'225'810	-53'436	-4.4%	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	6'185'729	6'247'137	-61'408	-1.0%	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.	21'603'500	21'973'824	-370'323	-1.7%	21'210'372
304 Allocations	215'680	204'300	11'380	5.6%	207'989
305 Cotisations patronales	5'074'994	5'266'092	-191'098	-3.6%	4'987'659
309 Autres charges de personnel	15'376	15'376	-	-	99'379
310 Charges de matériel et de marchandises	986'250	999'250	-13'000	-1.3%	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	3'259'411	2'807'190	452'221	16.1%	3'116'577
314 Travaux d'entretien	3'223'507	3'162'569	60'938	1.9%	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
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	5'742'560	6'071'560	-329'000	-5.4%	6'876'349
370 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	100'000

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
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	51'134'035	52'091'310	-957'274	-1.8%	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	63'546	51'127	12'419	24.3%	-
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	38'477'005	38'876'753	-399'748	-1.0%	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.	26'343'823	27'206'017	-862'194	-3.2%	22'814'697
304 Allocations	411'739	405'863	5'876	1.4%	364'149
305 Cotisations patronales	5'891'895	6'575'195	-683'300	-10.4%	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
313 Prestations de services et honoraires	12'715'029	12'744'736	-29'707	-0.2%	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

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
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	50'265'837	51'925'616	-1'659'778	-3.2%	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.	9'487'738	9'367'991	119'747	1.3%	9'168'523
304 Allocations	119'800	117'700	2'100	1.8%	120'565
305 Cotisations patronales	2'268'660	2'372'899	-104'239	-4.4%	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	2'277'211	2'326'178	-48'967	-2.1%	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
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	16'338'604	16'229'209	109'395	0.7%	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	39'630'000	38'830'000	800'000	2.1%	35'142'907
491 Prestations de services	1'032'000	829'000	203'000	24.5%	1'097'437
Total Revenus	41'229'700	40'226'700	1'003'000	2.5%	37'321'979

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
4009 Service logistique et manifestations					
Charges					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	12'619'208	12'823'019	-203'811	-1.6%	11'798'704
304 Allocations	141'000	122'700	18'300	14.9%	117'258
305 Cotisations patronales	2'969'585	3'075'931	-106'346	-3.5%	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	1'558'860	1'686'860	-128'000	-7.6%	1'447'231
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	501'600	500'749	851	0.2%	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	1'700'172	1'967'613	-267'441	-13.6%	2'106'622
314 Travaux d'entretien	1'424'804	1'471'100	-46'296	-3.1%	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	26'626'028	27'484'360	-858'332	-3.1%	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
4010 Service Voirie - Ville propre					
Charges					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	34'965'692	35'627'659	-661'968	-1.9%	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	7'877'800	8'552'705	-674'905	-7.9%	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	14'974'599	15'737'727	-763'128	-4.8%	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

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
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	66'658'361	68'017'049	-1'358'688	-2.0%	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	255'685'599	260'871'433	-5'185'834	-2.0%	253'855'981
Total Revenus Département	76'746'416	76'814'099	-67'683	-0.1%	74'521'901

Cohésion sociale et solidarité

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
5001 Direction DCSS					
Charges					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	3'874'740	3'821'332	53'408	1.4%	3'859'864
304 Allocations	41'300	30'800	10'500	34.1%	29'885
305 Cotisations patronales	948'933	962'612	-13'679	-1.4%	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	255'039	237'713	17'326	7.3%	337'246
314 Travaux d'entretien	211'737	133'900	77'837	58.1%	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	18'163'396	18'613'710	-450'314	-2.4%	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	23'773'330	24'445'826	-672'496	-2.8%	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.	22'205'511	18'347'751	3'857'761	21.0%	13'454'608
303 Travailleurs temporaires	300'180	246'221	53'960	21.9%	1'015'080
304 Allocations	140'500	100'716	39'784	39.5%	122'448
305 Cotisations patronales	5'209'666	4'402'893	806'773	18.3%	3'250'442
309 Autres charges de personnel	39'503	20'686	18'816	91.0%	95'042
310 Charges de matériel et de marchandises	990'452	982'001	8'451	0.9%	357'836
311 Immobilisations ne pouvant pas être à l'actif	124'570	74'959	49'611	66.2%	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	728'683	612'169	116'514	19.0%	691'077
314 Travaux d'entretien	2'104'315	1'254'680	849'635	67.7%	1'526'553
315 Entretien des biens meubles et immobilis. incorp.	76'437	72'785	3'652	5.0%	74'671
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	862'507	1'152'441	-289'934	-25.2%	430'124
317 Dédommagements	19'182	18'122	1'060	5.8%	6'384
318 Dépréciations sur créances	-	-	-	-	10'651
319 Diverses charges d'exploitation	20'786	20'866	-80	-0.4%	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	41'797	2'100	39'697	n/a	2'526
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	140'488'705	134'163'384	6'325'321	4.7%	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	175'827'140	164'113'295	11'713'845	7.1%	158'568'054

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
Revenus					
426 Remboursements	3'684'978	3'265'748	419'230	12.8%	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	15'379'843	13'684'725	1'695'118	12.4%	13'310'099
5003 Service de l'enfance					
Charges					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	17'578'292	17'577'381	911	0.0%	16'014'561
304 Allocations	174'300	334'995	-160'695	-48.0%	336'229
305 Cotisations patronales	4'105'424	4'208'523	-103'099	-2.4%	3'715'912
309 Autres charges de personnel	50'655	50'648	7	0.0%	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	758'955	750'787	8'168	1.1%	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	2'678'143	2'474'013	204'130	8.3%	2'868'739
314 Travaux d'entretien	12'359'000	10'711'901	1'647'099	15.4%	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	7'483'331	7'251'694	231'637	3.2%	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	106'128'312	102'721'885	3'406'427	3.3%	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.	3'386'178	3'349'212	36'967	1.1%	3'189'298
304 Allocations	39'000	37'500	1'500	4.0%	39'600
305 Cotisations patronales	806'307	814'431	-8'123	-1.0%	805'599
309 Autres charges de personnel	2'396	2'396	-	-	2'550

En francs	PB 2026 - Bis	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	4'971'302	4'956'001	15'300	0.3%	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.	5'937'473	6'041'990	-104'517	-1.7%	5'853'254
304 Allocations	73'050	74'550	-1'500	-2.0%	71'903
305 Cotisations patronales	1'365'529	1'430'803	-65'274	-4.6%	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	329'269	425'676	-96'407	-22.6%	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	10'863'950	11'257'721	-393'771	-3.5%	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 - Bis	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.	15'898'316	14'707'762	1'190'555	8.1%	14'143'961
304 Allocations	155'800	133'300	22'500	16.9%	134'770
305 Cotisations patronales	3'700'794	3'525'843	174'951	5.0%	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	6'730'043	5'363'551	1'366'492	25.5%	5'182'818
314 Travaux d'entretien	1'224'694	1'129'025	95'669	8.5%	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	54'801'493	50'866'470	3'935'024	7.7%	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.	4'930'442	4'900'914	29'528	0.6%	3'743'584
304 Allocations	49'016	48'300	716	1.5%	45'978

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
305 Cotisations patronales	1'153'765	1'172'512	-18'747	-1.6%	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	759'147	745'614	13'533	1.8%	769'272
314 Travaux d'entretien	564'014	527'145	36'869	7.0%	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	16'593'353	16'094'603	498'750	3.1%	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	27'413'919	26'593'897	820'022	3.1%	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	403'779'446	384'955'095	18'824'351	4.9%	368'920'844
Total Revenus Département	32'466'080	29'796'669	2'669'411	9.0%	28'963'948

Secrétariat général

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
A001 Direction SG					
Charges					
301 Salaires du personnel administratif et d'expl.	5'641'357	5'654'841	-13'483	-0.2%	5'041'515
304 Allocations	34'850	38'450	-3'600	-9.4%	37'360
305 Cotisations patronales	1'320'674	1'337'743	-17'070	-1.3%	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	636'443	710'280	-73'837	-10.4%	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	8'530'208	8'563'993	-33'785	-0.4%	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.	1'400'020	1'260'535	139'485	11.1%	1'856'105
304 Allocations	19'600	24'100	-4'500	-18.7%	18'725
305 Cotisations patronales	377'512	361'933	15'580	4.3%	298'663
309 Autres charges de personnel	3'644	3'632	12	0.3%	8'226
310 Charges de matériel et de marchandises	20'730	22'730	-2'000	-8.8%	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	10'600	11'100	-500	-4.5%	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	1'936'673	1'786'044	150'629	8.4%	2'462'275

En francs	PB 2026 - Bis	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.	2'592'809	2'618'525	-25'716	-1.0%	2'561'980
304 Allocations	39'150	33'450	5'700	17.0%	31'150
305 Cotisations patronales	633'716	651'600	-17'884	-2.7%	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	1'350'436	1'300'254	50'182	3.9%	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	624'580	464'580	160'000	34.4%	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	7'631'440	7'479'843	151'597	2.0%	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.	1'679'305	1'697'917	-18'612	-1.1%	1'750'299
304 Allocations	17'160	17'983	-823	-4.6%	18'066
305 Cotisations patronales	406'289	423'177	-16'888	-4.0%	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 - Bis	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	2'332'316	2'371'124	-38'808	-1.6%	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	245'677	267'863	-22'186	-8.3%	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	2'897'800	2'912'893	-15'093	-0.5%	2'578'997
A800 Conseil administratif					
Charges					
300 Autorités et commissions	1'335'230	1'335'494	-264	-0.0%	1'328'850
305 Cotisations patronales	339'810	346'372	-6'562	-1.9%	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	314'462	434'482	-120'020	-27.6%	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	371'269	473'269	-102'000	-21.6%	345'288
361 Dédommagements à des collectivités publiques	617'587	617'587	-	-	617'517
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	982'210	1'046'210	-64'000	-6.1%	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	4'067'767	4'363'477	-295'710	-6.8%	3'997'382

En francs	PB 2026 - Bis	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.	2'151'253	2'010'804	140'448	7.0%	1'846'292
304 Allocations	37'500	16'800	20'700	123.2%	19'500
305 Cotisations patronales	525'924	515'176	10'748	2.1%	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	161'493	157'382	4'111	2.6%	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	3'044'196	2'872'323	171'873	6.0%	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	30'440'401	30'349'698	90'702	0.3%	30'507'634
Total Revenus Département	1'129'550	1'129'550	-	-	2'414'525

The background of the page features a series of concentric, wavy lines in various shades of blue, creating a dynamic, ripple-like effect. The lines are more densely packed on the left side and become more widely spaced towards the right.

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

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

Finances, environnement et logement

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
1000 Direction DFEL					
02 Services généraux					
Charges					
30 Charges de personnel	4'121'098	4'009'730	111'368	2.8%	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	6'896'392	4'765'523	2'130'869	44.7%	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	966'093	2'039'336	-1'073'242	-52.6%	1'863'740
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'092'773	1'956'517	-863'744	-44.1%	-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	2'083'931	4'020'928	-1'936'996	-48.2%	-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 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
1100 Direction financière					
02 Services généraux					
Charges					
30 Charges de personnel	10'459'696	10'574'970	-115'275	-1.1%	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	11'226'529	11'348'901	-122'373	-1.1%	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	27'429'840	38'697'183	-11'267'343	-29.1%	38'649'614
Total Charges	35'115'834	46'383'177	-11'267'343	-24.3%	65'330'393
Revenus					
40 Revenus fiscaux	965'883'000	983'418'000	-17'535'000	-1.8%	1'008'711'550
42 Taxes	-	-	-	-	891'654
46 Revenus de transfert	9'345'000	32'443'247	-23'098'247	-71.2%	27'698'627
Total Revenus	975'228'000	1'015'861'247	-40'633'247	-4.0%	1'037'301'832
92 Conventions fiscales					
Charges					
36 Charges de transfert	43'988'000	42'366'000	1'622'000	3.8%	41'753'042
Total Charges	43'988'000	42'366'000	1'622'000	3.8%	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	26'508'452	29'326'302	-2'817'850	-9.6%	49'888'992
Total Charges	27'352'174	30'382'188	-3'030'014	-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 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
1200 Gérance immobilière municipale					
02 Services généraux					
Charges					
30 Charges de personnel	2'176'154	2'287'428	-111'274	-4.9%	2'154'976
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'940'158	3'979'209	-39'051	-1.0%	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	10'677'242	10'597'735	79'507	0.8%	9'941'690
Revenus					
42 Taxes	57'531	57'531	-	-	190'097
43 Revenus divers	-	-	-	-	3'380'716
44 Revenus financiers	9'220'317	9'232'446	-12'130	-0.1%	9'868'265
49 Imputations internes	5'491'148	5'344'748	146'400	2.7%	5'322'376
Total Revenus	14'768'996	14'634'725	134'270	0.9%	18'761'454
96 Administration de la fortune et la dette					
Charges					
30 Charges de personnel	9'339'819	9'458'253	-118'434	-1.3%	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	44'512'346	44'239'739	272'608	0.6%	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	62'415'513	62'170'763	244'749	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	-8'363'537	1'011'839	-9'375'376	926.6%	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	-4'533'332	4'886'975	-9'420'307	192.8%	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 - Bis	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	1'233'662	1'175'201	58'462	5.0%	-
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	1'780'791	1'669'585	111'207	6.7%	-
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	909'293	911'852	-2'559	-0.3%	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	4'504'590	4'373'550	131'040	3.0%	4'433'792
39 Imputations internes	-	-	-	-	269'209
Total Charges	5'816'283	5'854'540	-38'257	-0.7%	9'066'089
Revenus					
42 Taxes	-	-	-	-	43'437
Total Revenus	-	-	-	-	43'437
59 Domaine social, non mentionné ailleurs					
Charges					
30 Charges de personnel	546'947	362'749	184'198	50.8%	390'558
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	39'723	79'723	-40'000	-50.2%	23'660
36 Charges de transfert	7'216'240	7'331'280	-115'040	-1.6%	7'236'926
Total Charges	7'802'910	7'773'752	29'158	0.4%	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 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
76 Lutte contre la pollution environnement					
Charges					
30 Charges de personnel	1'290'723	1'416'083	-125'360	-8.9%	-
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	4'007'603	4'148'187	-140'584	-3.4%	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	6'804'328	6'532'213	272'115	4.2%	5'773'047
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'624'090	2'744'164	-120'074	-4.4%	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	9'732'307	9'555'244	177'063	1.9%	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	31'455'657	31'313'139	142'518	0.5%	28'933'724
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	8'821'083	9'426'025	-604'942	-6.4%	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	46'090'235	46'251'377	-161'142	-0.3%	42'073'121

En francs	PB 2026 - Bis	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	289'824'655	296'308'706	-6'484'051	-2.2%	336'678'700
	Total Revenus Département	1'179'272'698	1'183'846'407	-4'573'709	-0.4%	1'273'988'358

Aménagement, constructions et mobilité

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
2001 Direction DACM					
02 Services généraux					
Charges					
30 Charges de personnel	5'044'826	4'783'210	261'615	5.5%	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	6'948'582	6'612'811	335'770	5.1%	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	1'372'252	1'452'588	-80'336	-5.5%	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	2'065'437	2'383'681	-318'244	-13.4%	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	41'693	450'000	-408'307	-90.7%	1'872'640
Total Charges	41'693	450'000	-408'307	-90.7%	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 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
79 Aménagement du territoire					
Charges					
30 Charges de personnel	1'720'404	1'797'586	-77'182	-4.3%	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	2'804'498	2'146'089	658'409	30.7%	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	3'423'067	3'526'195	-103'128	-2.9%	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	4'622'360	4'566'126	56'234	1.2%	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	10'679'851	10'673'423	6'428	0.1%	10'094'318
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'859'979	1'842'972	17'007	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	13'034'973	13'010'502	24'471	0.2%	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 - Bis	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	6'193'574	6'344'586	-151'012	-2.4%	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	8'779'964	8'561'299	218'665	2.6%	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	2'939'397	2'825'937	113'460	4.0%	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	3'419'120	3'297'640	121'480	3.7%	3'167'649
Revenus					
42 Taxes	-	-	-	-	25'781
43 Revenus divers	-	-	-	-	50
Total Revenus	-	-	-	-	25'831
61 Circulation routière					
Charges					
30 Charges de personnel	13'194'536	12'918'987	275'549	2.1%	12'184'531
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	17'414'353	18'062'883	-648'530	-3.6%	19'698'244

En francs	PB 2026 - Bis	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	55'534'776	54'393'638	1'141'138	2.1%	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	1'244'110	1'163'700	80'411	6.9%	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	3'186'877	3'032'700	154'178	5.1%	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	2'872'129	3'374'349	-502'220	-14.9%	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	7'106'869	7'361'023	-254'154	-3.5%	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	108'227'629	106'698'689	1'528'941	1.4%	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 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
3001 Direction DCTN					
02 Services généraux					
Charges					
30 Charges de personnel	6'081'240	6'025'383	55'857	0.9%	6'179'801
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'400'733	1'506'686	-105'953	-7.0%	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	7'630'207	7'693'363	-63'156	-0.8%	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	3'939'120	3'992'120	-53'000	-1.3%	3'925'530
Total Charges	3'939'120	3'992'120	-53'000	-1.3%	3'925'530
32 Culture, autres					
Charges					
30 Charges de personnel	14'043'395	14'293'934	-250'539	-1.8%	14'662'061
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	7'918'988	8'415'019	-496'031	-5.9%	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	59'195'401	60'618'227	-1'422'826	-2.3%	61'393'348
39 Imputations internes	698'264	695'904	2'360	0.3%	701'621
Total Charges	89'237'025	91'666'290	-2'429'265	-2.7%	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 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
33 Médias					
Charges					
36 Charges de transfert	3'486'130	6'040'630	-2'554'500	-42.3%	3'535'700
Total Charges	3'486'130	6'040'630	-2'554'500	-42.3%	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	24'730'868	25'449'990	-719'123	-2.8%	24'539'761
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'555'109	1'369'813	185'296	13.5%	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	11'307'214	11'498'214	-191'000	-1.7%	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	42'656'218	43'395'494	-739'277	-1.7%	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	14'412'760	14'949'543	-536'782	-3.6%	14'197'353
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	4'112'770	3'936'378	176'392	4.5%	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	19'555'031	19'947'354	-392'322	-2.0%	19'575'077
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

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
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	22'387'605	23'004'283	-616'678	-2.7%	20'253'389
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	10'247'356	10'579'474	-332'118	-3.1%	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	37'171'584	38'176'181	-1'004'597	-2.6%	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	1'627'951	1'885'872	-257'921	-13.7%	3'078'146
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	550'452	238'369	312'083	130.9%	626'119
33 Amortissements du patrimoine administratif	95'835	95'835	-	-	96'050
39 Imputations internes	39'084	39'084	-	-	39'084
Total Charges	2'313'322	2'259'160	54'162	2.4%	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
3203 Musée d'ethnographie					
31 Héritage culturel					
Charges					
30 Charges de personnel	8'620'316	8'719'431	-99'115	-1.1%	7'931'015
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'828'749	3'980'932	-152'183	-3.8%	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	13'903'116	14'124'027	-220'911	-1.6%	13'314'924

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
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	15'950'920	16'612'299	-661'379	-4.0%	14'522'100
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'819'972	3'537'757	-717'785	-20.3%	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	19'506'233	21'408'183	-1'901'950	-8.9%	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
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

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
3205 Musée Ariana					
31 Héritage culturel					
Charges					
30 Charges de personnel	4'390'995	4'558'899	-167'904	-3.7%	4'148'833
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'374'630	1'264'086	110'544	8.7%	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	6'356'256	6'415'967	-59'711	-0.9%	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	18'449'789	18'837'091	-387'301	-2.1%	17'722'433
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'470'386	3'649'156	-178'770	-4.9%	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	23'972'275	24'787'632	-815'356	-3.3%	23'334'714
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

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
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	11'829'913	12'013'543	-183'630	-1.5%	11'151'028
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	4'092'804	4'030'752	62'052	1.5%	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	17'376'938	17'508'769	-131'831	-0.8%	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	20'660'766	20'512'361	148'405	0.7%	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	30'724'560	32'156'199	-1'431'639	-4.5%	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
29 Formation, autres					
Charges					
36 Charges de transfert	181'000	171'000	10'000	5.8%	171'000
Total Charges	181'000	171'000	10'000	5.8%	171'000

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
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	318'734'684	330'505'523	-11'770'840	-3.6%	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 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
4001 Direction DSSP					
02 Services généraux					
Charges					
30 Charges de personnel	4'068'741	4'020'404	48'337	1.2%	3'335'680
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'374'349	1'408'229	-33'880	-2.4%	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	6'055'129	6'116'537	-61'408	-1.0%	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	26'909'550	27'459'592	-550'041	-2.0%	26'505'399
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	13'000'367	13'106'844	-106'477	-0.8%	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	6'823'560	7'306'560	-483'000	-6.6%	8'110'791
37 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	100'000
39 Imputations internes	400'872	376'787	24'085	6.4%	467'011
Total Charges	51'122'335	52'081'310	-958'974	-1.8%	52'511'237

En francs	PB 2026 - Bis	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	63'546	51'127	12'419	24.3%	-
Total Charges	63'546	51'127	12'419	24.3%	-
Revenus					
44 Revenus financiers	-	-	-	-	15
Total Revenus	-	-	-	-	15

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
4006 Service de la police municipale					
11 Sécurité publique					
Charges					
30 Charges de personnel	32'888'645	34'428'335	-1'539'689	-4.5%	29'594'941
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	16'370'824	16'457'404	-86'580	-0.5%	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	50'236'737	51'889'916	-1'653'178	-3.2%	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	11'880'266	11'862'634	17'632	0.1%	11'546'869
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'471'313	3'419'079	52'234	1.5%	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	16'318'604	16'209'209	109'395	0.7%	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	39'630'000	38'830'000	800'000	2.1%	35'142'907
49 Imputations internes	1'032'000	829'000	203'000	24.5%	1'097'437
Total Revenus	41'229'700	40'226'700	1'003'000	2.5%	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 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
4009 Service logistique et manifestations					
02 Services généraux					
Charges					
30 Charges de personnel	8'618'170	8'834'153	-215'983	-2.4%	8'297'717
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	6'526'750	6'742'005	-215'255	-3.2%	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	16'366'525	16'966'085	-599'560	-3.5%	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	2'107'913	2'149'414	-41'501	-1.9%	1'634'707
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'345'848	1'249'806	96'042	7.7%	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	3'736'152	3'686'172	49'980	1.4%	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	2'938'722	3'032'616	-93'894	-3.1%	2'839'460
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	455'747	526'714	-70'967	-13.5%	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	3'501'396	3'698'095	-196'699	-5.3%	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
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

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
72 Traitement des eaux usées					
Charges					
30 Charges de personnel	2'082'880	2'013'371	69'509	3.5%	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	2'977'255	3'089'508	-112'253	-3.6%	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	27'887'576	28'676'552	-788'976	-2.8%	29'939'981
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'665'487	3'609'003	56'484	1.6%	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	32'900'059	33'304'748	-404'689	-1.2%	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	15'658'104	16'184'694	-526'590	-3.3%	16'411'200
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	16'678'441	17'214'599	-536'158	-3.1%	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	33'756'803	34'711'002	-954'199	-2.7%	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
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					
	255'685'599	260'871'433	-5'185'834	-2.0%	253'855'981
Total Revenus Département					
	76'746'416	76'814'099	-67'683	-0.1%	74'521'901

Cohésion sociale et solidarité

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
5001 Direction DCSS					
02 Services généraux					
Charges					
30 Charges de personnel	4'866'997	4'816'756	50'241	1.0%	4'849'318
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	531'822	434'562	97'260	22.4%	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	5'609'934	5'832'116	-222'182	-3.8%	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	1'359'721	1'402'780	-43'059	-3.1%	1'310'893
Total Charges	1'359'721	1'402'780	-43'059	-3.1%	1'310'893
41 Hôpitaux, homes médicalisés					
Charges					
36 Charges de transfert	45'900	198'900	-153'000	-76.9%	196'945
Total Charges	45'900	198'900	-153'000	-76.9%	196'945
52 Invalidité					
Charges					
36 Charges de transfert	252'070	280'430	-28'360	-10.1%	252'070
Total Charges	252'070	280'430	-28'360	-10.1%	252'070
53 Vieillesse et survivants					
Charges					
36 Charges de transfert	460'405	465'330	-4'925	-1.1%	467'212
Total Charges	460'405	465'330	-4'925	-1.1%	467'212
54 Famille et jeunesse					
Charges					
36 Charges de transfert	605'968	620'940	-14'972	-2.4%	606'180
Total Charges	605'968	620'940	-14'972	-2.4%	606'180
57 Aide sociale et domaine de l'asile					
Charges					
36 Charges de transfert	14'678'062	14'884'060	-205'998	-1.4%	13'884'394
Total Charges	14'678'062	14'884'060	-205'998	-1.4%	13'884'394

En francs	PB 2026 - Bis	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	27'904'361	23'127'267	4'777'094	20.7%	17'939'117
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	5'072'832	4'373'913	698'919	16.0%	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	140'488'705	134'163'384	6'325'321	4.7%	135'182'599
39 Imputations internes	142'093	141'403	690	0.5%	135'435
Total Charges	175'785'342	164'111'195	11'674'147	7.1%	158'565'528
Revenus					
42 Taxes	3'684'978	3'265'748	419'230	12.8%	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	15'379'843	13'684'725	1'695'118	12.4%	13'309'750
96 Administration de la fortune et la dette					
Charges					
34 Charges financières	41'797	2'100	39'697	n/a	2'526
Total Charges	41'797	2'100	39'697	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	21'908'671	22'171'547	-262'876	-1.2%	20'145'580
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	26'936'863	23'919'123	3'017'740	12.6%	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	31'532'582	30'880'543	652'039	2.1%	29'377'360
39 Imputations internes	945'211	937'891	7'320	0.8%	942'491
Total Charges	100'341'684	96'998'176	3'343'508	3.4%	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 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
34 Sports et loisirs					
Charges					
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'433'927	1'375'988	57'939	4.2%	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	5'753'988	5'691'069	62'919	1.1%	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	4'233'882	4'203'538	30'343	0.7%	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	4'971'302	4'956'001	15'300	0.3%	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	7'386'187	7'557'490	-171'303	-2.3%	7'455'238
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'737'948	2'962'988	-225'040	-7.6%	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	10'863'950	11'257'721	-393'771	-3.5%	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 - Bis	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	1'052'143	1'051'686	457	0.0%	1'006'493
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'027'568	1'305'944	-278'376	-21.3%	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	5'556'994	5'209'849	347'145	6.7%	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	18'745'212	17'357'412	1'387'800	8.0%	16'462'401
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	8'689'130	6'947'517	1'741'613	25.1%	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	48'326'099	44'837'121	3'488'978	7.8%	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 - Bis	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	409'080	416'562	-7'482	-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	15'775'580	15'026'584	748'996	5.0%	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	5'725'779	5'706'800	18'980	0.3%	4'243'307
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'647'376	2'254'583	392'793	17.4%	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	1'568'901	1'818'901	-250'000	-13.7%	1'348'558
39 Imputations internes	337'421	295'845	41'576	14.1%	382'299
Total Charges	11'638'039	11'565'913	72'127	0.6%	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	403'779'446	384'955'095	18'824'351	4.9%	368'920'844
Total Revenus Département	32'466'080	29'796'669	2'669'411	9.0%	28'963'948

Secrétariat général

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
A001 Direction SG					
02 Services généraux					
Charges					
30 Charges de personnel	7'009'581	7'043'710	-34'129	-0.5%	6'317'453
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'198'646	1'234'017	-35'371	-2.9%	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	8'530'208	8'563'993	-33'785	-0.4%	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	1'800'777	1'650'200	150'577	9.1%	2'181'719
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	72'888	72'836	52	0.1%	216'621
39 Imputations internes	63'008	63'008	-	-	63'935
Total Charges	1'936'673	1'786'044	150'629	8.4%	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	3'274'163	3'312'063	-37'900	-1.1%	3'217'902
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	2'741'233	2'815'386	-74'153	-2.6%	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	7'003'560	7'015'263	-11'703	-0.2%	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 - Bis	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	261'200	61'200	200'000	326.8%	55'000
Total Charges	261'200	61'200	200'000	326.8%	55'000
59 Domaine social, non mentionné ailleurs					
Charges					
36 Charges de transfert	363'380	403'380	-40'000	-9.9%	792'720
Total Charges	363'380	403'380	-40'000	-9.9%	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	2'106'458	2'142'780	-36'322	-1.7%	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	2'332'316	2'371'124	-38'808	-1.6%	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	596'146	633'621	-37'475	-5.9%	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	2'897'800	2'912'893	-15'093	-0.5%	2'578'997

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	%	C 2024
A800 Conseil administratif					
01 Conseil municipal et exécutif					
Charges					
30 Charges de personnel	1'675'100	1'681'926	-6'827	-0.4%	1'594'873
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	486'090	606'973	-120'883	-19.9%	442'516
39 Imputations internes	6'312	10'312	-4'000	-38.8%	3'312
Total Charges	2'167'502	2'299'211	-131'710	-5.7%	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	300'469	400'469	-100'000	-25.0%	290'941
36 Charges de transfert	617'587	617'587	-	-	617'517
Total Charges	918'056	1'018'056	-100'000	-9.8%	908'458
32 Culture, autres					
Charges					
36 Charges de transfert	54'350	61'350	-7'000	-11.4%	41'444
Total Charges	54'350	61'350	-7'000	-11.4%	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	147'060	184'060	-37'000	-20.1%	206'779
Total Charges	147'060	184'060	-37'000	-20.1%	206'779
59 Domaine social, non mentionné ailleurs					
Charges					
36 Charges de transfert	235'000	255'000	-20'000	-7.8%	255'000
Total Charges	235'000	255'000	-20'000	-7.8%	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	2'716'406	2'544'510	171'896	6.8%	2'339'235
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	226'874	226'897	-23	-0.0%	216'877
39 Imputations internes	100'916	100'916	-	-	100'487
Total Charges	3'044'196	2'872'323	171'873	6.0%	2'656'598

En francs	PB 2026 - Bis	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	30'440'401	30'349'698	90'702	0.3%	30'507'634
	Total Revenus Département	1'129'550	1'129'550	-	-	2'414'525

The background of the page is a solid purple color with a pattern of lighter purple, wavy, concentric lines that create a sense of depth and movement. These lines are curved and flow from the top left towards the bottom right.

Subventions monétaires par département et service

5.4 Subventions monétaires par département et service

Finances, environnement et logement

En francs	PB 2026 - Bis	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				
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
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

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	C 2024
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	4'504'590	4'373'550	131'040	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	4'004'180	4'119'220	-115'040	4'120'510
Terre des Hommes Suisse - Genève	9'080	9'080	-	9'080
TRIAL International	102'000	102'000	-	102'000
Total 59 Domaine social, non mentionné ailleurs	7'216'240	7'331'280	-115'040	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

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	C 2024
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	16'214'920	16'198'920	16'000	15'272'599
Total 1 Finances, environnement et logement	16'285'920	16'269'920	16'000	15'323'599

Aménagement, constructions et mobilité

En francs	PB 2026 - Bis	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 (institut.)	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	41'693	250'000	- 208'307	766'719
Part. VdG aux prolongements horaires TPG lignes urbaines (ve-sa soir)	-	-	-	522'744
Total 62 Transports publics	41'693	450'000	- 408'307	1'872'640
76 Lutte contre la pollution environnement				
Genèveroule	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	700'733	1'109'040	- 408'307	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	817'013	1'225'320	- 408'307	2'602'934

Culture et transition numérique

En francs		PB 2026 - Bis	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)	1'222'283	1'247'283	-25'000	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)	1'352'180	1'380'180	-28'000	1'222'470
Pluridisciplinaire	Lieu d'expositions, le Commun	357'000	357'000	-	350'410
	Total 31 Héritage culturel	3'939'120	3'992'120	-53'000	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 arts2	97'500	-	97'500	-
	Soutien aux actions culturelles et médiation	265'200	265'200	-	265'200
	Soutien aux projets culturels d'agglomération	196'097	196'097	-	164'000

En francs		PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	C 2024
Autres tâches culturelles	Soutien dispositif de prévention atteinte à la personnalité	50'000	50'000	-	42'035
Danse	Association pour la danse contemporaine (ADC)	1'437'150	1'466'150	-29'000	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	-
Association Genevoise des chorales (AGECO)		293'250	293'250	-	293'250
Contrechamps		1'245'670	1'270'670	-25'000	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)		2'594'110	2'696'220	-102'110	2'661'220
Orchestre de la Suisse Romande (OSR)		9'309'770	9'499'770	-190'000	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
Musiques et chorales		Cadets de Genève	52'530	52'530	-
	Harmonie nautique	84'150	84'150	-	84'150
	Liederkrantz 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

En francs		PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	C 2024
Musiques et chorales	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
Pluridisciplinaire	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	-	-
	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	1'425'620	1'454'620	-29'000	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	-
Fondation d'art dramatique (La Comédie, Le Poche)		14'806'730	15'108'730	-302'000	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		1'116'057	1'139'057	-23'000	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		2'007'520	2'048'520	-41'000	2'048'520
Théâtre du Loup		1'260'810	1'286'810	-26'000	1'286'810
Théâtre Saint-Gervais		2'801'080	2'858'080	-57'000	2'748'080
Total 32 Culture, autres	59'195'401	60'405'834	-1'210'433	61'053'208	
33 Médias					
Cinéma	Cérémonie des Quartz	86'250	98'750	-12'500	98'750
	Cinéforum (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

En francs		PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	C 2024
Cinéma	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	98'930	186'430	-87'500	191'000
Divers	Soutien à la création artistique sonore et radiophonique	100'000	100'000	-	100'000
Total 33 Médias		3'486'130	6'040'630	-2'554'500	3'535'700
Total 3106 Service culturel (SEC)		66'620'651	70'438'584	-3'817'933	68'514'438
3110 Grand Théâtre de Genève					
32 Culture, autres					
	Grand Théâtre - Exploitation	11'133'820	11'324'820	-191'000	11'324'820
Total 32 Culture, autres		11'133'820	11'324'820	-191'000	11'324'820
Total 3110 Grand Théâtre de Genève		11'133'820	11'324'820	-191'000	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
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

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	C 2024
3501 Direction des systèmes d'information et de communication				
29 Formation, autres				
Associations qui luttent contre illectronisme et pour le numérique responsable	181'000	171'000	10'000	171'000
Total 29 Formation, autres	181'000	171'000	10'000	171'000
Total 3501 Direction des systèmes d'information et de communication	181'000	171'000	10'000	171'000
Total 3 Culture et transition numérique	78'358'071	82'487'004	-4'128'933	80'633'428

Sécurité et sports

En francs	PB 2026 - Bis	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	1'056'000	1'326'000	-270'000	2'391'283
Fonds de soutien à l'organisation de manifestations				
Fonds de soutien au bénévolat	100'000	102'000	-2'000	81'000
Fonds de soutien au sport féminin	204'000	204'000	-	202'400
Fonds de soutien prévention-développement durable	131'700	188'700	-57'000	116'000
Fonds de soutien au sport				
Soutien aux clubs d'Alpinisme	30'500	30'500	-	40'000
Soutien aux clubs d'Art martial	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 - Bis	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
Fédération genevoise d'échecs	2'750	2'750	-	2'550	

En francs		PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	C 2024
Fonds de soutien aux associations cantonales	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		5'742'560	6'071'560	-329'000	6'876'349
Total 4002 Sports		5'742'560	6'071'560	-329'000	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		5'832'260	6'161'260	-329'000	6'910'174

Cohésion sociale et solidarité

En francs	PB 2026 - Bis	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	92'709	102'000	-9'291	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'âinés 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	336'932	370'700	-33'768	300'567
Villa Dutoit	89'350	89'350	-	89'350
Total 34 Sports et loisirs	1'359'721	1'402'780	-43'059	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	45'900	198'900	-153'000	196'945
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

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	C 2024
FéGAPH Fédération genevoise des associations de personnes handicapées et de leur proches	75'000	75'000	-	75'000
Total 52 Invalidité	252'070	280'430	-28'360	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	49'135	54'060	-4'925	55'942
Total 53 Vieillesse et survivants	460'405	465'330	-4'925	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	149'388	164'360	-14'972	267'100
Total 54 Famille et jeunesse	605'968	620'940	-14'972	606'180
57 Aide sociale et domaine de l'asile				
Accessibilité et inclusion	129'792	142'800	-13'008	90'000
Association Aspasia	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
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

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	C 2024
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	400'000	431'660	-31'660	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	259'584	285'600	-26'016	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	14'678'062	14'884'060	-205'998	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	18'163'396	18'613'710	-450'314	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	139'400'705	133'075'384	6'325'321	134'102'937
Travaux crèches, garderies, jardins d'enfants	550'000	550'000	-	470'444
Total 54 Famille et jeunesse	140'488'705	134'163'384	6'325'321	135'182'599
Total 5002 Service de la petite enfance	140'488'705	134'163'384	6'325'321	135'182'599
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	2'784'175	2'535'978	248'197	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	3'318'375	3'070'178	248'197	2'407'073

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	C 2024
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	7'483'331	7'251'694	231'637	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
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	100'000	350'000	-250'000	-
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

En francs	PB 2026 - Bis	B 2025	Ecart	C 2024
Employabilité des jeunes - gestion administrative	50'000	50'000	-	6'250
Total 54 Famille et jeunesse	1'568'901	1'818'901	-250'000	1'348'558
62 Transports publics				
Noctambus	-	-	-	197'642
Total 62 Transports publics	-	-	-	197'642
Total 5008 Service de la jeunesse	16'593'353	16'094'603	498'750	14'664'345
Total 5 Cohésion sociale et solidarité	204'333'831	196'597'437	7'736'394	192'981'143

Secrétariat général

En francs	PB 2026 - Bis	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	200'000	-	200'000	-
Total 33 Médias	261'200	61'200	200'000	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	55'880	95'880	-40'000	95'220
Fondation Geneva Science and Diplomacy Anticipator (GESDA)	100'000	100'000	-	100'000
Fondation Portail des Nations	-	-	-	420'000
Global Cities Hub	157'500	157'500	-	127'500
Total 59 Domaine social, non mentionné ailleurs	363'380	403'380	-40'000	792'720
16 Défense				
Subvention UNRWA	-	-	-	500'000
Total 16 Défense	-	-	-	500'000
Total A004 Relations extérieures et communication	624'580	464'580	160'000	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	54'350	61'350	-7'000	41'444
Total 32 Culture, autres	54'350	61'350	-7'000	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	147'060	184'060	-37'000	206'779
Total 57 Aide sociale et domaine de l'asile	147'060	184'060	-37'000	206'779
59 Domaine social, non mentionné ailleurs				
Fonds municipal d'aide humanitaire	235'000	255'000	-20'000	255'000
Total 59 Domaine social, non mentionné ailleurs	235'000	255'000	-20'000	255'000

En francs	PB 2026 - Bis	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	982'210	1'046'210	-64'000	1'048'223
Total SG Secrétariat général	1'608'830	1'512'830	96'000	2'397'944

The background of the page is a solid orange color with a pattern of lighter orange, wavy, curved lines that create a sense of movement and depth. These lines are arranged in a series of concentric, slightly overlapping arcs that sweep across the page from the top left towards the bottom right.

**Subventions non monétaires
(gratuités) par département
et service**

5.5 Subventions non monétaires (gratuités) par département et service

Finances, environnement et logement

En francs	PB 2026 - Bis	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 - Bis	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 - Bis	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 - Bis	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 - Bis	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 Kodály	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 centre 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 - Bis	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 - Bis	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 - Bis	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 - Bis	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 - Bis	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
Volleyball	Assoc. genevoise de volleyball - 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 Varembe-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 - Bis	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
Volleyball	Académie de Volleyball 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 - Bis	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 nettoyage 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 - Bis	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 - Bis	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 Aspasia	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 - Bis	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 - Bis	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				
Croquettes - 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-Sacconnex - 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 - Bis	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 - Bis	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 - Bis	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
DAT	Délégation à l'aménagement du territoire
DB	Disponible budgétaire
DCSS	Département de la cohésion sociale et de la solidarité
DCTN	Département de la culture et de la transition numérique
DELECO	Délégation à la politique économique
DELGRC	Délégation en charge de la gouvernance, des risques et de la conformité
DELTRANS	Délégation à la transition numérique
DETE	Délégation à la transition écologique
DF	Domaine fonctionnel
DFEL	Département des finances, de l'environnement et du logement
DFIN	Direction financière
DGIN	Délégation à l'innovation sociétale
DGVS	Délégation Genève Ville Solidaire
DPBA	Direction du patrimoine bâti
DRH	Direction des ressources humaines
DSIC	Direction des systèmes d'information et de communication
DSSP	Département de la sécurité et des sports
ENE	Service de l'énergie
ETP	Equivalent temps plein
EVE	Espace de vie infantine
FDAP	Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire
FGC	Fédération genevoise de coopération
FIA	Fonds intercommunal d'assainissement
FIPOI	Fondation des immeubles pour les organisations internationales
FMAC	Fonds municipal d'art contemporain
FTE	Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation
FTF	Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement
FTI	Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement dans le PA
FTP	Flux de trésorerie provenant de l'activité de placement dans le PF
GIM	Gérance immobilière municipale

GTG	Grand Théâtre de Genève
kCHF	Milliers de francs suisses
LAC	Loi sur l'administration des communes
LAPSA	Loi sur l'aide aux personnes sans abri
LEX	Service juridique
LDPu	Loi sur le domaine public
LOM	Service logistique et manifestations
LRPFI	Loi sur le renforcement de la péréquation financière intercommunale et le développement de l'intercommunalité
LRT	Loi sur la répartition des tâches entre les communes et le Canton
MAH	Musées d'art et d'histoire
MCH2	Modèle comptable harmonisé 2 - communes genevoises
MEG	Musée d'ethnographie
MHN	Muséum d'histoire naturelle
MHS	Musée d'histoire des sciences
N/A	Non applicable
PA	Patrimoine administratif
PCSMU	Politique de cohésion sociale en milieu urbain
PF	Patrimoine financier
PM	Personnes morales
PP	Personnes physiques
PPI	Prestations du personnel en faveur des investissements
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