

04 septembre 2024



VILLE DE DÉPARTEMENT DES FINANCES,  
GENÈVE DE L'ENVIRONNEMENT ET DU LOGEMENT

# Projet de budget 2025 déposé

## Présentation générale

	PB 2025	B 2024	C 2023
<b>Compte de résultats</b>			
<b>Exploitation</b>			
Charges d'exploitation hors imputations internes	1'315'350'830	1'277'958'495	1'248'857'051
Imputations internes	22'485'085	22'767'954	22'151'116
<b>Total brut des charges d'exploitation</b>	<b>1'337'835'915</b>	<b>1'300'726'449</b>	<b>1'271'008'167</b>
Revenus d'exploitation hors imputations internes	1'159'147'190	1'175'728'489	1'275'087'254
Imputations internes	22'485'085	22'767'954	22'151'116
<b>Total brut des revenus d'exploitation</b>	<b>1'181'632'275</b>	<b>1'198'496'443</b>	<b>1'297'238'371</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-156'203'640</b>	<b>-102'230'006</b>	<b>26'230'204</b>
<b>Financier</b>			
Charges financières	77'943'626	78'384'440	91'857'872
Revenus financiers	170'698'969	164'832'136	263'871'209
<b>Résultat financier</b>	<b>92'755'344</b>	<b>86'447'697</b>	<b>172'013'337</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>-63'448'296</b>	<b>-15'782'309</b>	<b>198'243'541</b>
<b>Extraordinaire</b>			
<b>Résultat extraordinaires</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Récapitulation</b>			
Total charges	1'415'779'540	1'379'110'888	1'362'866'038
Total revenus	1'352'331'244	1'363'328'579	1'561'109'579
<b>(Excédent de charges) / Excédent de revenus</b>	<b>-63'448'296</b>	<b>-15'782'309</b>	<b>198'243'541</b>

## Présentation générale

En francs

	PB 2025	B 2024	C 2023
<b>Fiscalité</b>			
Impôts personnes physiques	622'079'000	657'746'000	663'423'440
Impôts personnes morales	374'773'240	363'436'000	464'735'289
- dont Taxe professionnelle ou Centimes additionnels complémentaires	154'105'240	137'169'000	120'510'011
- dont Fonds de péréquation personnes morales	30'802'000	24'192'000	33'452'272
Impôts sur la possession et sur la dépense	300'000	300'000	432'323
<b>Total Revenus Fiscaux</b>	<b>997'152'240</b>	<b>1'021'482'000</b>	<b>1'128'591'052</b>
<b>Compte des investissements</b>			
Dépenses en faveur du patrimoine administratif (PA)	130'000'000	130'000'000	123'526'871
Recettes en faveur du PA	-	-	16'779'036
<b>Investissements nets en faveur du PA</b>	<b>130'000'000</b>	<b>130'000'000</b>	<b>106'747'835</b>
Dépenses en faveur du patrimoine financier (PF)	50'000'000	50'000'000	18'537'836
Recettes en faveur du PF	-	-	72'455
<b>Investissements nets en faveur du PF</b>	<b>50'000'000</b>	<b>50'000'000</b>	<b>18'465'381</b>
<b>Investissements nets</b>	<b>180'000'000</b>	<b>180'000'000</b>	<b>125'213'216</b>
<b>Autofinancement du PA</b>			
(Excédent de charges) / Excédent de revenus	-63'448'296	-15'782'309	198'243'541
Amortissements et dépréciations	95'419'390	96'806'247	89'375'889
Attributions aux fonds / (Prélèvements sur les fonds)	-4'215'347	-4'763'342	33'031'938
<b>Autofinancement du PA</b>	<b>27'755'747</b>	<b>76'260'597</b>	<b>320'651'368</b>
Investissements nets en faveur du PA	130'000'000	130'000'000	106'747'835
<b>(Déficit de financement) / Excédent de financement du PA</b>	<b>-102'244'253</b>	<b>-53'739'403</b>	<b>213'903'534</b>
<b>Degré d'autofinancement du PA</b>	<b>21.4%</b>	<b>58.7%</b>	<b>300.4%</b>

## Projet de budget de fonctionnement par chapitre (charges) <sup>1</sup>

En millions de francs		PB 2025	B 2024	Ecart	%	C 2023
<b>Charges</b>						
30	Charges de personnel	536.5	516.0	20.5	4.0%	479.7
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	221.5	214.3	7.2	3.4%	209.5
33	Amortissements du patrimoine administratif	91.9	93.1	-1.2	-1.2%	86.2
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	7.8	5.7	2.1	36.8%	38.1
36	Charges de transfert	455.1	446.4	8.8	2.0%	432.7
37	Subventions à redistribuer	2.5	2.5	-	-	2.7
39	Imputations internes	22.5	22.8	-0.3	-1.2%	22.2
	<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>1 337.8</b>	<b>1 300.7</b>	<b>37.1</b>	<b>2.9%</b>	<b>1 271.0</b>
34	Charges financières	77.9	78.4	-0.4	-0.6%	91.9
	<b>Total charges opérationnelles</b>	<b>1 415.8</b>	<b>1 379.1</b>	<b>36.7</b>	<b>2.7%</b>	<b>1 362.9</b>
38	Charges extraordinaires	-	-	-	-	-
	<b>Total charges</b>	<b>1 415.8</b>	<b>1 379.1</b>	<b>36.7</b>	<b>2.7%</b>	<b>1 362.9</b>

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

## Projet de budget de fonctionnement par chapitre (revenus) <sup>2</sup>

En millions de francs	PB 2025	B 2024	Ecart	%	C 2023
<b>Revenus</b>					
40 Revenus fiscaux	997.2	1 021.5	-24.3	-2.4%	1 128.6
42 Taxes	57.8	57.6	0.3	0.4%	50.4
43 Revenus divers	10.4	9.7	0.7	7.7%	7.0
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	12.0	10.4	1.5	14.7%	5.0
46 Revenus de transfert	79.3	74.1	5.2	7.0%	81.4
47 Subventions à redistribuer	2.5	2.5	-	-	2.7
49 Imputations internes	22.5	22.8	-0.3	-1.2%	22.2
<b>Total revenus d'exploitation</b>	<b>1 181.6</b>	<b>1 198.5</b>	<b>-16.9</b>	<b>-1.4%</b>	<b>1 297.2</b>
44 Revenus financiers	170.7	164.8	5.9	3.6%	263.9
<b>Total revenus opérationnels</b>	<b>1 352.3</b>	<b>1 363.3</b>	<b>-11.0</b>	<b>-0.8%</b>	<b>1 561.1</b>
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	-	-
<b>Total revenus</b>	<b>1 352.3</b>	<b>1 363.3</b>	<b>-11.0</b>	<b>-0.8%</b>	<b>1 561.1</b>
<b>(Excédent de charges) / Excédent de revenus</b>	<b>-63.4</b>	<b>-15.8</b>	<b>-47.7</b>	<b>n/a</b>	<b>198.2</b>

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

## Charges par chapitre (en millions de francs) <sup>3</sup>

30 Charges de personnel	536.5 mios	37.9%
36 Charges de transfert	455.1 mios	32.1%
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	221.5 mios	15.6%
33 Amortissements du patrimoine administratif	91.9 mios	6.5%
34 Charges financières	77.9 mios	5.5%
39 Imputations internes	22.5 mios	1.6%
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	7.8 mios	0.5%
37 Subventions à redistribuer	2.5 mios	0.2%
<b>Total : 1'415.8 mios</b>		

<sup>3</sup> Les chiffres individuels présentés étant arrondis à la centaine de milliers, un écart peut apparaître entre le total et la somme des chiffres individuels. Le montant total présenté fait foi.

## Revenus par chapitre (en millions de francs) <sup>4</sup>

40 Revenus fiscaux	Impôts sur le revenu - personnes physiques 622.1 mios/46.0%	Impôts sur les bénéfices – personnes morales 220.7 mios/16.3%	Centimes addition. compl. 154.1 mios/11.4%	<b>997.2 mios*</b> 73.7%
44 Revenus financiers				<b>170.7 mios</b> 12.6%
46 Revenus de transfert				<b>79.3 mios</b> 5.9%
42 Taxes				<b>57.8 mios</b> 4.3%
49 Imputations internes				<b>22.5 mios</b> 1.7%
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux				<b>12.0 mios</b> 0.9%
43 Revenus divers				<b>10.4 mios</b> 0.8%
47 Subventions à redistribuer				<b>2.5 mios</b> 0.2%
<b>Total : 1'352.3 mios</b>				

\* dont impôts sur les chiens: 0.3 mio

<sup>4</sup> Les chiffres individuels présentés étant arrondis à la centaine de milliers, un écart peut apparaître entre le total et la somme des chiffres individuels. Le montant total présenté fait foi.

## Investissements

<i>En millions de francs</i>	PB 2025		B 2024		C 2023	
Investissements nets en faveur du PA	130.0	72.2%	130.0	72.2%	106.7	85.3%
Investissements nets en faveur du PF	50.0	27.8%	50.0	27.8%	18.5	14.7%
<b>Investissements nets</b>	<b>180.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>180.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>125.2</b>	<b>100.0%</b>

Pour le projet de budget 2025, le Conseil administratif a reconduit l'enveloppe annuelle des investissements du budget 2024.

## Financement

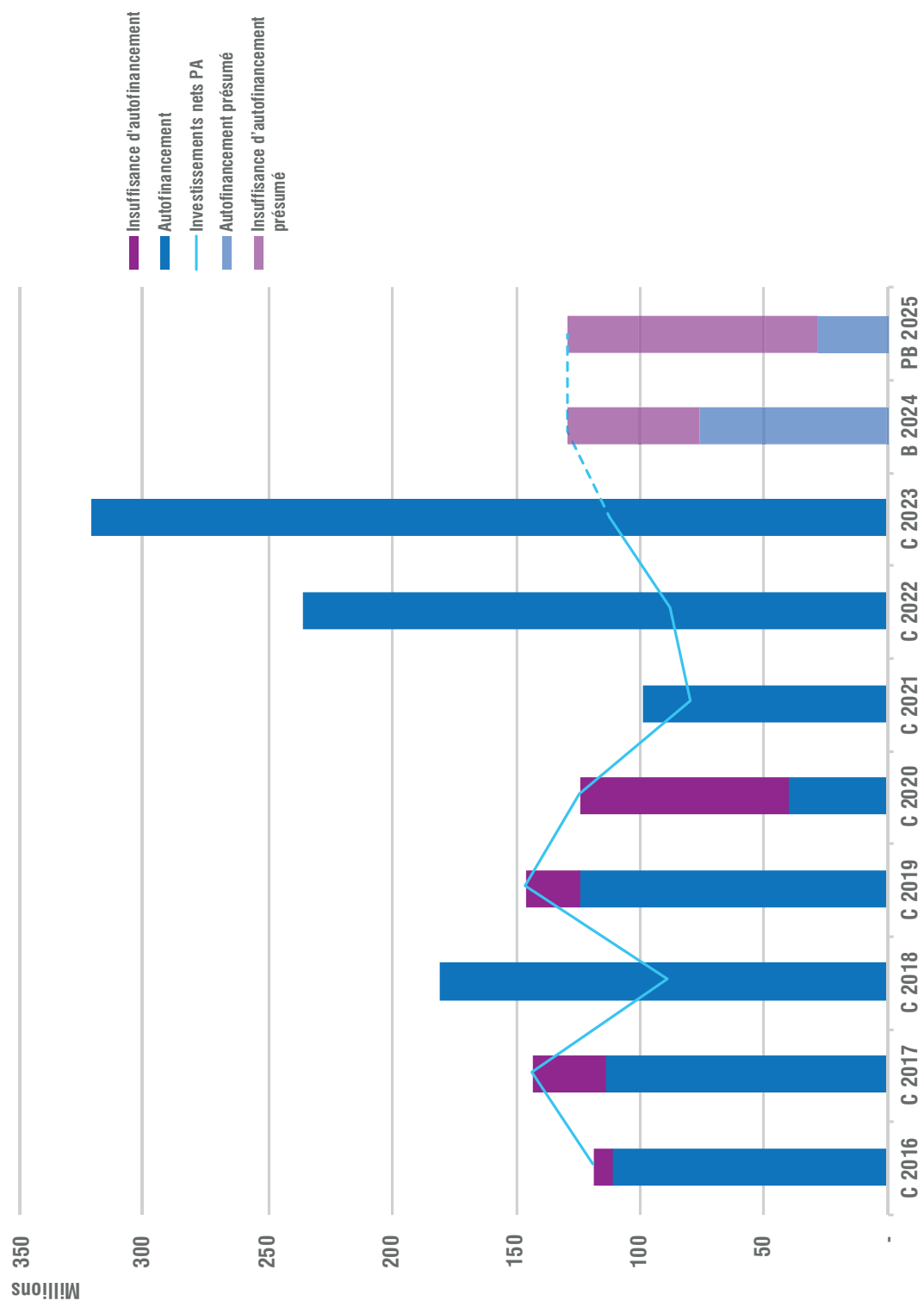
Le tableau présenté ci-après permet de comparer le mode de financement des investissements entre le projet de budget 2025, le budget 2024 et les comptes 2023.

<i>En millions de francs</i>	PB 2025		B 2024		C 2023	
Investissements nets en faveur du PA	130.0		130.0		106.7	
Amortissements et dépréciations	95.4		96.8		89.4	
Attributions aux fonds / (Prélèvements sur les fonds)	-4.2		-4.8		33.0	
(Excédent de charges) / Excédent de revenus	-63.4		-15.8		198.2	
<b>Autofinancement du PA</b>	<b>27.8</b>		<b>76.3</b>		<b>320.7</b>	
<b>(Déficit de financement) / Excédent de financement du PA</b>	<b>-102.2</b>		<b>-53.7</b>		<b>213.9</b>	
<b>Degré d'autofinancement du PA</b>	<b>21.4%</b>		<b>58.7%</b>		<b>300.4%</b>	

Le creusement du déficit projeté pour 2025, principalement lié à la baisse potentielle des revenus fiscaux (effets des lois 13402 et 13345), entraîne une diminution du degré d'autofinancement, l'abaissant à 21.4%.

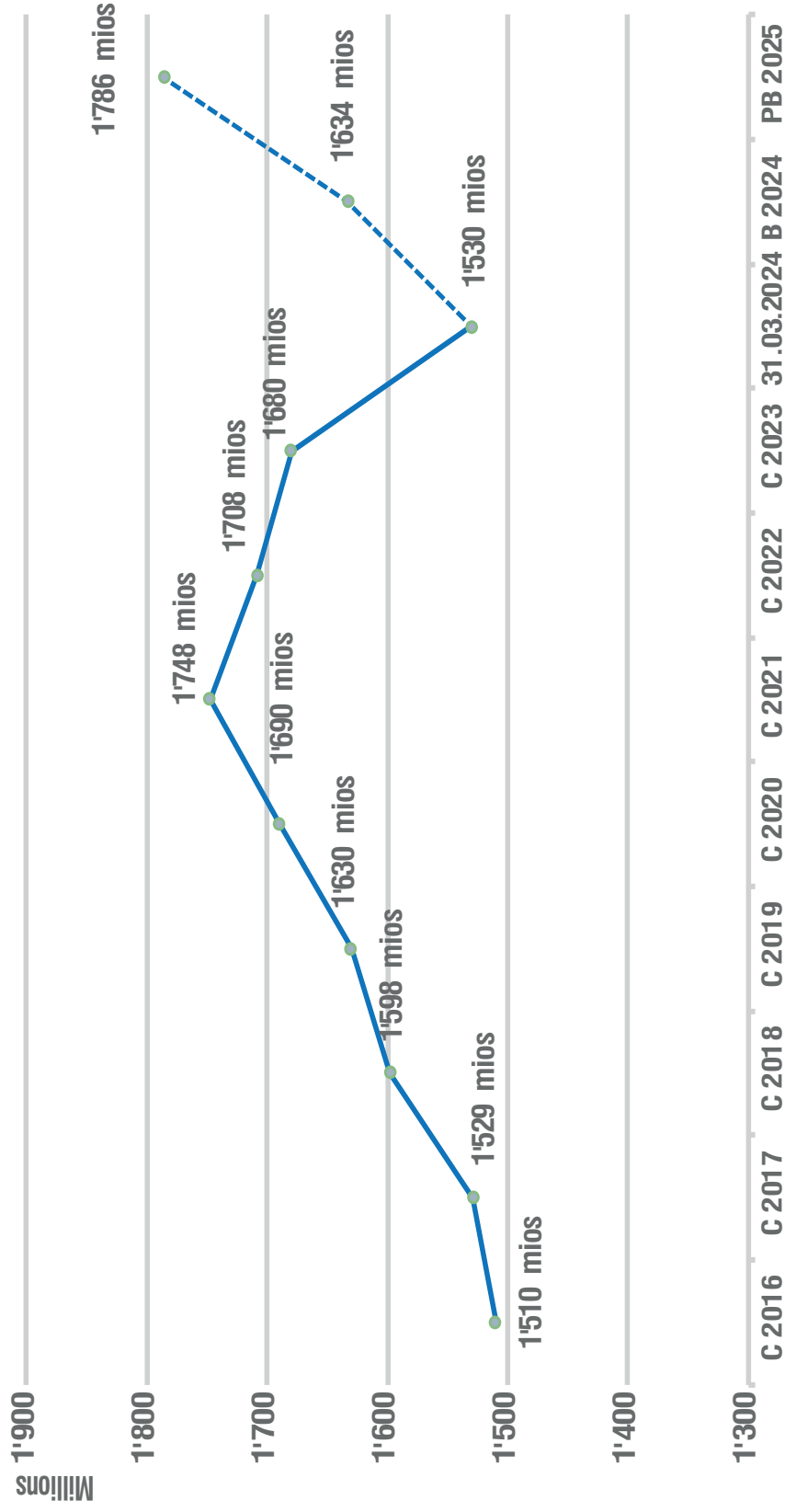


## Investissements et autofinancement pour les dix dernières années (en millions de francs) <sup>5</sup>



<sup>5</sup> Le degré d'autofinancement est calculé sur le PA uniquement à partir de 2018

## Évolution prévisionnelle de la dette (en millions de francs) <sup>6</sup>



<sup>6</sup> Montant prévisionnel estimé sur la base des dépenses d'investissement présumées au B2024 et PB2025 à hauteur de 180 mios. Suite à la régularisation par le Canton de Genève fin mars 2024 des recettes fiscales, le niveau de dettes au 31.03.2024 s'éleve désormais à 1'530 mios.