

24 septembre 2025



V I L L E D E D É P A R T E M E N T D E S F I N A N C E S ,
G E N È V E D E L ' E N V I R O N N E M E N T E T D U L O G E M E N T

Projet de budget 2026 déposé

Présentation générale

En francs	PB 2026	B 2025	C 2024
Compte de résultats			
Exploitation			
Charges d'exploitation hors imputations internes	1'333'277'365	1'313'190'856	1'289'922'711
Imputations internes	23'090'998	22'485'085	23'519'492
Total brut des charges d'exploitation	1'356'368'363	1'335'675'941	1'313'442'203
Revenus d'exploitation hors imputations internes	1'172'583'669	1'145'815'293	1'175'014'147
Imputations internes	23'090'998	22'485'085	23'519'492
Total brut des revenus d'exploitation	1'195'674'667	1'168'300'378	1'198'533'639
Résultat d'exploitation	-160'693'696	-167'375'563	-114'908'564
Financier			
Charges financières	71'147'572	74'013'204	97'868'399
Revenus financiers	169'742'114	170'475'115	222'580'730
Résultat financier	98'594'542	96'461'912	124'712'331
Résultat opérationnel	-62'099'154	-70'913'651	9'803'767
Extraordinaire			
Résultat extraordinaire	-	-	-
Récapitulation			
Total charges	1'427'515'935	1'409'689'144	1'411'310'602
Total revenus	1'365'416'781	1'338'775'493	1'421'114'369
(Excédent de charges) / Excédent de revenus	-62'099'154	-70'913'651	9'803'767

Présentation générale

Fiscalité			
Impôts personnes physiques	657'837'000	639'918'000	703'119'524
Impôts personnes morales	335'054'000	343'200'000	317'881'337
- dont <i>Taxe professionnelle et/ou Centimes additionnels complémentaires</i>	128'398'000	140'316'000	160'495'803
- dont <i>Fonds de péréquation personnes morales</i>	21'356'000	28'349'000	22'056'573
Impôts sur la possession et sur la dépense	300'000	300'000	431'823
Total Revenus Fiscaux	993'191'000	983'418'000	1'021'432'683

Compte des investissements			
Dépenses en faveur du patrimoine administratif (PA)	130'000'000	130'000'000	186'658'903
Recettes en faveur du PA	-	-	20'460'637
Investissements nets en faveur du PA	130'000'000	130'000'000	166'198'266
Dépenses en faveur du patrimoine financier (PF)	50'000'000	50'000'000	14'412'949
Recettes en faveur du PF	-	-	-
Investissements nets en faveur du PF	50'000'000	50'000'000	14'412'949

Investissements nets	180'000'000	180'000'000	180'611'215
-----------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Autofinancement du PA			
(Excédent de charges) / Excédent de revenus	-62'099'154	-70'913'651	9'803'767
Amortissements et dépréciations	98'618'149	95'419'390	95'511'776
Attributions aux fonds / (Prélèvements sur les fonds)	-4'267'500	-4'215'347	-309'146
Autofinancement du PA	32'251'494	20'290'392	105'006'397
Investissements nets en faveur du PA	130'000'000	130'000'000	166'198'266
(Déficit de financement) / Excédent de financement du PA	-97'748'506	-109'709'608	-61'191'869
Degré d'autofinancement du PA	24.8%	15.6%	63.2%

Projet de budget de fonctionnement par chapitre (charges)¹

En millions de francs	PB 2026	B 2025	Ecart	%	C 2024
Charges					
30 Charges de personnel	536.8	532.6	4.3	0.8%	509.6
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	224.2	221.6	2.6	1.2%	229.9
33 Amortissements du patrimoine administratif	94.3	91.9	2.4	2.6%	92.2
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	7.1	7.8	-0.6	-8.2%	5.3
36 Charges de transfert	468.3	456.8	11.5	2.5%	450.1
37 Subventions à redistribuer	2.5	2.5	-	-	2.8
39 Imputations internes	23.1	22.5	0.6	2.7%	23.5
Total des charges d'exploitation	1'356.4	1'335.7	20.7	1.5%	1'313.4
34 Charges financières	71.1	74.0	-2.9	-3.9%	97.9
Total des charges	1'427.5	1'409.7	17.8	1.3%	1'411.3

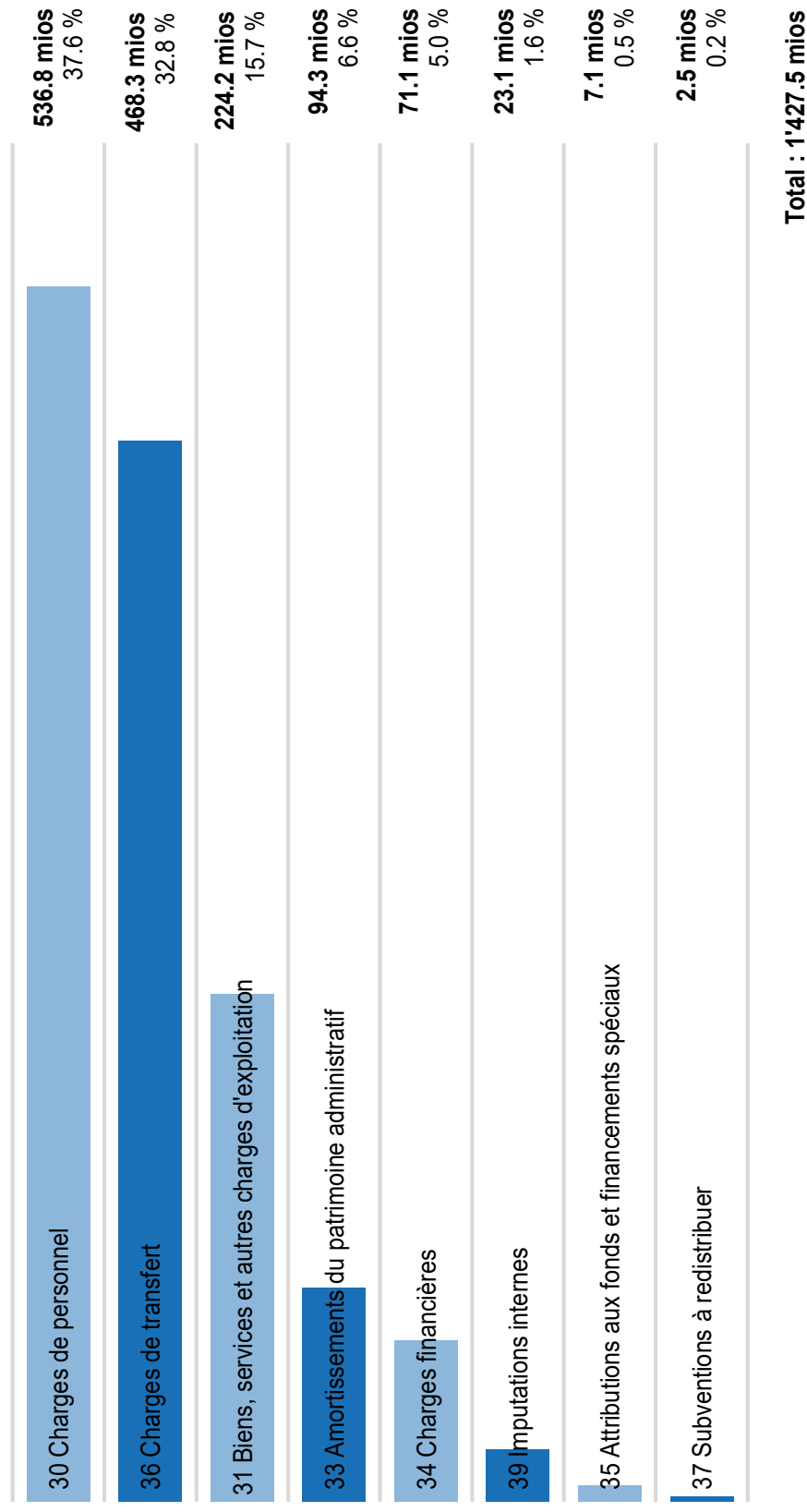
¹ Les chiffres individuels présentés étant arrondis à la centaine de milliers, un écart peut apparaître entre le total et la somme des chiffres individuels. Le montant total présenté fait foi.

Projet de budget de fonctionnement par chapitre (revenus)²

En millions de francs	PB 2026	B 2025	Ecart	%	C 2024
Revenus					
40 Revenus fiscaux	993.2	983.4	9.8	1.0%	1'021.4
42 Taxes	58.2	57.8	0.4	0.7%	54.8
43 Revenus divers	9.9	10.4	-0.5	-4.9%	15.4
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	11.4	12.0	-0.6	-4.9%	5.6
46 Revenus de transfert	97.4	79.7	17.7	22.2%	75.0
47 Subventions à redistribuer	2.5	2.5	-	-	2.8
49 Imputations internes	23.1	22.5	0.6	2.7%	23.5
Total des revenus d'exploitation	1'195.7	1'168.3	27.4	2.3%	1'198.5
44 Revenus financiers	169.7	170.5	-0.7	-0.4%	222.6
Total des revenus	1'365.4	1'338.8	26.6	2.0%	1'421.1
(Excédent de charges) / Excédent de revenus	-62.1	-70.9	8.8	-12.4%	9.8

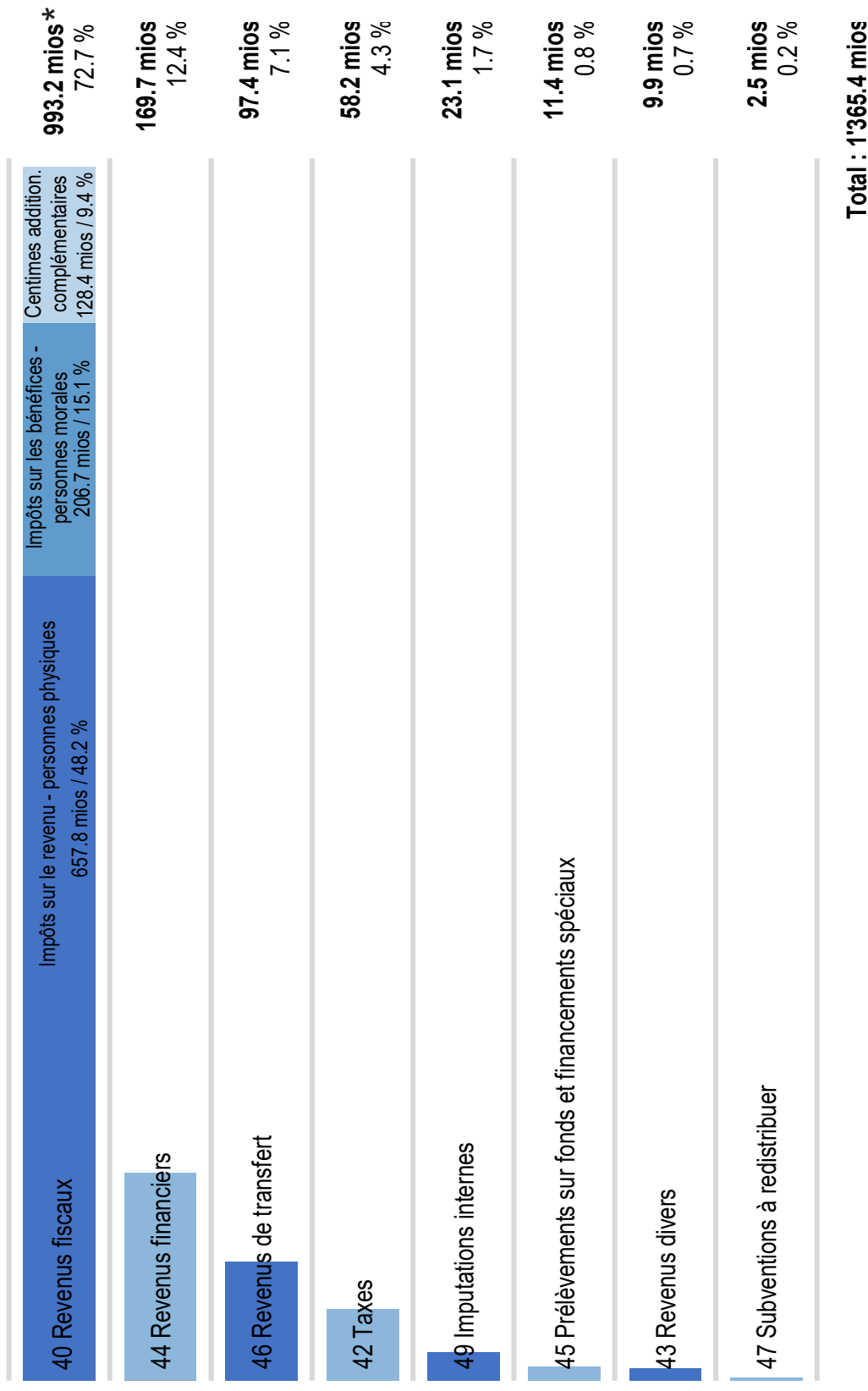
² Les chiffres individuels présentés étant arrondis à la centaine de milliers, un écart peut apparaître entre le total et la somme des chiffres individuels. Le montant total présenté fait foi.

Charges par chapitre (en millions de francs)³



³ 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)⁴



* dont Impôts sur les chiens : 0.3 mio

⁴ 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.

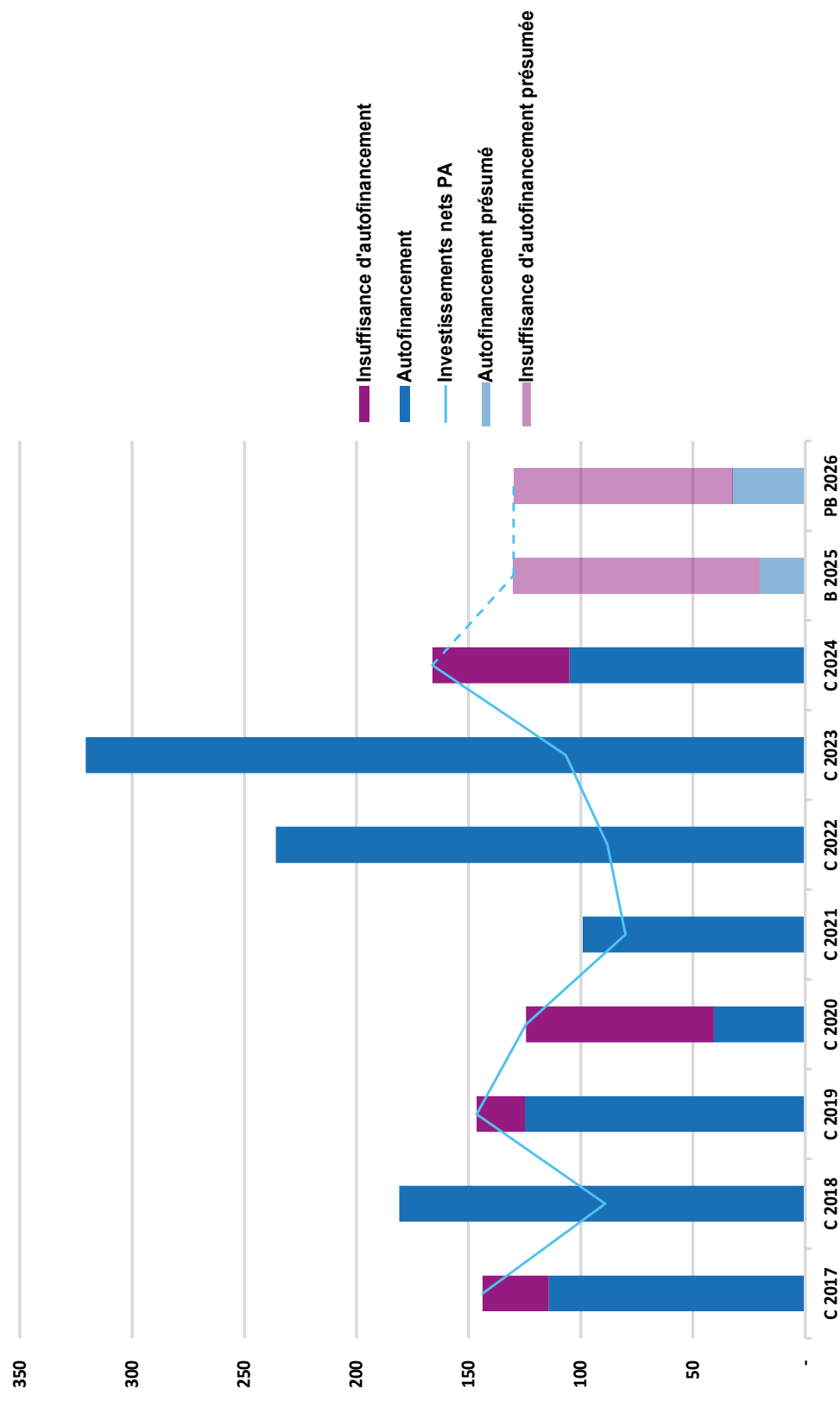
Investissements

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

Degré d'autofinancement

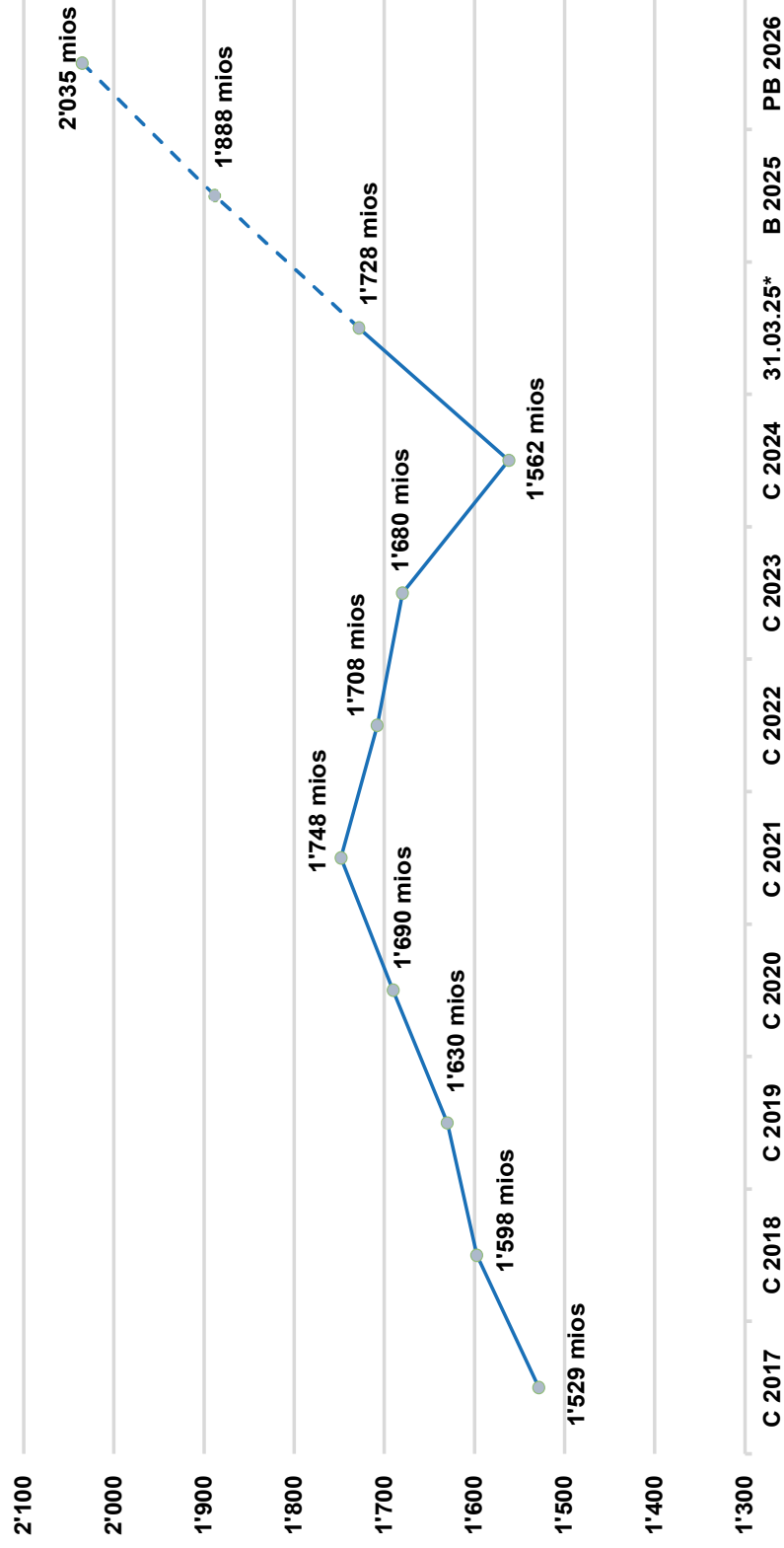
<i>En millions de francs</i>	PB 2026	B 2025	C 2024
Investissements nets en faveur du PA	130.0	130.0	166.2
Amortissements et dépréciations	98.6	95.4	95.5
Attributions aux fonds / (Prélèvements sur les fonds)	-4.3	-4.2	-0.3
(Excédent de charges) / Excédent de revenus	-62.1	-70.9	9.8
Autofinancement du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

Investissements et autofinancement (en millions de francs)⁵



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

Evolution prévisionnelle de la dette (en millions de francs)⁶



⁶ Montant prévisionnel estimé sur la base des dépenses d'investissement présumées au B2025 et PB2026 à hauteur de 180 mios.

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

Nouveaux postes au projet de budget 2026

Service	ETP	Libellé poste	Coût suppl. annualisation	PB 2026	Compensation
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
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
Service de l'énergie	1.0	Ingénieur-e GTC	-	153'280	compensé
Service de l'aménagement, du génie civil et de la mobilité	1.0	Ouvrier-ère assainissement	-	93'747	compensé
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
Service de la petite enfance	1.0	Educateur-trice	-	128'056	non compensé
Service de la petite enfance	0.2	Directeur-riche	-	30'656	non compensé
Service de la petite enfance	0.4	Adjoint-e de direction	-	54'437	partiel. compensé
Service de la petite enfance	0.2	Directeur-riche	-	30'656	partiel. compensé
Service de la petite enfance	1.0	Assistant-e socio-éducatif-ve	-	103'302	partiel. compensé
Service de la petite enfance	14.9	Assistant-e socio-éducatif-ve	1'539'206	557'962	partiel. compensé
Service de la petite enfance	22.3	Educateur-trice	2'855'650	1'035'173	partiel. compensé
Service de la petite enfance	1.4	Aide de cuisine	129'310	46'875	partiel. compensé
Service de la petite enfance	1.4	Assistant-e RH	159'501	57'819	partiel. compensé
Service de la petite enfance	0.2	Psychomotricien-ne	27'217	9'866	partiel. compensé
Service de la petite enfance	1.3	Directeur-trice de structure d'accueil	199'263	72'233	non compensé
Service de la petite enfance	2.2	Assistant-e RH	244'949	88'794	non compensé
Service social	10.5	Accueillant-e social-e	1'190'562	1'190'562	compensé
Service social	2.5	Collaborateur-trice logistique	234'368	234'368	compensé
Nombre de nouveaux postes	65.3	Montant y c. charges sociales	5'764'579	3'861'697	
Secrétariat général					
Direction du SG	0.1	Personnel de service		9'375	compensé
Direction du SG	0.1	Concierge-nettoyeur-se		9'236	compensé
Nombre de nouveaux postes	0.2	Montant y c. charges sociales	-	18'611	
Total nouveaux postes ⁷	69.5	Montant y c. charges sociales	5'764'579	4'433'895	
Total compensations				2'824'477	
Effet net des nouveaux postes sur le résultat du projet de budget 2026				1'609'418	