

Budget 2025

Conseil municipal du 26 novembre 2024

Index

Budget 2025 de la Ville de Meyrin			
Introduction du projet de budget 2025 au Conseil municipal du 26 novembre 2024	p.	1 - 6	
Introduction Budget 2025	p.	7 - 12	
Compte de résultat à 3 niveaux par natures	p.	13 - 18	
Liste 2 fonctions 2 natures - document de vote	p.	19 - 54	
Plan financier 2024 - 2034 projets engagés et planifiés	p.	55 - 58	
Evolution annuelle des budgets 2017 - 2025 - quelques chiffres clés	p.	59 - 62	

INTRODUCTION DU PROJET DE BUDGET 2025 AU CONSEIL MUNICIPAL DU 15 OCTOBRE 2024 :

Mesdames et Messieurs,

Au nom du Conseil administratif, c'est en ma qualité de délégué aux Finances que j'ai l'honneur de vous présenter, ce soir, le projet de budget 2025, le dernier projet de budget de cette législature.

Souvenez-vous, nous avons débuté cette législature avec une réforme fiscale des entreprises et de l'AVS qui devait selon les experts lourdement impacter une baisse de nos recettes fiscales pendant toute la législature. Cette baisse ne s'est heureusement jamais réalisée dans les comptes de la Ville. En 2020 une pandémie s'abat sur notre monde, nous demande de nous éloigner les uns des autres, le monde s'arrête pendant quelques mois ou presque. L'agilité de notre administration nous permet de maintenir les prestations, de manière dégradée dans les premiers mois. Des pans entiers de notre économie ont de la peine à s'en remettre et souffrent aujourd'hui encore. En 2022 la Russie envahit l'Ukraine, c'est une guerre aux portes de l'Europe. La Suisse, Genève et Meyrin accueillent des personnes qui fuient la terreur. L'économie mondiale inquiète, les prix de l'énergie bondissent et impactent fortement nos budgets. Il est même question de risque de pénurie. Par ricochet, depuis 2022, les recettes fiscales des entreprises ont augmenté de façon vertigineuse, ainsi que nos résultats. Selon les experts, nous profitons des effets tristement positifs liés à la guerre en Ukraine. La hausse des recettes fiscales est également liée, il ne faut pas l'oublier, même si pour une moindre mesure, à des pans de l'économie dont les résultats performant, à l'arrivée de nouvelles entreprises ainsi qu'au développement de l'activité d'autres entreprises déjà implantées sur notre territoire. Nous avons donc finalement vécu dans cette législature une hausse de nos recettes fiscales presque vertigineuse, pour la majorité liée à des éléments conjoncturels.

Cette hausse des recettes fiscales a entraîné en parallèle une hausse de notre trésorerie, ce qui nous permet de financer l'entier de nos investissements par autofinancement cette année, l'année prochaine, et en 2026. Nous ne devrions donc pas augmenter nos emprunts pendant cette période.

Cette législature aura donc été touchée par des annonces de cataclysme financier par les experts. Nous avons donc adapté nos budgets en réduisant nos recettes, en réduisant et freinant la hausse des coûts de nos prestations. En conséquence, nous avons repoussé les ambitions de notre programme de législature, afin de résorber la baisse des recettes annoncées, la hausse des coûts des énergies, et les autres hausses de coûts.

Cette législature aura également vécu la fin de la taxe professionnelle, sa compensation a été âprement négociée et a abouti à la création d'un fonds de compensation. Pour Meyrin, au vu des pertes colossales de plus de 38 millions qui allaient découler de ce changement dans les 10 ans à venir, nous nous sommes battus pour avoir une compensation complémentaire de la part du fonds intercommunal. C'est huit millions qui nous seront versés sur les 6 prochaines années. Si les chiffres qui nous sont présentés aujourd'hui restent stables, nous ne devrions finalement perdre que 8 millions suite à la fin de la taxe professionnelle.

Demain se construisant aujourd'hui, le projet de budget 2025, dernier budget de cette législature sera un budget de transmission. Préparé par cette législature, il servira à la prochaine législature :

- Il inclut la baisse de recettes fiscales annoncée par le Canton et qui sera mise en votation le 24 novembre pour plus de 5 millions.
- Il inclut une hausse des charges pour permettre le développement des objectifs de la législature, la hausse des charges incompressibles, sans oublier les charges liées à la poursuite de l'évolution de la gouvernance de notre administration, qui reste un élément clé. Le rapport de la Cour des comptes dans le domaine des RH l'atteste bien. Une administration de notre taille doit évoluer constamment pour gagner en efficience.

Ce projet de budget 2025 inclut également une baisse de deux centimes additionnels communaux estimée à CHF 4'000'000. En effet, même si la majorité des bénéfices de cette législature provient d'éléments conjoncturels, le solde provient d'éléments structurels. Il nous semble donc opportun de faire ce pas maintenant.

Nous restons toutefois prudents. Dans le projet de budget est incluse également la baisse fiscale du Canton pour plus CHF 5'000'000. Nos estimations restent supérieures de 10% à l'Etat. Si le vent devait tourner vite, ne pas être prudents nous inciterait à naviguer dans l'urgence, ce que nous n'envisageons pas comme solution à transmettre à la prochaine législature.

Le projet de budget présenté ce soir sera donc négatif, accompagné d'un plan financier quadriennal démontrant le retour à l'équilibre dans les quatre ans.

Nous aurions espéré pouvoir, en cette période de volatilité forte des résultats fiscaux par rapport aux estimations établies lors des budgets, profiter de la réserve conjoncturelle proposée par l'Etat, vrai outil de politique budgétaire. C'était sans compter avec la demande de gel de la majorité des communes genevoises de cet instrument. Nous verrons si le grand Conseil suivra l'ACG dans les prochains mois.

Notre projet de budget 2025 tient donc compte de l'incertitude de l'évolution des recettes fiscales, de l'incertitude de la part conjoncturelle de ces recettes, et doit permettre toutefois à la population de pouvoir profiter d'une baisse du centime communal sur la part structurelle des hausses fiscales.

PROJET DE BUDGET 2025 – les éléments chiffrés

Entrons, si vous le voulez bien, dans le détail avec les éléments chiffrés.

Le projet de budget 2025 prévoit un excédent de charges CHF 1'041'425 (2024 : excédents revenus de CHF 542'781).

Il propose une hausse des charges de CHF 10'732'471 par rapport au budget 2024, soit de 7% par rapport au budget 2024.

Les éléments principaux liés à cette hausse sont les coûts RH qui augmentent de CHF 5'325'120, soit de 8% par rapport au budget 2024. Cette hausse comprend CHF 1'800'120 pour les mécanismes salariaux usuels, la hausse du budget de

formation et les indemnités de fin de fonctions du CA. Une hausse de CHF 3'525'000 concerne les nouveaux postes, les transformations de postes, et adaptations des heures du personnel sur appel demandés au projet de budget 2025, ainsi que l'annualisation des postes votés au budget 2024 et des postes pour Cœur de Cité.

Les charges de biens et services augmentent de CHF 1'402'462 soit de 5%. Les éléments principaux de la hausse sont les coûts liés au développement des prestations et à l'évolution de la gouvernance de plusieurs secteurs de l'administration, à la hausse de la fréquentation des restaurants scolaires, la mise en œuvre des recommandations de la Cour des comptes dans le domaine RH, et l'adaptation au réel ou aux nouveaux besoins des charges de biens et services. La baisse des tarifs de l'électricité a été répercutée également.

Les charges de transfert subissent quant à elles une hausse de CHF 3'689'173 soit de 9% par rapport à l'année dernière. La hausse la plus importante est le montant de compensation financière pour les communes frontalières, dont la hausse est de CHF 1'628'146. La deuxième hausse la plus importante de cette rubrique concerne la péréquation financière pour CHF 822'000. Les autres hausses principales concernent l'intercommunalité (SIS, SIACG, GIAP, FIDU, ORPC, AFJ) pour CHF 592'000, les frais de perception sur les impôts pour CHF 266'000, la FASe pour CHF 104'000, le domaine de la petite enfance et du social pour CHF 128'000, un projet pilote de caisse alimentaire pour CHF 100'000, et dans le domaine de la Culture pour CHF 156'000. La fin de Noctambus, soit une réduction CHF 119'000 a été intégrée. Notre aide économique de 0.7% aux pays en voie de développement augmente de CHF 75'000.

Les charges d'amortissements du patrimoine administratif sont en hausse de CHF 752'000, et les charges financières en baisse de CHF 95'000.

Sur le plan des recettes, elles augmentent de CHF 9'148'265, soit de 6% par rapport au budget 2024.

Sur ce total, CHF 7'701'308 concernent une hausse des recettes fiscales, en hausse de 6% par rapport à 2024. Nos estimations sont de 10.97% supérieures à celles de l'Etat.

En ce qui concerne les impôts pour les personnes physiques (yc impôts à la source), une baisse de CHF 417'000 est envisagée. Elle inclut la hausse des recettes estimées, la part liée à la baisse de 2 centimes communaux, ainsi que la baisse de la fiscalité annoncée par le Canton de 5 millions.

Pour les personnes morales, une hausse de CHF 7'172'000 est estimée. Ces hausses tiennent compte de hausses estimées récurrentes, de la part liée à la baisse de 2 centimes communaux, et inclut des correctifs pour les années précédentes.

Le solde des recettes prévoit une hausse des taxes de CHF 698'733, des revenus divers de CHF 455'924, et des revenus de transfert de CHF 430'699.

En ce qui concerne la vision à plus long terme, la mise à jour de notre plan des investissements et de notre plan financier nous permet de continuer à anticiper le futur. Notre plan des investissements se monte à CHF 699 millions (2024 : 609 millions). Nous y avons inclus et chiffrés les impacts des PLQ prévus sur Cointrin pour 62 millions. Le renforcement de notre capacité financière sera indispensable pour mener à bien notre ambitieuse évolution, qui visera l'adéquation de nos prestations publiques aux besoins de notre population par un développement durable de nos activités

La législature a eu son lot de crises, d'annonces anxiogènes, de changements législatifs importants, nous avons tout de même pu mener à bien notre programme de législature. Nous transmettons à la prochaine législature une ville très active, aux finances saines voire exceptionnelles, et sommes fiers d'avoir pu inclure dans notre projet de budget, une baisse de deux centimes additionnels.

CONCLUSION

Le Conseil administratif vous invite à adopter ce projet de budget après son analyse en commissions.

Il vous est rappelé que le projet de budget est voté à 2 fonctions et 2 natures. Les documents de travail incluent le détail commenté à 8 fonctions et 3 natures.

Nous vous proposons donc de renvoyer ce projet de budget aux commissions concernées, selon le calendrier qui vous a été transmis.

Les documents sont à votre disposition sur CMNET, sous chaque séance de commission budget.

BUDGET 2025

Souvenez-vous, nous avons débuté cette législature avec une réforme fiscale des entreprises et de l'AVS qui devait selon les experts lourdement impacter une baisse de nos recettes fiscales pendant toute la législature. Cette baisse ne s'est heureusement jamais réalisée dans les comptes de la Ville. En 2020 une pandémie s'abat sur notre monde, nous demande de nous éloigner les uns des autres, le monde s'arrête pendant quelques mois ou presque. L'agilité de notre administration nous permet de maintenir les prestations, de manière dégradée dans les premiers mois. Des pans entiers de notre économie ont de la peine à s'en remettre et souffrent aujourd'hui encore. En 2022 la Russie envahit l'Ukraine, c'est une guerre aux portes de l'Europe. La Suisse, Genève et Meyrin accueillent des personnes qui fuient la terreur. L'économie mondiale inquiète, les prix de l'énergie bondissent et impactent fortement nos budgets. Il est même question de risque de pénurie. Par ricochet, depuis 2022, les recettes fiscales des entreprises ont augmenté de façon vertigineuse, ainsi que nos résultats. Selon les experts, nous profitons des effets tristement positifs liés à la guerre en Ukraine. La hausse des recettes fiscales est également liée, il ne faut pas l'oublier, même si pour une moindre mesure, à des pans de l'économie dont les résultats performant, à l'arrivée de nouvelles entreprises ainsi qu'au développement de l'activité d'autres entreprises déjà implantées sur notre territoire. Nous avons donc finalement vécu dans cette législature une hausse de nos recettes fiscales presque vertigineuse, pour la majorité liée à des éléments conjoncturels.

Cette hausse des recettes fiscales a entraîné en parallèle une hausse de notre trésorerie, ce qui nous permet de financer l'entier de nos investissements par autofinancement cette année, l'année prochaine, et en 2026. Nous ne devrions donc pas augmenter nos emprunts pendant cette période.

Cette législature aura donc été touchée par des annonces de cataclysme financier par les experts. Nous avons donc adapté nos budgets en réduisant nos recettes, en réduisant et freinant la hausse des coûts de nos prestations. En conséquence, nous avons repoussé les ambitions de notre programme de législature, afin de résorber la baisse des recettes annoncées, la hausse des coûts des énergies, et les autres hausses de coûts.

Cette législature aura également vécu la fin de la taxe professionnelle, sa compensation a été âprement négociée et a abouti à la création d'un fonds de compensation. Pour Meyrin, au vu des pertes colossales de plus de 38 millions qui allaient découler de ce changement dans les 10 ans à venir, nous nous sommes battus pour avoir une compensation complémentaire de la part du fonds intercommunal. C'est huit millions qui nous seront versés sur les 6 prochaines années. Si les chiffres qui nous sont présentés aujourd'hui restent stables, nous ne devrions finalement perdre que 8 millions suite à la fin de la taxe professionnelle.

Demain se construisant aujourd'hui, le budget 2025, dernier de cette législature est un budget de transmission. Préparé par cette législature, il servira à la prochaine législature :

- Il inclut la baisse de recettes fiscales annoncée par le Canton et qui sera mise en votation le 24 novembre pour plus de 5 millions.
- Il inclut une hausse des charges pour permettre le développement des objectifs de la législature, la hausse des charges incompressibles, sans oublier les charges liées à la poursuite de l'évolution de la gouvernance de notre administration, qui reste un élément clé. Le rapport de la Cour des comptes dans le domaine des RH l'atteste bien. Une administration de notre taille doit évoluer constamment pour gagner en efficacité.

Ce budget 2025 inclut également une baisse de deux centimes additionnels communaux estimée à CHF 4'000'000. En effet, même si la majorité des bénéfices de cette législature provient d'éléments conjoncturels, le solde provient d'éléments structurels. Il nous semble donc opportun de faire ce pas maintenant.

Nous restons toutefois prudents. Dans le budget est incluse également la baisse fiscale du Canton pour plus CHF 5'000'000. Nos estimations restent supérieures de 10% à l'Etat. Si le vent devait tourner vite, ne pas être prudents nous inciterait à naviguer dans l'urgence, ce que nous n'envisageons pas comme solution à transmettre à la prochaine législature.

Le budget est donc négatif, accompagné d'un plan financier quadriennal démontrant le retour à l'équilibre dans les quatre ans.

Nous aurions espéré pouvoir, en cette période de volatilité forte des résultats fiscaux par rapport aux estimations établies lors des budgets, profiter de la réserve conjoncturelle proposée par l'Etat, vrai outil de politique budgétaire. C'était sans compter avec la demande de gel de la majorité des communes genevoises de cet instrument. Nous verrons si le grand Conseil suivra l'ACG dans les prochains mois.

Notre budget 2025 tient donc compte de l'incertitude de l'évolution des recettes fiscales, de l'incertitude de la part conjoncturelle de ces recettes, et doit permettre toutefois à la population de pouvoir profiter d'une baisse du centime communal sur la part structurelle des hausses fiscales.

BUDGET 2025 – les éléments chiffrés

Le budget 2025 prévoit un excédent de charges de CHF 1'495'480 (2024 : excédent revenus de CHF 542'781).

Il propose une hausse des charges de CHF 10'668'831, soit de 7% par rapport au budget 2024.

Les éléments principaux liés à cette hausse sont les coûts RH qui augmentent de CHF 5'430'711, soit de 8% par rapport au budget 2024. Cette hausse comprend CHF 1'800'120 pour les mécanismes salariaux usuels, la hausse du budget de formation et les indemnités de fin de fonctions du CA. Une hausse de CHF 3'525'000 concerne les nouveaux postes, les transformations de postes, et adaptations des heures du personnel sur appel demandés au budget 2025, ainsi que l'annualisation des postes votés au budget 2024 et des postes pour Cœur de Cité.

Les charges de biens et services augmentent de CHF 1'408'309 soit de 5%. Les éléments principaux de la hausse sont les coûts liés au développement des prestations et à l'évolution de la gouvernance de plusieurs secteurs de l'administration, à la hausse de la fréquentation des restaurants scolaires, la mise en œuvre des recommandations de la Cour des comptes dans le domaine RH, et l'adaptation au réel ou aux nouveaux besoins des charges de biens et services. La baisse des tarifs de l'électricité a été répercutée également.

Les charges de transfert subissent quant à elles une hausse de CHF 3'549'665 soit de 9% par rapport à l'année dernière. La hausse la plus importante est le montant de compensation financière pour les communes frontalières, dont la hausse est de CHF 1'490'432. La deuxième hausse la plus importante de cette rubrique concerne la péréquation financière pour CHF 822'000. Les autres hausses principales concernent l'intercommunalité (SIS, SIACG, GIAP, FIDU, ORPC, AFJ) pour CHF 592'000, les frais de perception sur les impôts pour CHF 269'000, la FASe pour CHF 104'000, le domaine de la petite enfance et du social pour CHF 128'000, un projet pilote de caisse alimentaire pour CHF 100'000, et dans le domaine de la Culture pour CHF 156'000. La fin de Noctambus, soit une réduction CHF 119'000 a été intégrée. Notre aide économique de 0.7% aux pays en voie de développement augmente de CHF 74'000.

Les charges d'amortissements du patrimoine administratif sont en hausse de CHF 716'000, et les charges financières en baisse de CHF 95'000.

Sur le plan des recettes, elles augmentent de CHF 8'630'570, soit de 6% par rapport au budget 2024.

Sur ce total, CHF 7'432'281 concernent une hausse des recettes fiscales, en hausse de 6% par rapport à 2024. Nos estimations sont de 13.59% supérieures à celles de l'Etat.

En ce qui concerne les impôts pour les personnes physiques (yc impôts à la source), une baisse de CHF 417'000 est envisagée. Elle inclut la hausse des recettes estimées,

la part liée à la baisse de 2 centimes communaux, ainsi que la baisse de la fiscalité annoncée par le Canton de 5 millions.

Pour les personnes morales, une hausse de CHF 9'372'000 est estimée. Ces hausses tiennent compte de hausses estimées récurrentes, de la part liée à la baisse de 2 centimes communaux, et inclut des correctifs pour les années précédentes.

Le solde des recettes prévoit une hausse des taxes de CHF 698'939, des revenus divers de CHF 453'343, et des revenus de transfert de CHF 158'288.

En ce qui concerne la vision à plus long terme, la mise à jour de notre plan des investissements et de notre plan financier nous permet de continuer à anticiper le futur. Notre plan des investissements se monte à CHF 699 millions (2024 : 609 millions). Nous y avons inclus et chiffrés les impacts des PLQ prévus sur Cointrin pour 62 millions. Le renforcement de notre capacité financière sera indispensable pour mener à bien notre ambitieuse évolution, qui visera l'adéquation de nos prestations publiques aux besoins de notre population par un développement durable de nos activités

La législature a eu son lot de crises, d'annonces anxiogènes, de changements législatifs importants, nous avons tout de même pu mener à bien notre programme de législature. Nous transmettons à la prochaine législature une ville très active, aux finances saines voire exceptionnelles, et sommes fiers d'avoir pu inclure dans notre budget, une baisse de deux centimes additionnels.

Compte de résultat à 3 niveaux par natures

COMPTE DE RESULTAT A 3 NIVEAUX PAR NATURES

Compte	Désignation	Commentaires	Budget 2025	Budget 2024	Ecart en CHF	Ecart en %	Réel 2023
Charges d'exploitation			160'219'509	149'114'361	-11'105'148	-7%	139'708'208.88
30	Charges de personnel	Ecart principal : Postes votés au budget 2024 -389k (prorata sur 12 mois), postes Coeur de Cité -456k , postes votés budget 2025 -2'681k , Autorités et commissions -134k (jetons CM -28k, indemnités de fin de fonctions CA art. 15b du RAC -98k); frais de formation -83k (CM et CA -18k, personnel -34k, SST - 35k - tft du 31); indemnités téléphone -128k (20/mois pour l'utilisation professionnelle du natel privé); prestations de l'employeur -64k (rentes PLEND 2025 : 21 (2024 : 11), participation AVS aux retraités et cotisations maladies); recrutement sapeurs-pompiers volontaires -30k; ajustement participation assurance maladie -179k. Radiobascule +40k (changement de partenariat (2025 : Charges : 80k/Recettes : 0k - 2024 : Charges : 248k / Recettes : 206k)). Solde : vie chère 1.4% pour 2025, effets Noria, mécanismes salariaux et baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale.	73'790'499	68'359'788	-5'430'711	-8%	63'614'203.77
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Charges matériel et marchandises 310 -243k : livres -12k (renouvellement fonds documentaire), matériel de bureau -7k (estimation selon réels), matériel d'exploitation -51k (selon estimations et tft vers décorations florales +25k), matériel entretien et réparation véhicules +16k (selon réels), carburant +12k (selon réels), imprimés et publications -126k (principalement développement d'actions de communication/campagnes pour CLT (sur le territoire meyrinois) -48k, SPO - 16k, et UTE -21k. ADM en lien avec les élections -24k), denrées alimentaires -33k (principalement pour la buvette permanente en attendant la fin du chantier Coeur Cité) cadeaux +9k (estimation), matériel de nettoyage -8k (selon réels et estimation suite à l'internalisation d'un poste de nettoyeur Forum), décorations florales -37k (tft de matériel d'exploitation -25k et estimation selon besoin -12k). immobilisations ne pouvant être portées à l'actif 311 +22k : mobilier de bureau +8k (selon réels), machines, appareils, outils et ustensiles -8k (estimation), vêtements +7k (estimation), autres textiles +4k (selon réels), logiciels et licences +30k (tft vers natures prestations de services 313 selon normes MCH2 +52k et nouveaux logiciels RH (intégration Opale et badgeuses)), autres immob -20k (matériel ergonomique et autres besoins). énergies 312 +677k électricité +993k (baisse des tarifs), chauffage -298k (selon réel 2023 (dont CAD -235k, mazout -90k, gaz +51k)), eau -28k (selon réel 2023) prestations de services et honoraires 313 -1'567k prestations de services - général -4k (selon réels), frais de courrier -50k (selon réels +18k et pour les votations -68k), prestations de services - restauration -551k (principalement Eldora -503k, repas CM/commissions -27k - selon réel 2023 et cérémonie fin de législature, soirée des bénévoles -32k, administration générale +11k : midis/ensemble et séminaires budget- selon réel), prestations de services - déchets -85k (levée hippotractée +80k, hausse -165k (verre, tva, poubelles urbaines), sécurisation bâtiments et lieux publics +22k (selon réels et portail du CERN - sur domaine public élargi), sécurisation événements -6k (principalement pour la fête nationale), honoraires -721k ADM -143k (smartvote -11k, administration générale -130k (enquête de satisfaction +25k, SCI métiers +25k, gouvernance -100k, avocats -90k selon réels), RH -94k (GPEC Gestion prévisionnelle de l'emploi et des compétences et groupe de confiance), intégration Kelio et numérisations SIRH), COM -231k (capsules vidéos et soirée des bénévoles -20k, développement affaires économiques -188k (meyrin pass, répertoire des commerces, communauté d'intérêts, inventaire des rez et développement du MEF), COM services -21k, UTE -149k (recours antennes 5G et étude pour la mobilité), CLT +99k (changement de partenariat radiobascule (2025 : Charges : 80k/Recettes : 0k - 2024 : Charges : 248k / Recettes : 206k), développement d'actions de communication sur le territoire), SPO -130k (AMO selon d-2024-05a), SIGD -91k (ville durable - démarches de concertation avec les acteurs du territoire, en lien avec la démarche durabilité et climat), DSE -54k (nouveaux projets BIC), AIN +9k (tft vers 36 pour l'aide sociale - reprise partielle de l'aide de Pro Senectute), ENV +42k (selon réels, externalisation de l'affichage communal et promotion campagne de tri, étude avant-projet pour les places de jeux faite en 2024), charges d'utilisations informatiques -164k (tft des natures immobilisations 311 selon normes MCH2 et nouvelles applications (Bookinea, casiers connectés, M365 Project et système téléphonie sur 12 mois), TVA part non récupérable +161k (principalement F73 radiée), assurances -7k (selon réels), affichage -10k (votations), cotisations -10k (UVG -8k, autres cotisations - 2k), Etat de Genève -67k (principalement votations), frais de téléphone +6k (selon réels) travaux d'entretien 314 -2k entretien canalisations -15k (selon réels), entretien bâtiments -2k (estimation), nettoyage bâtiments +103k (principalement internalisation nettoyage du bâtiment forum, contrats d'entretien bâtiments -57k (nouveaux contrats (onduleurs, padel, nouvelles classes et toitures végétalisées) et hausses des tarifs), entretien terrain -30k (Vergers -7k réception complète, sport pour tous -12k, lutte contre les trèfles et contrôle arrosage -8k). entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles 315 -167k entretien de machines, appareils et outils -103k (estimation des besoins), entretiens par des tiers véhicules -17k (selon réels et estimations), entretien autre immo -24k (selon besoins), entretien matériel informatique -15k (réactivation de contrats et onduleurs), maintenance logiciels -9k (augmentation logiciels et Kelio) loyers, leasing, droit superficie 316 -151k leasings -35k (cabine acoustique, nvx besoins et tft -7k de location de machines), location matériel -27k (estimations selon réels (Meyrin-les-Bains -12k, fête des écoles pour la scène -8k) et soirée des bénévoles -4k), loyers de biens fonds et locations hors baux -101k (location de places parking CDC pour les véhicules de l'administration -27k, estimation du loyer pour les samaritains -20k, 1 appartement relais fin de bail +9k, loyers locaux APCJM + MMM -60k - annualisation), location de machines +7k (tft vers leasing), location de vaisselle +4k (selon réels). dédommagement 317 +56k frais de repas -14k (selon réel 2023), excursions/voyages scolaires et camps +67k (voyage législature +50k et voyage en Suisse des aînés +17k) dépréciations sur créances 318 -26k pertes sur créances fiscales -26k - selon moyenne diverses charges d'exploitation 319 0k.	28'064'731	26'656'422	-1'408'309	-5%	25'892'402.49
33	Amortissements du patrimoine administratif	Ecart principal : amort. commençant en 2025 -1'038k (padel -173k, PA/PF d-2023-27a -279k, véhicules d-2023-22a -100k, RR2 -152k travaux connexes P1 -170k, toboggan CS Vergers -86k), amort. terminés en 2024 +306k, amort. évolue au fur et à mesures des achats/travaux -39k, délibérations ajournées en 2023 (calculé sur le dépensé net) +49k, amort. calculé sur le dépensé net suite au versement du FIDU +20k, amort. non budgétisés commencent en 2023 -32k, amort. ajustés en fonction de nouvelles clés de répartition -17k.	15'417'444	14'700'981	-716'463	-5%	14'341'264.09

COMPTE DE RESULTAT A 3 NIVEAUX PAR NATURES

Compte	Désignation	Commentaires	Budget 2025	Budget 2024	Ecart en CHF	Ecart en %	Réel 2023
36	Charges de transfert	Compensation financière en faveur communes frontalières 360 -1'490k selon estimation Etat octobre dédommagements à des collectivités publiques 361 -838k principalement frais de perception sur impôts -268k, participation SIS -408k, GIAP -161k (hausse de 2% fréquentation et réforme organisationnelle) péréquation financière et compensation des charges 362 -447k péréquation financière intercommunale -822k, fonds de régulation +375k (décision Conseil d'Etat et ACG) subventions à des collectivités et à des tiers 363 -648k principalement subv. Canton -16k (dont -25k camps scolaires et +10k pas de jubilaires), subv. FAS'e -104k, subv. communes/fondations/groupements +36k (dont Fond. Pré-Bois +6k, AFJ +34k - baisse du coût des places, mis à dispo de personnel pour des événements à Palexpo -4k), subv. à des entreprises privées -40k (principalement la Framboise -44k - financement de la perte en attendant l'analyse de propositions de financement ou de reprise.), subv. à des organisations privées à but non lucratif -389k (Fin de noctambus +119k, 0.7% aide économique -75k, entraide à l'étranger -23k (augm. pour la Fédération Genevoise de Coopération), CEFAM -100k (mise à niveau des salaires et augm. tx d'activités), A la Forêt -28k (nouveau partenariat), Salto -15k, Undertown -50k (projet cinéma et fête des 30ans), sport -33k (subv. Euro 2025, gratuités octroyées au clubs et augmentation pour les manifestations diverses), culture -236k (augmentations -116k (principalement pour le soutien à la création des compagnies suisses et genevoises en lien avec la loi sur l'encouragement à la culture C 3 05), changement de partenariat radiobasculé -40k (2025 : Charges : 80k/Recettes : 0k - 2024 : Charges : 248k / Recettes : 206k) tft de responsabilité budgétaire pour l'APCJM (avant DSE) -80k), CA -26k (Terre des Hommes -10k, Mémoires de Meyrin pour l'appartement musée -36k, mécanismes Vergers +35k, demandes ponctuelles -15k), subv. aux personnes physiques -138k (Caisse alimentaire projet pilote selon M-2024-07 -100k, aide sociale et gratuité des obsèques -34k) amortissements subventions d'investissements 366 -132k FIDU -57k, fonds énergie -73k.	42'938'535	39'388'870	-3'549'665	-9%	35'860'338.53
37	Subventions à redistribuer		8'300	8'300	-	0%	0.00
Revenus d'exploitation			153'512'833	144'766'956	8'745'877	6%	159'860'302.26
40	Revenus fiscaux	L'écart global se résume comme suit : hausse des recettes fiscales par rapport au budget 2024 de +9'421k (Impôts personnes physiques -2'687k, IS +2'270k, impôts personnes morales +9'372k, impôt sur les chiens +8k), fonds de péréquation +458k. TPC - la dotation du fonds est estimée à CHF 2753'647'179 pour 2025. La part de Meyrin se monte à CHF 242'430'049, écart +11k, soit 8.843% du total. Elle est la troisième commune au niveau des montants perçus, après la Ville de Genève et de Carouge. Recettes pour 2025 représentent le solde de taxation de la taxe professionnelle pour les années précédentes -2'000k. Ces estimations tiennent compte d'une baisse de 2cts communaux de 4'000k et d'une baisse cantonale de 5'202k - votation prévue le 24.11.2024.	133'671'951	126'239'670	7'432'281	6%	142'545'712.79
42	Taxes	Emoluments 421 -13k : ajustements selon réels (Etat civil, Autorisations et Questions juridiques (attestations de vie, de domicile, etc.) taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services 424 +65k : commissions pour travaux administratifs Cartes CFF +11k (selon les ventes), entretien routes tiers -8k (selon réels), ventes billets et abonnements +37k (selon réels), facturation de salaires aux fondations, aux communes et à l'Hospice +19k (selon réels), location de matériel +3k (selon réels) recettes sur ventes 425 +157k : selon estimation. Principalement ventes repas et boissons +154k (buvette permanente en attendant la fin du chantier Coeur de Cité +126k, nouvel automate +9k); remboursements 426 +512k : indemnités assurances maladie, maternité, accident, APG +334k (selon réel 2023), participations tiers -19k (principalement MEF : plus de facturations de stand), participations séjours aînés -15k, ventes repas +207k (augmentation du nombre), vente matières recyclées -76k (estimation selon réel 2024), écologie EVEs +99k (selon réel 2023 et estimation pour la participation du CERN), participations activités -7k (selon réel), participation loyers -7k (fin d'1 bail) recettes amendes 427 +2k selon réels; autres taxes 429 -25k (rachat ADB - selon réel 2023).	12'269'125	11'570'186	698'939	6%	11'556'809.83
43	Revenus divers	Principalement activation des salaires des postes pour Coeur de Cité +456k.	457'369	1'000	456'369	45637%	163'878.26
46	Revenus de transfert	Quotes-parts à des revenus 460 +178k : compensation verticale IFD selon estimation Etat octobre 2024 dédommagement cantons et concordats 461 -79k : notifications poursuites +43k (estimation selon réel 2023), FIA -122k péréquation financière et compensation des charges 462 -211k : fonds de régulation (selon décision du Conseil d'Etat et de l'ACG) subventions des collectivités publiques et des tiers 463 +274k : subventions BIC +54k (nouveaux projets), GIAP +27k (selon réel 2023), FDAP -87k (selon SAFCO), Fonds TPC +500k, radiobasculé -200k (changement de partenariat (2025 : Charges : 80k/Recettes : 0k - 2024 : Charges : 248k / Recettes : 206k)), Service culturel Migros -20k (baisse du soutien) autres revenus 469 -2k : redistribution CO2 (selon réel 2024).	7'106'088	6'947'800	158'288	2%	5'593'901.38
47	Subventions à redistribuer		8'300	8'300	-	0%	0.00
RESULTAT D'EXPLOITATION			-6'706'676	-4'347'405			20'152'093.38
44	Revenus financiers	Revenus des intérêts 440 -4k : principalement intérêts prêt parking gains réalisés 441 PF 0k revenus de participations PF 442 -5k (selon moyenne) produits biensfonds PF 443 +132k : DDP +83k (estimation selon réels), locaux loués +46k (indexations, Rte de Meyrin 280 (rente annuelle), Virginio-Malnati 7 (1 appartement supplémentaire), Rte de Meyrin 284 (payé par l'Hospice Général), Rte de Meyrin 299 (payé par l'Hospice Général) et Parkings des Arbères et des Vergers (phase transitoire terminée dès 2022), PMV +3k (augm. des tarifs) réévaluations immobilisations PF 444 0k revenus financiers d'entreprises pub. 446 +22k Arrondissement ECI +15k, dividende BCGe PA +7k (selons réels) produits des biens-fonds PA 447 +63k : principalement location de salles +17k (selon réel 2023), location PA -64k (location de places reprises par PMC à partir du 1er avril et fin de locations pour les externes dès septembre, Euro 2025), redevances -8k (buvettes - selon réel 2023), redevances SIG +198k (selon réel 2023), redevances publicités -52k (selon réel 2023), redevances d'utilisation du domaine public -3k (autorisations fouilles et chantier selon réel 2023). autres revenus financiers 449 -7k.	6'127'017	5'900'945	226'072	4%	6'070'612.43

COMPTE DE RESULTAT A 3 NIVEAUX PAR NATURES

Compte	Désignation	Commentaires	Budget 2025	Budget 2024	Ecart en CHF	Ecart en %	Réel 2023
34	Charges financières	Charges d'intérêt 340 +83k (intérêts sur engagements à long terme) pertes réalisées (sur éléments du PF) 341 0k charges pour biens-fonds, patrimoine financier 343 +12k (principalement PMV - coût pour places de parc électriques prévu en 2024) dépréciations immobilisations PF 344 0k différences charges financières 349 0k	915'821	1'010'759	94'938	9%	593'855.67
RESULTAT FINANCIER			5'211'196	4'890'186			5'476'756.76
RESULTAT OPERATIONNEL			-1'495'480	542'781			25'628'850.14
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS			-1'495'480	542'781			25'628'850.14

Liste 2 fonctions 2 natures – document de vote

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
01 Législatif et exécutif	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes (Prorata 2.2 ETP CDI (SGE-Admin : 1.2 assistant-e personnel-le pour les CA - contrat de droit privé, CLT : 1 coordinateur-trice technique polyvalent) CHF -58'766, jetons présence CM CHF -28'491, formation CM et CA CHF -18'500, indemnités de fin de fonction du CA art. 15b du RAC CHF -98'629, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Principaux écarts : nouveaux postes (Prorata 0.8 ETP nouveau (adjoint-e responsable de logistique et infrastructure événementielle) et prorata 2 CDM (responsable accueil public et assistant-e technique et planificateur)) CHF - 12'081, augmentation des heures pour les procès-verbalistes, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux. Réaffectation des postes de la Culture suite à la réorganisation.	Ecarts principaux: CM et commissions : plus de commissions élargies et de CM suppléants. Plus d'heures pour les procès-verbalistes CHF -43'139. CA : en lien avec l'absence de 2 CA CHF +16'901.	1 355 035	1 108 097	- 246 938	- 22%	1 002 775.31
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : CA - Cotisations UVG pour poste de secrétaire, études Ecoplan, loyer et informatique : CHF -6'529. CM - voyage de législation : CHF +50'000, frais de repas, adaptés aux réels : CHF -16'885, cérémonie de remerciement CHF -12'100, smartvote CHF -10'648. Manifestations officielles - nvx habitants : imprimés et publications adaptés aux réels CHF -1'344. Mérites - honoraires selon réel CHF -2'610. Vérification des comptes - honoraires fiduciaires, adaptés au réel 2023 CHF -2'154. Votations et élections - affiches et brochures CHF -24'118, frais de courrier et mise sous pli CHF -67'988, frais d'affichage CHF -8'820, contrôle des signatures et dépouillement CHF -74'148.	Principaux écarts : CA - Cotisations UVG pour poste de secrétaire : CHF - 9'000. CM - voyage de législation : CHF -50'000, frais de repas, adaptés au réel 2022 : CHF -8'402. Mérites : renouvellement stock de petites médailles et autres cadeaux remis lors des manifestations officielles : CHF -745. Vérification des comptes : honoraires fiduciaires, adaptés au réel 2022 : CHF +2'154. Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% : CHF -1'256.	Ecarts principaux: CM et commissions : prestations de service des tiers - restauration CHF -25'287, sorties CHF +4'054. CA : frais de représentation CHF +4'112. Promotions civiques: prestations de service des tiers - restauration CHF +9'700 (dépenses en 39 - imputations internes).	387 545	210 504	- 177 041	- 84%	145 578.13
		36 Charges de transfert	CA : subvention pour Mémoires de Meyrin appartement musée CHF -36'000, mécanismes Vergers CHF +35'000, demandes ponctuelle CHF -15'000, Terres des hommes CHF -10'000.	CA : subvention pour Mémoires de Meyrin : CHF -10'000, rétrocession Ville de GE CHF -600, adaptée au réel 2022. Réintroduction 2% subventions : CHF -1'400.	Subvention à des organisations privées à but non lucratif : CA CHF -1'259. Pas de subvention Meyrin durable CHF -10'000, subvention Mémoires de Meyrin non prévue CHF +10'000. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-12a réintroduction de la coupe linéaire CHF +1'400.	111 800	86 500	- 25 300	- 29%	75 759.00
		39 Imputations internes	La répartition des 39/49 liée à la Culture sera revue lors des comptes 2025.	Adapté au réel 2022.		7 389	11 730	4 341	37%	12 667.25
		Total Charges						1 861 769	1 416 831	- 444 938
Recettes	42 Taxes				CA - Indemnité journalière (budget centralisé en F02/N42 CHF +53'930.	0	0	0	---	53 930.00
Total Recettes						0	0	0	---	53 930.00

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
02 Services généraux	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nvx postes (Prorata 8.65 ETP CDI (SGE-CAE : 1 assistant-e de direction communication, 0.6 coordinateur-trice de projet complément de poste, 1.5 coordinateur-trice logistique, 1 chargé-e événementiel, SGE-Admin : 0.80 gestionnaire administratif-ve, RH : 0.35 responsable de la formation - demande à 60% couvert par disponibles sur différents postes, ENV : 0.2 employé-e communal-e qualifié-e domaine public complément de poste, 0.3 assistant-e de direction complément de poste, CLT : 1 nettoyeur-euse internalisation, SI : 0.3 technicien-ne support informatique complément de poste, 1 responsable des applications digitales et de la continuité, SEM : 0.6 assistant-e) et prorata 0.7 CDD (CLT : nettoyeur-seuse auxiliaire, SI : 0.7 technicien-ne support informatique) CHF -952'335, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), postes votés en 2024 Coeur de Cité total CHF -200'767 (prorata avec F34), indem téléphone CHF -151'457 (CHF 20/mois pour l'utilisation professionnelle du natel privé - budget centralisé), formation CHF - 69'559 (dont tft partiel de F02/N31 de CHF -12'200), prise en charge psychosociale hausse selon réel CHF -5'000, revue de la répartition du personnel SGE-CAE, SGE-Admin, UTE et GEB, effets Noria, vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 2.8 ETP nouveau (adjoint-e responsable de logistique et infrastructure événementielle, nettoyeur-euse, aide-magasiner) et 3 ETP nouveau (gestionnaire généraliste RRH, technicien-ne en support informatique, responsable de projet) et augmentation des jobs d'étés) CHF -341'741, frais de formation nouvelle base estimation selon indicateur fédérale 0.7% de la masse salariale CHF -130'000, Cafétéria selon réel 2022 CHF -1'992, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux. Réaffectation des postes de la Culture suite à la réorganisation. Fin des postes pour la cellule Vergers.	Ecarts principaux : finances CHF +54'342 : CDD partiellement utilisé. Administration générale CHF +150'459 : le responsable de projet et les stagiaires ont été partiellement utilisés et frais de formation (CHF -45'952). Ressources humaines CHF +260'219 : chargé de rémunération et RRH postes vacants durant plusieurs mois. UTE CHF +251'303 : principalement Cellule Vergers 2 ETP jusqu'en juin et 0.2 jusqu'en décembre, budget 2.5 ETP). SST CHF -47'326 : réévaluation d'une fonction.	15 895 863	14 146 502	-1 749 361	- 12%	13 759 748.93
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Tous les bâtiments de la fonction 02 - chauffage adapté selon réels CHF -11'926, eau selon réel 2023 CHF +2'688, électricité baisse des tarifs CHF +105'598. Administration des finances - frais de contentieux selon réel 2023 CHF -6'810, imprimés selon hausse des tarifs CHF -2'401, levée de fonds selon réel 2023 CHF -753. Administration générale - achats de journaux selon réel CHF -2'306, cadeaux selon moyenne réel 2021/2023 CHF +3'104, assurance construction selon réels CHF +795, assurance RC CHF -13'112 (nouvelle assurance RC dirigeant CHF -15'000, autres selon réel 2023 CHF +1'888), frais de courrier selon réel 2023 CHF +17'816, frais de repas, représentation et déplacements selon réel 2023 CHF -8'347, honoraires CHF -130'000 (enquête de satisfaction CHF +25'000, SCI métiers CHF +25'000, gouvernance CHF -100'000, avocats-notaires revu selon réels CHF -90'000, tft vers l'UTE CHF +10'000), prestations de tiers domaine restauration selon réel 2023 CHF +11'467, tva part non récupérable CHF -2'321.	Ecarts principaux: Tous les bâtiments de la fonction 02 - électricité des tarifs CHF -14'378, chauffage baisse des tarifs CHF+8'148, eau selon réel 2022 CHF +1'614 Administration - matériel et fourniture de bureau revu à la baisse au vu des réels CHF +10'098, enquête de motivation et satisfaction prévue en 2024 CHF -25'000, Confédération indemnités civilistes revues à la hausse au vu des réels et engagement d'un civiliste supplémentaire CHF -28'000, cotisations centralisées selon réel 2022 + réseau senior Genève CHF -5'459, frais de déplacement, repas et représentation selon réel 2022 et tft du 32FN317 (de CHF +25'608) CHF -14'556, honoraires avocats et notaires estimation revue à la hausse au vu des réels CHF -12'700. SI - honoraires consultants informatiques baisse en lien avec la demande de poste en N30 CHF +53'270 et augmentation des analyses et des besoins CHF -38'503 , maintenance de logiciels estimation selon réel 2022 CHF +11'610, logiciels et licences tft cotisations SIACG et estimation des besoins CHF -26'700.	Ecarts principaux: Matériel et fourniture de bureau : immeubles PA (papier, enveloppes, cartouches - budget centralisé) CHF -22'616, administration générale CHF +20'989 (économat centralisé), SI CHF +8'003. Matériel d'exploitation, fournitures général : bât. Forum CHF +9'780, immeubles PA CHF +19'400. Imprimés, publications général : FIN CHF -6'763 (budget/comptes), COM & RP CHF +19'191, SST CHF -5'097. Acquisition logiciels et licences : SI CHF +36'164. Chauffage : Ferme de la Golette CHF +2'393, Maison communale CHF +2'265, bâtiment forum CHF -5'076. Electricité : mairie CHF -7'007, pavillon Corzon Vaudagne CHF +5'441. Frais télécommunication : bât. forum CHF +10'368, immeuble PA CHF -7'685. Frais de courrier : administration générale (budget centralisé) CHF +23'578. Prestation de services de tiers - général : RH engagement intérimaire CHF -21'379 (budget sous nature 30).	3 919 541	3 585 646	- 333 895	- 9%	3 589 125.19

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
02 Services généraux	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	<p>Bâtiment Forum - nettoyage repris en interne CHF +114'000, renouvellement mobilier ajusté aux réels CHF +8'000, honoraires CLT réaffectation entre le F02N31 et le F32N31 CHF -25'000, matériel d'exploitation selon réels CHF +5'000, sécurisation des bâtiments selon réels CHF -1'688.</p> <p>Communication et relations publiques - soirée des bénévoles CHF -45'000, capsules vidéos pour les CM CHF -15'000, imprimés et publications selon réels CHF +6'902.</p> <p>Immeubles non mentionnés ailleurs - leasing (3 cellules acoustiques, 2 affranchisseuses, 1 plieuse) selon réel 2023 CHF -7'020 et nouvelles cabines acoustiques CHF -5'461, étude Estia pour la surchauffe des bâtiments CHF -5'000, matériel d'exploitation et fournitures de nettoyage selon réels CHF +8'129, frais de télécommunication selon estimations CHF -3'993, acquisition logiciels CHF -1'626.</p>	<p>RH - honoraires processus d'accompagnement et révision du statut du personnel CHF -21'500.</p> <p>Communication et relations publiques - honoraires audiovisuels moyenne 2021-2022 CHF -13'882.</p> <p>UTE - honoraires d'avocats estimation revue à la hausse au vu des réels (inclus D-2023-17, crédit complémentaire pour les antennes 5G) CHF -30'000</p> <p>Tous les bâtiments de la fonction 02 - matériel et fourniture de bureau (papier, enveloppes, toner) selon réel 2022 CHF -11'913, achat de gel hydroalcoolique, masques et gants CHF +13'543 selon réel 2022, frais télécommunications CHF -6'017 estimation selon réel 2022 et besoins spécifiques supplémentaires, entretien (pénurie d'électricité D-2023-15a et occupation parasolaire Corzon) CHF -8'740, nouveau leasing (1 fontaine à eau et 1 cellule acoustique) CHF -6'000.</p> <p>Mairie - matériel et fourniture de nettoyage selon réel 2022 CHF -3'265, mobilier estimation au vu des réels CHF -2'290, acquisition de linge selon réel 2022 CHF -2'610.</p>	<p>Prestation de services de tiers - domaine restauration: administration générale CHF +9'706, communication et relations publiques CHF +3'143 (pas de dépenses).</p> <p>Etat GE: UTE (autorisations, inscriptions RF, recours) CHF -12'621.</p> <p>Confédération: civilistes CHF -15'215.</p> <p>Honoraires: administration générale (budget centralisé) CHF -93'568 (dépassement annoncé CM 21.11.2023), bâtiment forum/auxiliaires indépendants (compense N30) CHF +19'400, DSE/diagnostic social CHF +10'360, RH CHF -90'037, UTE CHF -106'805 (yc recours 5G, crédit budgétaire supplémentaire D-2023-17a CHF +80'000), GEB/immeubles PA étude confort thermique bât. communaux CHF -32'222, SST CHF +9'905, SI CHF +5'826.</p> <p>Charges d'utilisation informatiques: SI CHF +85'012 (dont déploiement Swisscom retardé).</p> <p>Entretien des bâtiments: bât. forum CHF -35'642, immeubles PA CHF +29'100 (non dépensé).</p> <p>Sinistres PA: CHF -23'594 (rbts assurance en N42).</p>					
			<p>RH - application pour certificats de travail CHF -7'000, intégration Kélio dans Opale CHF -15'405, licences pour les badgeuses (augmentation du nombre de badgeuses et du nombre de personnes) CHF -12'336, accompagnement GPEC (Gestion Prévisionnelle de l'Emploi et des compétences) CHF -30'000, honoraires groupe de confiance CHF -23'500, Kélio hébergement et maintenance CHF -46'260 (tft du SI), numérisation SIRH CHF -30'000.</p> <p>SST - nouvelles campagnes de prévention CHF -12'500, honoraires de santé tft vers F02/N30 CHF +12'200, honoraires prestations de santé CHF -960, matériel d'exploitation et de bureau CHF -2'850.</p>	<p>TFM - matériel de sécurité selon nouvelles normes CHF -6'295.</p> <p>Imprimés et publications - adaptation au réel 2023 pour le service des finances CHF -6'762, estimation au vu des réels pour la communication et relations publiques CHF -5'252</p> <p>Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F02N31 CHF -23'151.</p>	<p>Entretien matériel informatique: SI CHF +7'265.</p> <p>Leasing opérationnel: SI CHF +6'341 (mopieurs).</p> <p>Réévaluations sur créances: débiteurs excepté TPC CHF -59'299.</p> <p>Pertes effectives sur créances: ADB CHF -20'005, autres CHF -32'266.</p>					
			<p>SI - acquisition de logiciels tft vers RH pour Kélio CHF +46'260, charges d'utilisations informatiques nouveaux logiciels (M365 project, casiers connectés, magicinfo, bookinea) CHF -34'276, charges d'utilisations système de téléphonie sur 12 mois et charges liées aux nouveaux logiciels CHF -39'574, réactivation contrats de maintenance onduleurs et remplacement matériel CHF -21'133, honoraires CHF +20'700, leasing selon réel 2024 et nouveaux mopieurs CHF -10'658, maintenance nouveaux logiciels CHF -8'606, matériel et fourniture de bureau selon réels CHF -4'897 et badges de proximité CHF -1'500.</p> <p>UTE - honoraires d'avocats revus à la hausse recours antennes 5G CHF -41'000, et ajustement selon réels CHF -10'000, renforcement de la communication CHF -24'000, honoraires architectes, ingénieur et géomètre tft de l'Administration générale CHF -10'000, Etat de Genève (divers frais, émoluments, taxes d'enregistrement) estimation selon moyenne 2021 à 2023 CHF -5'150.</p>							

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
02 Services généraux	Charges	33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2025 CHF -125'174, amort. évolue au fur et à mesure CHF -13'417, amort. calculé sur le net, amort. termine en 2024 CHF +83'681, amort. non budgétisé commence en 2023 CHF -20'366, amort. selon nouvelles clés de répartition CHF +10'466.	Amort. commence en 2024 : CHF -54'288, amort. évolue au fur et à mesure : CHF +32'627, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF +1'162, amort. termine en 2023 : CHF +210'565, amort tft depuis la fonction 32 : CHF -204'549.	Amort. commence en 2023, budget non prévu : CHF -15'888 Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF +51'745 Amort. terminent en 2023 : CHF -30'174 Amort. non planifié ancien système de téléphonie Avaya : CHF -7'264	1 601 504	1 536 693	- 64 811	- 4%	1 523 791.44
		34 Charges financières			Perte sur débiteurs prêts DSE.	0	0	0	---	8 898.50
		36 Charges de transfert	Principaux écarts : Cotisation à l'ACG CHF -7'217 et D-2023-25a FIDU 2024, amortissement commence en 2025 CHF -57'287.	Principaux écarts : Participation SIACG : CHF -201'786 et D-2022-17A FIDU 2023, amortissement commence en 2024 : CHF -51'767.	L'écart concerne principalement la cotisation ACG.	1 934 005	1 870 856	- 63 149	- 3%	1 617 631.00
		39 Imputations internes	La répartition des 39/49 liée à la Culture sera revue lors des comptes 2025.	Principal écart : tft du F32N39.	Ecarts principaux: Traiteur CLT : apéritifs, soirées et repas d'équipe CLT CHF -11'777, cérémonie hommage Mme Boget CHF -5'559. Frais de gardes pompiers: bâtiment du forum CHF +1'231.	2 705	185 815	183 110	99%	21 401.75
	Total Charges						23 353 618	21 325 512	- 2 028 106	- 10%
Recettes	42 Taxes		Principaux écarts : Facturation de salaires à des tiers (refacturation à la fondation Nouveau Meyrin et la fondation du Casino) +CHF 20'651 (fin d'annualisation d'un collaborateur). Personnel meyrinois formateur à la HES-SO indemnités perçues pour l'encadrement des stagiaires- selon moyenne réel 2022/2023 CHF -3'825. Indemnités journalières perçues APG - CHF +333'649, adaptées au réel 2023. Manifestations - location de matériel CHF +6'423, adaptés aux réels. Participation du personnel à l'assurance accident - CHF +1'497.	Principaux écarts : Indemnités journalières perçues APG - CHF +184'000, adaptées au réel 2022 Manifestations - location de matériel : CHF -5'000, adaptée aux réels Participation du personnel à l'assurance accident - CHF +3'027 Personnel meyrinois formateur à la HES-SO : CHF +3'825. Tft du F32N42 commissions perceptions impôt source : CHF +4'184	Ecarts principaux: Indemnités journalières perçues CHF -1'256'017 (budget centralisé sur administration générale / réel sur les fonctions concernées). Rbts assurances sinistres PA + RC CHF +12'052. Refacturation salaires FNM + F. Casino CHF -871, Fête de la danse CHF +3'677 (subv. en nature 363). RH - indemnisation formateurs CHF +3'825. Commissions perceptions IS CHF +4'879. Rbt frais de formation CHF +6'803 (départ collaborateur avant délai cadre). Location de matériel manifestations privées ou associatives CHF +1'423, fête de la danse CHF +1'367 (subv. en nature 363).	2 216 184	1 856 529	359 655	19%	439 137.08
		43 Revenus divers	Activation des salaires concernant Cœur de Cité CHF +200'767, prorata avec F34.	Plus d'activation des salaires concernant les Vergers.	Activation des salaires des Vergers 2 ETP jusqu'en juin et 0.2 jusqu'en décembre (budget 2.5 ETP).	200 767	0	200 767	---	161 133.08
		44 Revenus financiers	Locations de salles adaptées au réel 2023 CHF +17'475, loyer de l'appartement de fonction fin de la baisse octroyée pendant la durée des travaux du Bâtiment Forum CHF +3'600.	Locations de salles : CHF +2'315, adaptées au réel 2022.	Ecarts principaux: Location de salles CHF +19'790. Location de bureau pour la COMETE CHF +2'500. location d'espaces + mise à disposition avec personnel CHF +2'424.	77 620	59 571	18 049	30%	82 069.18
		49 Imputations internes	La répartition des 39/49 liée à la Culture sera revue lors des comptes 2025.		Ecarts principaux: Imputations internes frais administratifs et d'exploitation: frais bâtiment du Forum CHF +107'691, frais Ludothèque dans la maison communale CHF +1407 (Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-02 municipalisation de la ludothèque CHF +1'797). Virement salaires: traiteur CLT pour diverses manifestations CHF +18'084. Virement salaires: refacturés au FIA CHF +1'705.	6 833	309 220	- 302 387	- 98%	438 085.03
	Total Recettes						2 501 404	2 225 320	276'084	12%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
11 Sécurité publique	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes (Prorata 1.6 ETP CDI (0.6 assistant-e, 1 agent-e de police municipale) CHF -156'125, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 0.8 ETP nouveau (adjoint-e à la responsable du secteur domaine public et stationnement)) CHF -39'376, indemnités selon réel 2022 CHF -29'503, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Ecarts principaux : postes vacants durant l'année, réévaluations de fonctions et effets Noria.	4 268 580	4 027 695	- 240 885	- 6%	3 699 269.02
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Police municipale - acquisitions de machines selon moyenne 2021-2023 CHF +3'239, entretien divers selon réels CHF -1'463, imprimés ajustés selon réels CHF +3'000, matériel divers selon réels CHF -1'259, enlèvement de véhicules selon réel 2023 CHF -1'733, sécurisation des bâtiments selon réel 2023 ajustement avec le nouveau contrat CHF +46'071 et surveillance portail de la science Cern (sur domaine public élargi) CHF -19'147. Sécurité routière - pas de dépenses prévues CHF +4'000.	Ecarts principaux: Police municipale - matériel d'exploitation fournitures générales et sécurité adaptés selon réel 2022 CHF +2'135, imprimés hausse des impressions CHF -2'305, acquisitions de machines selon moyenne 2019-2022 CHF +1'558, acquisition de vêtements de travail selon moyenne 2019-2022 CHF +8'475, prestations de services de tiers "Genève en poche" CHF -5'405, charges d'utilisations informatiques application Incivilitas CHF -8'000, sécurisation des bâtiments et lieux publics augmentation pour la piscine CHF -5'000, affichage ajustement selon réels CHF +2'619, diagnostic local de sécurité CHF +10'000, entretien machines, appareils et outils selon réel 2022 CHF -2'390, entretien véhicules adaptés aux réels CHF -900, entretien des vélos pour les nouvelles acquisitions CHF -2'494, location de locaux ajustement de l'estimation CHF -546, location de véhicules selon réel 2022 CHF -704. Sécurité routière - autres immobilisations renouvellement radar CHF -4'000.	Ecarts principaux: Imprimés, publications général CHF +6'114. Acquisition de machines, appareils, outils et ustensiles: CHF +9'734 (pas de dépenses en 2023). Acquisition de vêtements de travail: CHF +27'158 (utilisation du stock). Sécurisation bâtiments et lieux publics: CHF +58'970 (tft télésurveillance sur fonction concernées, moins de sollicitation de la sécurité privée pour des phénomènes épisodiques). Loyers: locaux quartier de l'Etang pas occupés en 2023 CHF +27'293. Réévaluations sur créances: police municipale CHF -7'757, contrôle stationnement CHF -82'119. Pertes effectives sur créances - ADB: CHF -2'566. Prestations de services des tiers - domaine restauration: CHF +4'850 (pas de dépenses en 2023). Honoraires appui administratif: CHF +4'428.	348 959	381 200	32 241	8%	310 452.30
				Contrôle de stationnement - frais de télécommunications ajustement selon réels CHF -1'010, charges d'utilisations informatiques dématérialisation des amendes CHF -16'423, entretien des vélos pour les nouvelles acquisitions CHF -712. Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F11N31 CHF -1'560.						
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2025 CHF -16'250.	Amort. commence en 2024 : CHF -6'151, amort. évolue au fur et à mesure : CHF +1'153.	Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF +1'153	26 725	10 475	- 16 250	- 155%	4 324.00
		36 Charges de transfert	Mise à disposition de personnel pour des événements à Palexpo CHF -4'124.	Réintroduction 2% subventions.	Pas de soutien à des organisations privées à but non lucratif en 2023, uniquement don pour la finale d'éducation routière. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-12a réintroduction de la coupe linéaire CHF +44.	6 324	2 200	- 4 124	- 187%	500.00
		39 Imputations internes			Pas de petit déjeuner pour le partenariat public - privé (PPP) sécurité en 2023.	1 217	1 217	0	0%	0.00
		Total Charges				4 651 805	4 422 787	- 229 018	- 5%	4 014 545.32
	Recettes	42 Taxes	Police municipale - amendes d'ordres CHF -10'061, contraventions CHF +10'896, amendes administratives CHF -3'000, selon réels. Contrôle stationnement - amendes d'ordres adaptées au réel 2023 CHF +4'390.	Police municipale - amendes d'ordres CHF +52'098, contraventions CHF -15'770, amendes administratives CHF -10'200 - adaptées aux réels 2022. Sécurité routière - amendes d'ordres du radar CHF -58'000, adaptées aux réels. Contrôle stationnement - amendes d'ordres CHF -11'290, adaptées au réel 2022.	Ecarts principaux: Indemnités journalières: CHF +169'987 (budget centralisé en F02/N42) Amendes administratives: CHF -13'200. Contraventions: CHF +10'222. Amendes d'ordres: police municipale CHF +31'975, sécurité routière CHF -57'840, contrôle stationnement CHF +75'920. Refacturation salaires: prestations Satigny revues à la baisse CHF -6'555.	720 052	717 667	2 385	0%	968 906.76

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
11 Sécurité publique		Total Recettes				720 052	717 667	2 385	0%	968 906.76
14 Questions juridiques	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveau poste (Prorata 0.6 ETP CDI (SEM : 0.6 assistant-e) CHF - 5'486, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 0.8 ETP nouveau (adjoint-e à la responsable du secteur domaine public et stationnement)) CHF -39'376, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Ecarts principaux : autorisation CHF -27'473 : postes vacants durant l'année, réévaluations de fonctions et effets Noria. ECI CHF 51'418 : 0.2 ETP Dispo.	1 870 487	1 790 191	- 80 296	- 4%	1 673 355.56
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Affichage public communal - externalisation de la prestation CHF -25'000. Arrondissement ECI - achat cadeaux estimation revue selon les réels CHF +6'172, état de Genève (Infostar, prestations autorités surveillance, procédures de légalisation) CHF +4'123, matériel d'exploitation selon réels CHF +727. Concession affichage public - rachat des bornes culturelles selon réel 2023 CHF -1'015. Marché place des Cinq continents - électricité baisse suite à résiliation d'un compteur CHF +1'079. Questions juridiques - cartes d'identité selon réel 2023 CHF +8'452, tva part non récupérable CHF +2'423.	Principaux écarts: Questions juridiques - cartes d'identité selon réel 2022 CHF +7'779. Marché Cité - pas d'impression et publications prévues CHF +5'981, électricité hausse du tarif CHF -162 et adaptation au réel CHF +3'914. Arrondissement ECI - achat cadeaux estimation au vu des réels CHF -397, frais télécommunication changement de téléphonie CHF +2'131.	Ecarts principaux: Achat cadeaux : ECI CHF +6'876. Acquisitions d'autres immobilisations : concession d'affichage/rachat bornes culturelles CHF -2'030. Electricité : marché place des Cinq-Continents CHF +4'831, résiliation d'un des deux compteurs liée au travaux de Coeur de cité. Etat de Genève : Cartes d'identité CHF +16'231, arrondissement de l'ECI - procédure de légalisation CHF +2'994. Imprimés, publications général : marché place des Cinq-Continents CHF +5'981 (pas d'impressions). Matériel d'exploitation : ECI CHF +1'355. TVA part non récupérable : TVA sur les recettes publicitaires (moins élevées) CHF +8'088.	135 469	132 161	- 3 308	- 3%	103 716.38
		36 Charges de transfert	Baisse sur les 10% de la concession d'affichage versée au Canton, selon réel 2023.	Baisse sur les 10% de la concession d'affichage versée au Canton.	Part des recettes sur les concession d'affichage versées au Canton.	11 671	16 878	5 207	31%	4 085.45
		39 Imputations internes			Décorations florales faites par le service de l'ENV pour l'ECI.	500	500	0	0%	1 570.00
		Total Charges				2 018 127	1 939 730	- 78 397	- 4%	1 782 727.39
	Recettes	42 Taxes	Principaux écarts : Arrondissement ECI - émoluments selon réel 2023 CHF - 705. Autorisations - émoluments terrasses, enseignes, fouilles, manifestations selon réel 2023 CHF +2'435. Questions juridiques - émoluments documents officiels (attestations de domicile, certificat de séjour, de vie, etc.) CHF -14'903.	Principaux écarts : Questions juridiques - émoluments documents officiels (attestations de domicile, de vie, etc.) CHF -12'337, adapté au réel 2022. Autorisations - émoluments terrasses, enseignes, fouilles CHF -2'260, adaptés au réel 2022. Arrondissement ECI - émoluments selon réel 2022 CHF +21'817.	Ecarts principaux: Indemnités journalières CHF +30'098 (budget centralisé en F02/N42). Emoluments : ECI CHF +20'818, questions juridiques (carte d'identité, attestations de domicile, de vie...) CHF -27'240.	401 613	414 786	- 13 173	- 3%	431 776.78
	Recettes	44 Revenus financiers	Principaux écarts : Arrondissement ECI - revenus financier groupement CHF +15'244. Autorisations - redevances fouilles et chantiers selon réel 2023 CHF -2'807. Concession affichage public - selon rétrocession de 2023 CHF -52'075.	Principaux écarts : Concession d'affichage - estimation revue à la baisse CHF -15'344. Autorisations - redevances terrasses et fouilles CHF +3'816, adapté au réel 2022. Marché Place des Cinq-Continents - gratuité jusqu'en 2026 CHF -14'500. Arrondissement ECI - revenus financier groupement CHF +20'807.	Ecarts principaux: Redevances publicités : concession d'affichage public CHF - 143'269. Redevances d'utilisation du domaine public : fouilles et chantiers CHF -2'807, autorisations - terrasses CHF +3'813, marché de la place des Cinq-Continents CHF - 13'793. Revenus financiers de groupements intercommunaux : arrondissement ECI CHF -38'484.	726 757	766 395	- 39 638	- 5%	576 792.91
	Recettes	46 Revenus de transfert	Questions juridiques - notifications des actes de poursuites estimation basée sur le réel CHF +43'350.		Notifications des actes de poursuites de septembre à décembre 2023 pas prévues au budget.	43 350	0	43 350	---	14 450.00
		49 Imputations internes				750	750	0	0%	700.00
	Total Recettes					1 172 470	1 181 931	- 9 461	- 1%	1 023 719.69

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
15 Service du feu	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveau poste (Prorata 0.6 ETP CDI (SEM : 0.6 assistant-e) CHF -2'742, soldes pompiers selon réel 2023 CHF -12'348, indemnités selon réel 2023 CHF -1'197, frais de formation CHF +4'304 selon réel 2023, campagne de recrutement sapeurs-pompiers volontaires CHF -30'000, vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : soldes pompiers CHF -5'012, indemnités selon réel 2022 CHF +1'432, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Ecart principal : soldes des pompiers plus élevées que budgétisées.	335 547	291 978	- 43 569	- 15%	305 799.40
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Achat cadeaux selon le nombre de jubilés CHF +500, denrées alimentaires selon réels CHF +1'300, acquisition vêtements de travail selon estimations CHF +3'265, équipement informatique selon estimation CHF +1'990, autres immobilisations selon besoin du service CHF +4'400, carburant revu à la baisse suite à l'acquisition d'un véhicule hybride CHF +2'530, contrats d'entretien selon réels CHF - 870, frais télécommunication selon réel 2023 CHF +712, imprimés campagne de recrutement CHF -3'400, renouvellement matériel de sécurité CHF -9'700, matériel d'exploitation selon moyenne réels CHF -2'167, matériel de bureau selon moyenne réels CHF +1'830, nettoyage des bâtiments selon réel CHF -751.	Principaux écarts: Matériel et fourniture de bureau selon estimation CHF +825, Matériel d'exploitation, sécurité selon estimation CHF -3'225, matériel d'entretien et réparation véhicules selon estimation CHF +1'882, carburant selon réel 2022 et prévision pour nouveau véhicule CHF -2'695, achat cadeaux selon le nombre de jubilés CHF -500, appareils (BIP/pager/accessoires batteries) CHF -755, équipement informatique selon estimation CHF -500, autres immobilisations achat armoire CHF -6'200, assurance véhicule selon réel 2022 et estimation pour nouveau véhicule CHF -901, entretien des bouches d'incendie estimation au vu des réels CHF -10'450, nettoyage des bâtiments selon réel 2022 CHF -1'074, entretien machines contrôles des bouteilles APR CHF -3'810, maintenance de logiciels développement du site internet CHF -4'200, frais de repas et logement fête du 200ème en 2023 CHF +14'923. Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F15N31 CHF -2'045.	Ecart principal: Entretien des routes par des tiers: entretien et réfection des bouches d'incendie CHF -19'148.	181 529	180 925	- 604	- 0%	180 654.04
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2025 CHF -2'408, amort.calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2023 CHF +32'536.	Amort. commence en 2024 : CHF -13'981, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF +647, amort. termine en 2023 : CHF +28'301.	Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF +1'220	73 285	103 413	30 128	29%	117 159.55
		36 Charges de transfert	Participation au Groupement SIS (Incendie secours Genève). Sur le budget total de CHF 62'737'531, la part de Meyrin représente 4.10%. Les contributions sont calculées selon l'art 42 al 4 de la loi F 4 05, CHF -408'399.	Participation au SIS (Service d'incendie et de secours de la Ville de Genève). Sur le budget total de 55'440'120, la part de Meyrin représente 3.9%. Les contributions sont calculées selon l'art 42 al 4 de la loi F 4 05, CHF -212'951. Réintroduction 2% subventions F15N36 CHF -100.	Principalement participation au SIS CHF +14'191. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-12a réintroduction de la coupe linéaire CHF +100.	2 575 790	2 167 391	- 408 399	- 19%	1 940 249.00
		39 Imputations internes				Principalement gratuité abonnements SPO aux pompiers.	0	0	0	---
	Total Charges					3 166 151	2 743 707	- 422 444	- 15%	2 545 094.94
	Recettes	42 Taxes			Principalement indemnités journalières (budget centralisé en F02/N42).	0	0	0	---	2 416.65
15 Service du feu	Recettes	49 Imputations internes	La répartition des 39/49 liée à la Culture sera revue lors des comptes 2025.	Frais de gardes des pompiers selon estimation CHF -504.	Frais de garde des pompiers.	22 363	23 594	- 1 231	---	13 404.00
		Total Recettes				22 363	23 594	- 1 231	- 5%	15 820.65
16 Défense	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveau poste (Prorata 0.6 ETP CDI (SEM : 0.6 assistant-e) CHF -2'742, personnel à l'heure selon réel 2023, vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : augmentation des heures pour la nettoyeuse basée sur le réel 2022, réévaluation d'une fonction, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Ecart principal : réévaluation d'une fonction.	82 439	84 905	2 466	3%	80 055.87

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023	
16 Défense		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Protection civile - frais véhicule (assurance, carburant et impôts et taxes) revus à la hausse car nouveaux véhicules CHF -1'770. PC-Bellavista 2 - acquisition linge et machines selon moyenne réel 2021 à 2023 CHF +1'210, entretien des bâtiments selon réels CHF -4'108, électricité baisse des tarifs CHF +2'747, matériel d'exploitation selon réels CHF -1'005, frais véhicule (assurance, carburant et impôts) selon réels CHF +261. PC-Vergers - frais véhicule (assurance, carburant, impôts et taxes selon réel CHF +163.	Principaux écarts: Protection civile - frais véhicules (matériel, carburant, impôts et taxes, entretien par des tiers) estimation au vu des réels CHF -1'097. PC-Bellavista 2 - électricité hausse des tarifs CHF -3'268, eau selon réel 2022 CHF -604, entretien courant CHF +6'000, frais véhicule (assurance, carburant et impôt et taxes) selon réel 2022 CHF -551. PC-Vergers - frais véhicule (assurance, carburant et impôt et taxes) selon réel 2022 CHF -591. Réintroduction partielle de la coupe linéaire F16N31 CHF -415.	Ecarts principaux: Entretien par des tiers des véhicules CHF -2'416. Acquisition de machines, appareils, outils et ustensiles: CHF +919. Acquisition de linge et linge de table: CHF +970 (pas de dépenses en 2023). Electricité: Bellavista 2 CHF +7'833. Entretien des bâtiments: Bellavista 2 CHF -3'994 (travaux ventilation).	55 716	53 137	- 2 579	- 5%	49 680.81	
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2025 CHF -21'817.	Amort. commence en 2023 : CHF -9'485, amort. commence en 2024 : CHF -6'250, amort. calculé en tenant compte du FIDU : CHF-545.	Amort. calculé tient compte de l'actualisation au PI et du versement du FIDU : CHF -545 Amort. commence en 2023 : CHF -9'485	69 281	47 464	- 21 817	- 46%	41 214.00	
		36 Charges de transfert	Participation de Meyrin au groupement.	Participation de Meyrin au groupement, l'écart principal est lié au nouveau poste de 2023.	Dédommagements - part. communale cours donnés par Canton: formation astreints CHF +1'916. Subvention PC - construction centre opératoire : mise en place et maintenance du réseau des sirènes CHF +3'060. Participation au groupement ORPC: CHF -2'456.	378 531	387 075	8 544	2%	330 790.43	
		Total Charges				585 967	572 581	- 13 386	- 2%	501 741.11	
		Recettes	42 Taxes	Participation du groupement pour les frais liés aux véhicules selon réel 2023 CHF +2'629. PC-Bellavista 2 pas de location prévue CHF -300.	Participation du groupement pour les frais liés aux véhicules selon réel 2022 CHF +548.	Ecarts principaux: Indemnités journalières: CHF +4'104 (budget centralisé en F02/N42). Participation de tiers: frais de véhicule du groupement CHF +3'177.	11 045	8 716	2 329	27%	15 148.40
			44 Revenus financiers	Location Bellavista estimation au vu des réels CHF +6'593.	Location Bellavista estimation au vu des réels CHF +12'000.	Paielements pour l'utilisation des immeubles du PA - général: location Bellavista CHF +22'899.	78 855	72 292	6 563	9%	83 190.80
			46 Revenus de transfert				3 000	3 000	0	0%	3 000.00
			Total Recettes				92 900	84 008	8 892	11%	101 339.20
	21 Scolarité obligatoire	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes (Prorata 1.25 ETP CDI (GEB : 1 nettoyeur-euse Ecole de Cointrin, 0.25 nettoyeur-euse Ecole de Meyrin Village complément) CHF - 58'760, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), réévaluation des fonctions de patrouilleuses CHF - 45'096, revue de la répartition du personnel DSE et GEB, vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 2.095 ETP nouveau (co-responsables de services, adjoint-e à la responsable du secteur domaine public et stationnement, nettoyeurs-euses))CHF -83'020, Fêtes des écoles postes votés courant 2023 CHF -11'622, Patrouilleurs scolaires postes votés courant 2023 CHF - 35'326, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Ecarts principaux : vie chère 1.5% (budget 2%). Effet noria. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-03 fête des écoles CHF +8'500. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-14a patrouilleuses CLT CHF +14'990.	3 642 162	3 438 691	- 203 471	- 6%	3 243 653.97

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
21 Scolarité obligatoire	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Ecoles, parascolaires, restaurant scolaire - électricité baisse des tarifs CHF +305'167, chauffage augmentation des tarifs selon réel 2023 CHF -172'357, eau selon réel 2023 CHF -13'204, entretien des bâtiments CHF -4'709, contrats d'entretien estimations selon réels et nouveaux contrats CHF -36'145, entretien de matériel selon réels CHF -3'637. Conservatoire de musique - chauffage selon réel 2023 CHF -3'759. Fête des écoles - location d'une scène CHF -8'000. Restauration - Eldora hausse estimée du nombre de repas, hausse des prix liés au BIO et à l'approvisionnement via la Fève et externalisation des repas pour Cointrin CHF -313'991. Patrouilleurs scolaires - achat de vêtements et participation aux chaussures CHF +5'342.	Principaux écarts: Ecoles, parascolaires, restaurant scolaire - électricité hausse des tarifs CHF -95'945, chauffage baisse des tarifs CHF +30'889, entretien des bâtiments (nouvelle prestation pour le déménagements des enseignants, réfection de sols, ajustement aux réels CHF -7'177, contrats d'entretien (ajustement aux réels) CHF -4'131, eau selon réel 2022 CHF +1'116, acquisition et entretien de machines estimation selon réels CHF -8'833, acquisitions et entretien autres immobilisations CHF -4'164. Parascolaire Champs-Frêchets - frais liés au nouveau local CHF -98'010. Ecole des Vergers - nettoyage des vitres CHF -7'500. Restaurant scolaire - baisse estimée du nombre de repas (budget 2023 surestimé) mais coûts supplémentaires liés à l'augmentation des charges RH, des produits faits maison et repas spécifiques, augmentation du taux de TVA, CHF - 3'874 .	Ecarts principaux: Achats denrées alimentaires - consommation: Fête des écoles CHF +6'835. Acquisition de linge et linge de table: CHF +7'767. Chauffage: CHF -126'146 (dont école MV CHF -9'724, école de Cointrin CHF -7'719, école de Livron CHF -25'331, école des Champs-Frêchets CHF -58'003, école de Bellavista II CHF -10'106, école de Monthoux CHF -1'822, parascolaire des Boudines CHF -3'639, parascolaire des Champs-Frêchets CHF -4'475, conservatoire de musique CHF -3'574). Contrat d'entretien des bâtiments: CHF +20'075 (dont école des Boudines CHF -6'491, école de MV CHF +8'121, école de Livron CHF 5'313, école des Champs-Frêchets CHF +14'876). Eau: CHF -14'685 (dont école des Boudines CHF -8630, école de Cointrin CHF -1'091, école de la Golette CHF -1'604, école de Livron CHF +8'101, école de des Champs-Frêchets CHF -3'138, école de Bellavista II CHF -1'659, école de des Vergers CHF -2'700).	5 683 756	5 422 459	- 261 297	- 5%	5 160 534.96
			K-Fête - restauration, hausse estimée du nombre de repas, augmentation liée au RH, pour les produits faits maison et repas spécifiques, augmentation du taux de TVA, CHF - 15'745. Fête des écoles - suite à la réorganisation de l'évènement CHF -128'709. Patrouilleurs scolaires - achat de vêtements et participation aux chaussures CHF -6'150. Réintroduction partielle de la coupe linéaire F21N31 CHF -17'160.	Electricité: CHF -85'853 (dont Ecole des Boudines CHF -12'469, école de MV CHF -14'071, école de Livron CHF -14'306, école des Vergers CHF -3'634, parascolaire des Boudines CHF -3'162, restaurant-scolaire - Livron CHF -14'433). Entretien de machines, appareils et outils: CHF -15'673 (dont école des Boudines CHF -2'195, école de MV CHF -2'307, école de des Champs-Frêchets CHF -4'928, école des Vergers CHF -3'296, restaurant scolaire - Livron CHF -5'316). Honoraires: fête des écoles CHF +2'950 (crédit budgétaire supplémentaire D-2023-03 CHF +24'000), Cyclades CHF +9'215. Imprimés, publications général: CHF +2'845 (crédit budgétaire supplémentaire D-2023-03 CHF +10'000). Locations: fête des écoles CHF +6'100 (véhicules CHF +1'743, matériels et équipements CHF +2'083, matériel de sécurité CHF +5'820, vaisselle CHF -3'546) (crédit budgétaire supplémentaire D-2023-03 CHF +2'300). Loyers de biens fonds: Conservatoire de musique CHF -1'175, parascolaire des Champs-Frêchets CHF -29'725 (non prévu au budget).						

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
21 Scolarité obligatoire	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation			<p>Matériel d'exploitation, fournitures général : CHF +11'352 (dont école de Cointrin CHF +3'957, école des Champs-Frêchets CHF +4'495, école de Monthoux CHF +2'564, école des Vergers CHF +2'654, restaurant scolaire - Livron CHF -2'685).</p> <p>Nettoyage bâtiments: CHF -8'038 (dont école des Vergers CFH -7'001 non prévu au budget).</p> <p>Prestations de service - domaine des manifestations: fête des écoles CHF -11'012 (crédit budgétaire supplémentaire D-2023-03 CHF +84'000).</p> <p>Prestations de services tiers - restauration : restaurant scolaire CHF +273'743.</p> <p>Prime d'assurance chose - bâtiment: CHF +6'415 (écart lié à la mise à jour annuelle).</p> <p>Sécurisation bâtiments et lieux publics: CHF -3'283 (dont détection incendie école de Livron non prévu au budget CHF -1'971).</p> <p>Sécurisation événements: fête des écoles CHF -3'657 (crédit budgétaire supplémentaire D-2023-03 CHF +7'000).</p> <p>Sinistres PA: CHF -76'720 (rbts assurances en N42).</p> <p>TVA part non récupérable: CHF -3'599.</p>					
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2025 CHF -100'976, amort. calculé sur le net, amort. évolue au fur et à mesure CHF -2'016, amort. calculé en tenant compte du FIDU CHF +20'735 amort. termine en 2024 CHF +6'022, amort. non budgétisé commence en 2023 CHF -5'504.	Amort. commence en 2024 : CHF -102'568, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF -392, amort. évolue au fur et à mesure : CHF +6'346, amort. calculé en tenant compte du FIDU : CHF +7'085, amort. termine en 2023 : CHF +91'072.	Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF +22'490 Amort. calculé tient compte de l'actualisation au PI et du versement du FIDU : CHF -2'425 D-2013-04 a rénovation de l'école des Boudines, l'amort. est calculé sur le dépensé net suite au versement pour le remboursement du sinistre "fenêtre/store" : CHF +7'139 Amort. calculé sur le dépensé net : CHF -9'124 Amort. sur les dépenses estimées et les recettes reçues : CHF +10'601 Amort. non planifié ancien système de téléphonie Avaya : CHF -40'582 Amort. termine en 2023 : CHF -2.69	4 113 420	4 031 681	- 81 739	- 2%	4 045 127.69
		36 Charges de transfert	Principaux écarts: Fête des écoles - décoration des cortèges CHF -250. Formation degré primaire et secondaire - subvention pour spectacles CHF -1'200 et transport des enfants de l'école de Cointrin à la K-Fête CHF -1'760. Jubilairer - degré primaire - subventions - pas de jubilaire en 2025 CHF +10'000. Sorties, camps scolaires/degré primaire -subventions- estimation du canton CHF -25'489. Parascolaire - participation GIAP hausse de la fréquentation de 2%, réforme organisationnelle et refonte tarifaire CHF -160'675.	Ecarts principaux: Fête des écoles - décoration des cortèges concerne dorénavant que les classes de 1P à 4P CHF +3'300, Cartel pour le point de collecte de vaisselle réutilisable CHF -1'000. Jubilairer - degré primaire - subventions - jubilaire de l'école des Boudines CHF -10'000. Sorties, camps scolaires/degré primaire - subventions - changement de financement CHF -97'591 (écoles primaires CHF -110'591 et cycle CHF +13'000). Parascolaire - participation GIAP hausse de la fréquentation de 6.2%, hausse du personnel et du loyer de leurs locaux - CHF -432'779.	Ecarts principaux: Subventions à des organisations privées à but non lucratif: fête - degré secondaire I CHF +1'000 (pas d'échange d'élèves en 2023), fête des écoles CHF -1'000 (crédit budgétaire supplémentaire D-2023-03 fête des écoles CHF +1'000). Subventions d'exploitation courante aux cantons et concordats: fête des écoles, décoration cortège CHF +3'000, Sortis, camps scolaires - degré primaire - gratuité camps scolaires avec nuitées CHF -122'143 (crédit budgétaire supplémentaire D-2023-32 camps scolaires CHF +110'408), formation - degré secondaire I - pas de journées décloisonnées CHF +5'000, sorties, camps scolaires - degré secondaire I - camps du CO pris en charge par le Canton CHF +12'520.	4 635 760	4 456 266	- 179 494	- 4%	4 018 279.00
					Ecarts principaux: Virements salaires: fête des écoles CHF -2'740 (salaires GAM dont le budget se trouve en F21/N30), Cyclades CHF +1'096 (pas de personne de la CLT en 2023).	1 674	1 674	0	0%	3 677.55
Total Charges						18 076 772	17 350 771	- 726 001	- 4%	16 471 273.17

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
21 Scolarité obligatoire	Recettes	42 Taxes	Principaux écarts: K-Fête - vente de repas, augmentation du nombre de repas CHF +11'872. Restaurant scolaire - augmentation du nombre de repas CHF +175'825.	Ecarts principaux: K-Fête - vente de repas CHF +9'338. Restaurant scolaire - estimation du nombre de vente de repas surestimé au budget 2023 CHF -130'951.	Ecarts principaux: Indemnités journalières : CHF +20'100 (budget centralisé en F02/N42). Remboursement assurance PA : CHF +48'678. Remboursements de tiers - général : CHF +2'368 (principalement refacturation à Eldora de serviettes pour RS). Vente de repas : CHF -298'408 (principalement RS).	1 646 623	1 458 926	187 697	13%	1 353 662.40
		44 Revenus financiers	Principaux écarts : Ecoles - vente énergies solaires selon réel 2023 CHF +1'678, location appartement revue à la baisse en raison de travaux à effectuer en début d'année CHF -4'500.		Ventes énergies solaires : école de la Golette CHF +2'667, école de Livron CHF -708, école des Vergers CHF -281.	129 331	132 153	- 2 822	- 2%	133 831.70
		46 Revenus de transfert	Participation au GIAP (repas encadrants) selon réel 2023 CHF +27'063, parascolaire - compensation du canton fin du fonds de régulation CHF -211'866.	Participation au GIAP selon réel 2022 CHF +2'043.	Participation GIAP uniquement pour les repas des adultes.	134 109	318 912	- 184 803	- 58%	345 975.00
		Total Recettes				1 910 063	1 909 991	72	0%	1 833 469.10
22 Ecoles spéciales	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Voie Lactée - restauration Eldora augmentation liée à la hausse du nombre de repas en lien avec la hausse du nombre d'élèves et d'inscrits, hausse des prix liés au BIO et à l'approvisionnement via la Fève CHF -15'752.	Voie Lactée - restauration augmentation liée au RH - produit fait maison et repas spécifique, à la hausse de la TVA et à l'ajustement de la part du prix des repas adultes CHF -20'333.	Repas Voie Lactée CHF -1'454.	102 193	86 441	- 15 752	- 18%	67 562.42
		Total Charges				102 193	86 441	- 15 752	- 18%	67 562.42
	Recettes	42 Taxes	Voie Lactée - vente de 8'122 repas restoscolaire (6'965 B2024).	Voie Lactée - vente de 6'965 repas restoscolaire (6'750 B2023).	Vente repas Voie Lactée CHF +1'663.	72 560	62 224	10 336	17%	61 323.00
		Total Recettes				72 560	62 224	10 336	17%	61 323.00
23 Formation professionnelle initiale	Charges	36 Charges de transfert				750	750	0	0%	750.00
		Total Charges				750	750	0	0%	750.00
25 Ecoles de formation générale	Charges	36 Charges de transfert				2 250	2 250	0	0%	2 250.00
		Total Charges				2 250	2 250	0	0%	2 250.00
29 Autres systèmes éducatifs	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Office d'orientation professionnelle - matériel d'exploitation et de nettoyage selon réel 2023 CHF -1'764, acquisition autres textiles CHF +540, chauffage hausse des tarifs CHF -9'293, électricité baisse des tarifs CHF +89, nettoyage des bâtiments selon réel 2023 CHF -641.	Ecart principal: Office d'orientation professionnelle - acquisition autres textiles selon moyenne 2021-2022 CHF +838. Réintroduction partielle de la coupe linéaire 3% F29N31 CHF -645.	Ecarts principaux Office d'orientation professionnelle: Matériel d'exploitation, fournitures général : CHF -711. Matériel et fourniture de nettoyage : CHF -1'053. Acquisition autres textiles CHF +1'378. Chauffage : CHF -9'162. Nettoyage des bâtiments : CHF -1'287.	111 702	100 633	- 11 069	- 11%	111 966.99
		36 Charges de transfert	Formation des adultes - nouveaux cours de français axés employabilité CHF -4'000.		Ecarts principaux formation des adultes: Subvention à des organisations privées à but non lucratif : CHF +16'125. Subvention aux personnes physiques - Satigny : CHF +4'000 (recettes en N42).	70 000	66 000	- 4 000	- 6%	45 213.25
		Total Charges				181 702	166 633	- 15 069	- 9%	157 180.24
	Recettes	46 Revenus de transfert			Formation des adultes: pas de remboursement de Satigny (charges en N36)	5 000	5 000	0	0%	1 000.00
		Total Recettes				5 000	5 000	0	0%	1 000.00

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023	
31 Héritage culturel	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 1 ETP CDI (CLT : 1 coordinateur-trice technique polyvalent) CHF - 21'318, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 2.2 ETP nouveaux (adjoint-e responsable de logistique et infrastructure événementielle, médiateur-trice culturelle, et chargé-e de communication) et prorata 4 CDM (responsable accueil public, technicien en infrastructure, assistant-e de production, et assistant-e technique et planificateur)) CHF -105'498, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux. Réaffectation des postes de la Culture suite à la réorganisation.	Personnel fixe et auxiliaire de la culture. Réaffectation de certaines ressources en lien avec la réorganisation en cours du service et de la programmation hors murs. Un dépassement de 2.22% a été annoncé au CM le 21 novembre 2023. Le dépassement global est finalement de 2.24% sur les fonctions de la culture. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-14a assistante de direction CLT CHF +16'940.	1 565 387	1 456 411	- 108 976	- 7%	603 967.02	
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Arts Visuels - déplacements et transports de décors selon estimations CHF -4'500, droits d'auteurs CHF +1'300, 2 nouveaux carnets d'exploration (pour la journée des nuages et les 30 ans du Forum) CHF -38'000, location de matériel tft du F32N31 CHF -12'200, logement selon estimations CHF -2'700, création d'expositions CHF -1'740, honoraires/cachets prestations culturelles réaffectation entre Arts visuels et Arts vivants F32N31 CHF -28'800 et estimation CHF - 7'600.	Suite à la réorganisation sur l'ensemble du service de la culture, réaffectation en F32 et F31.	Ecarts principaux sur les expositions: Matériel d'exploitation, fournitures général: CHF - 5'444. Imprimés, publications général: CHF -52'683 (compensé par du non dépensé en F32/N31). Achat denrées alimentaires: CHF -6'317 (recettes en N42). Acquisition de machines, appareils, outils et ustensiles: CHF +4'109. Acquisition d'autres immobilisations: CHF -6'610. Prestations de services - domaine des manifestations: CHF +14'746. Frais techniques d'organisations: CHF -7'453. Honoraires prestations culturelles: CHF +33'785. Honoraires audiovisuels: CHF -13'335.	381 179	344 085	- 37 094	- 11%	304 441.74	
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2023 : CHF +744, amort. évolue au fur et à mesure : CHF - 10'000.	Amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF -2'434, amort. évolue au fur et à mesure : CHF -10'000.	Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF -7'777	47 274	38 018	- 9 256	- 24%	33 361.00	
		36 Charges de transfert	Arts visuels -réaffectation des subventions de la CLT entre F31/F32/F33 CHF -29'522, hausse pour Arts Meyrinois CHF - 4'000 et Club photo CHF -2'000.	Arts visuels - subventions ponctuelles selon réalisés exercices précédents CHF -78. Réintroduction 2% subventions F31N36 CHF -80.	Subventions d'aide à la création. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-12a réintroduction de la coupe linéaire CHF +80.	39 600	4 078	- 35 522	- 871%	15 700.00	
		39 Imputations internes	La répartition des 39/49 liée à la Culture sera revue lors des comptes 2025.		Ecarts sur les expositions: Imputations internes pour appro. en matériel et marchandises: CHF +1'346. Virements salaires: CHF -17'845. Compensé en F31/31 en en F32.	0	8 183	8 183	100%	24 599.54	
		Total Charges					2 033 440	1 850 775	- 182 665	- 10%	982 069.30
		Recettes	42 Taxes	Fonds d'art Contemporain - pas de participation aux activités CHF -2'018.	Arts visuels - ventes de billets plus de recettes attendues CHF -2'000, tft F32N42 CHF +2'018.	Ecarts principaux sur les expositions: Vente de repas et boissons: CHF +11'690 (charges en N31) Indemnités journalières: CHF +16'191 (budget centralisé en F02/N42).	0	2 018	- 2 018	- 100%	31 103.15
43 Revenus divers				Vernissages Fonds d'art contemporain.	0	0	0	---	1 943.63		
Total Recettes					0	2 018	- 2 018	- 100%	33 046.78		

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
32 Culture, autres	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes (Prorata 2.25 ETP CDI (ENV : 0.3 assistant-e de direction complément de poste, CLT : 0.8 cuisinier-pâtissier, 0.15 responsable des arts vivants - demande à 80% - couvert par disponibles sur différents postes, 1 coordinateur-trice technique polyvalent) et prorata CDD (CLT auxiliaires pour buvette permanente en lien avec la Maison des projets : médiateur, cuisinier, service buvette) CHF - 321'534, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), revue de la répartition du personnel ENV, vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 2.2 ETP nouveaux (adjoint-e responsable de logistique et infrastructure événementielle, médiateur-trice culturelle et chargé-e de communication), prorata 3 CDM (responsable accueil public, assistant-e technique et planificateur et assistant-e de production) prorata 0.25 CDD (dessinateur-trice en architecture du paysage)) CHF 248'378, assistant-e de direction CLT voté courant 2023 CHF -127'000, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux. Réaffectation des postes de la Culture suite à la réorganisation.	Ecarts principaux : personnel fixe et auxiliaire de la culture. Réaffectation de certaines ressources en lien avec la réorganisation en cours du service et de la programmation hors murs. Un dépassement de 2.22% a été annoncé au CM le 21 novembre 2023. Le dépassement global est finalement de 2.24% sur les fonctions de la culture. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-14a assistante de direction CLT CHF +25'410.	4 849 534	4 414 762	- 434 772	- 10%	4 699 863.64
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Arts vivants - développement d'actions de communication sur le territoire meyrinois CHF -50'000 (matériel d'exploitation CHF -5'000, imprimés CHF -10'000, honoraires graphiste CHF -30'000, application informatique CHF -5'000), local MMM et APCJM = chauffage impact année pleine CHF -9'500 et tft du F34N31 CHF -4'750 (changement de responsabilité de la GEB à la CLT), électricité impact année pleine CHF -700 et tft du F34N31 CHF -350, loyer impact année pleine CHF -30'000 et tft du F34N31 CHF -30'000, 2ème atelier théâtre CHF -10'000, actions de médiation liées à l'accessibilité CHF -20'000, 30 ans du Forum CHF -50'000, locations matériel festival musique et arts de rue CHF -40'000, nettoyage des bâtiments CHF -2'000, prestations FAS'e selon réel CHF -1'000, honoraires CLT réaffectation entre F02N31 et F32N31 CHF +25'000, et réaffectation entre Arts vivants et Arts visuels F31N31 CHF +28'800. Bibliothèque - renouvellement fonds documentaire CHF -12'000, renouvellement coussins CHF -600. Buvette /traiteur - estimation buvette permanente denrées alimentaires CHF -50'858, charges liées à la nouvelle caisse CHF -3'763.	Ecarts principaux: Association Bouratino, JBA, Vivarium - électricité hausse des tarifs CHF -13'820, chauffage baisse des tarifs CHF +1'369, eau selon réel 2022 et baisse de la consommation pour le JBA CHF +5'879. Jardin botanique alpin - achat denrées alimentaires pour les animaux selon réel 2022 CHF -1'245, acquisition de machines nouveau matériel CHF -2'000, prestations de tiers certificats phytosanitaires CHF -1'500, frais de télécommunication selon réel 2022 CHF +824, honoraires ajustement estimation et tft vers F32N30 CHF +17'550, entretien du gazon CHF -4'300, vêtements de travail et location de matériel tft du F34N31 CHF -3'983. Fête nationale - selon réel 2022 et estimation CHF -23'616. MMM - nouveau local CHF -35'100. Culture - suite à la réorganisation sur l'ensemble du service de la culture, réaffectation en F32 et F31.	Ecarts principaux: Achat denrées alimentaires: TFM-buvette CHF +13'105. Acquisitions d'autres immobilisations: TFM-communication CHF -10'274, TFM-spectacles CHF +4'850, jardin botanique alpin CHF -2'429. Affichage: TFM-communication CHF +48'500, TFM-spectacles CHF +33'853. Annonces de presse: TFM-communication CHF +25'092, TFM-spectacles CHF -26'923. Défraiement repas: TFM-spectacles CHF +16'399. Déplacements et transports de décors: TFM-spectacles CHF +38'982. Droits d'auteurs: CHF +23'190. Electricité: Vivarium CHF -12'895. Entretien des bâtiments: jardin botanique alpin CHF -5'907, Vivarium CHF -4'542. Frais de courrier: TFM-communication CHF +8'369. Frais de coproductions: TFM-spectacles CHF +60'736. Frais de déplacement: TFM-programmation CHF +6'619.	2 534 124	2 255 717	- 278 407	- 12%	2 119 473.03

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
32 Culture, autres	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	<p>Fête nationale - selon réel 2023 et estimations CHF -60'825 (spectacle pour lequel le programme est à définir, délocalisation, scène).</p> <p>Jardin botanique alpin - eau selon réel 2023 CHF -3'000, électricité baisse des tarifs CHF +521, rapport de consommation annuel demandé par le Gesdec CHF -2'908, honoraires selon réels CHF -1'300 et tft du F32/N30 CHF -3'700, assurance augmentation suite à l'achat d'un nouveau véhicule CHF -964.</p> <p>Vivarium - électricité baisse des tarifs CHF +37'254.</p>		<p>Frais techniques d'organisations: spectacles/animations CHF -2'426, fête nationale CHF -8'813.</p> <p>Honoraires/cachets prestations culturelles (yc ex honoraires): animation bibliothèque CHF +14'812, ateliers CHF -2'621, fête nationale CHF -8'310, jardin botanique alpin CHF +4'772, TFM-communication CHF -8'399, TFM-programmation CHF +12'125, TFM-spectacles CHF -117'877.</p> <p>Impôt à la source: TFM-spectacles CHF +7'107.</p> <p>Imprimés, publications général: bibliothèque CHF -6'122, TFM-communication CHF +45'144, spectacles/animations CHF +6'789, fête nationale CHF +3'673.</p> <p>Location de matériel de fête: TFM- spectacles CHF +38'800.</p> <p>Location de matériels et équipements: TFM-spectacles CHF +64'031, spectacles/animations CHF +7'572.</p> <p>Location de véhicules: TFM-spectacles CHF -24'660.</p> <p>Logement: TFM-spectacles CHF +53'485.</p> <p>Matériel d'exploitation, fournitures général: TFM-spectacles CHF +4'855, jardin botanique alpin CHF +8'059.</p>					
					<p>Matériel et fourniture de bureau: TFM-administration CHF +5'884.</p> <p>Prestations de services des tiers - domaine financier: TFM-spectacles CHF -4'515.</p> <p>Prestations de services des tiers - domaine restauration: spectacles/animations CHF +2'259, fête nationale CHF -5'916.</p> <p>Prestations de tiers - FAS'e: TFM-spectacles CHF -4'497.</p> <p>Sécurisation événements: TFM-spectacles CHF -31'066, fête nationale CHF -2'710.</p> <p>TVA part non récupérable: CHF +6'417.</p>					
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2025 CHF -15'081, amort. non budgétisé commence en 2023 CHF -627, amort. calculé sur le dépensé net, amort. termine en 2024 CHF +1'303, amort. commence en 2024 répartition sur fonction différente CHF -5'233.	Amort. commence en 2024 : CHF -19'524, amort. évolue au fur et à mesure : CHF -710, amort TFM Bâtiment tft vers la fonction 02 : CHF +204'549.	Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF +14'549 Amort. calcul revu selon nouvelle répartition des charges : CHF -2'886	299 704	280 066	- 19 638	- 7%	452 718.17
	36 Charges de transfert	<p>Arts vivants - réaffectation des subventions de la CLT entre F31/F32/F33 CHF +66'920, soutien à la création des compagnies suisses et genevoises en lien avec la loi sur l'encouragement à la culture C3 05 CHF -110'000, APCJM tft du F34N36 (changement de responsabilité de la GEB à la CLT) CHF -80'000.</p> <p>Culture, non mentionné ailleurs - réaffectation des subventions de la CLT entre F31/F32/F33 CHF -38'748.</p>	<p>Amortissement - subventions commence en 2024 uniformes MMM CHF -11'000.</p> <p>Association Bouratino - adapté au réel CHF -1'000.</p> <p>Arts vivants - Subsession CHF -20'000.</p> <p>Culture, non mentionné ailleurs - Cartel CHF +6'500.</p> <p>Réintroduction 2% subventions F32N36 CHF -10'748.</p>	<p>Subvention à des organisations privées à but non lucratif: musique et théâtre CHF +76'280, culture - non mentionnée ailleurs CHF -59'580, association Bouratino CHF -1'000 (exceptionnel, pour fête annuelle).</p> <p>Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-12a réintroduction de la coupe linéaire CHF +10'748.</p> <p>Subvention en nature à des organisations privées à but non lucratif: fête de la danse CHF -5'044 (salaires et matériel ENV) et Sub-session CHF -13'450 (électricité).</p>	767 028	605 200	- 161 828	- 27%	583 194.00	

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023	
32 Culture, autres	Charges	39 Imputations internes	La répartition des 39/49 liée à la Culture sera revue lors des comptes 2025.	Ecart principal : tft vers F02N39 de CHF +181'879.	<p>Ecarts principaux:</p> <p>Imputations internes frais administratifs et d'exploitation: coût bâtiment forum imputé à la bibliothèque CHF -34'229, coût bâtiment forum imputé au théâtre CHF -23'275, frais de gardes pompiers et autorisations police TFM-spectacles CHF +9'157, spectacles/animations CHF +1'550 (pas de frais en 2023), frais de gardes pompiers et autorisation police CHF -1'002.</p> <p>Imputations internes pour appro en matériel et marchandises: buvettes pour animations bibliothèque CHF -1'659, TFM-communication CHF -2'003, TFM-spectacles CHF +6'893, spectacles/animations CHF +1'050.</p> <p>Virements salaires: buvettes pour animations bibliothèque CHF +1'747, TFM-spectacles CHF -1'173, spectacles/animations CHF +1'171, et personnel GAM pour la fête nationale CHF -9'560.</p>	18 890	121 550	102 660	84%	357 615.78	
	Total Charges					8 469 280	7 677 295	- 791 985	- 10%	8 212 864.62	
	Recettes	42 Taxes	<p>Arts Vivants - pas de participations aux activités en 2025 CHF -5'982.</p> <p>Bibliothèque - photocopies et remboursement de livres estimation au vu des réels CHF +704.</p> <p>Buvette/traiteur - estimation pour la buvette permanente CHF +146'000.</p> <p>Fête nationale - vente pots et insignes selon réel 2023 CHF +1'598.</p>	<p>Bibliothèque - photocopies et remboursement de livres estimation au vu des réels CHF -1'800.</p> <p>Fête nationale - vente pots et insignes selon réel 2022 CHF -4'500.</p> <p>Culture - ajustement selon estimations CHF +39'982, tft vers F33N42 CHF -6'000, tft vers F31N42 CHF +2'000</p> <p>Traiteur/Buvette - estimation au vu des réels CHF -1'500.</p>	<p>Ecarts principaux:</p> <p>Facturations de salaires à des tiers: TFM-traiteur CHF +3'969.</p> <p>Indemnités journalières: CHF +48'090 (budget centralisé en F02/N42).</p> <p>Participations activités: ateliers CHF -3'385.</p> <p>Remboursements de tiers - général: TFM-spectacles (refacturation fournitures à la Fondation la Bâtie Festival) CHF -4'472.</p> <p>Ventes billets et abonnements: TFM-spectacles CHF -55'906, spectacles/animations CHF -3'000.</p> <p>Ventes de repas et boissons: TFM-buvette CHF -34'495, TFM-traiteur CHF -17'966, spectacles/animations CHF -1'200.</p> <p>Ventes diverses: fête nationale CHF -2'902 (pots et insignes).</p>	409 502	267 182	142 320	53%	167 611.23	
		44 Revenus financiers				Bibliothèque - plus d'amendes dès 2022.	18 000	18 000	0	0%	18 000.00
		46 Revenus de transfert	Arts Vivants - baisse du soutien Migros Support Culture CHF -20'000.	Radio bascule - Tft vers F33N46 CHF -200'000. Solde augmentation des subventions reçues principalement Service Culturel Migros.	<p>Subventions des cantons et des concordats: TFM-spectacles CHF -68'940.</p> <p>Subventions des entreprises privées: TFM-spectacles CHF +69'202.</p> <p>Subventions des entreprises privées - soumis TVA: CHF -10'000 (pas de recettes en 2023).</p>	85 000	105 000	- 20 000	- 19%	279 829.65	
	49 Imputations internes	La répartition des 39/49 liée à la Culture sera revue lors des comptes 2025.			<p>Ecarts principaux:</p> <p>Imputations internes pour appro en matériel et marchandises: TFM-buvette CHF +2'051, TFM-traiteur CHF -1'450.</p> <p>Virements salaires: TFM-buvette CHF +24'552, TFM traiteur CHF +4'531.</p>	10 106	47 867	- 37 761	- 79%	77 856.12	
Total Recettes						522 608	438 049	84 559	19%	543 297.00	

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
33 Médias	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 1 ETP CDI (CLT : 1 coordinateur-trice technique polyvalent) CHF -5'330, changement de partenariat avec Radiobascule CHF +40'418, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 2.2 ETP nouveaux (adjoint-e responsable de logistique et infrastructure événementielle, médiateur-trice culturelle et chargé-e de communication) et prorata 2 CDM (responsable accueil public et assistant-e technique et planificateur)) CHF -54'901, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux. Réaffectation des postes de la Culture suite à la réorganisation.	Écart principal : plus d'engagements pour la distribution du journal.	387 123	423 668	36 545	9%	222 803.63
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Journal Meyrin Ensemble - frais de repas estimation revue selon réel 2023 CHF -2'075, honoraires appui administratif ajustés selon réel 2023 CHF -4'051, honoraires graphiste selon réel 2023 CHF -7'034, imprimés hausse des tarifs CHF -5'843, distribution des journaux par la FAS'e CHF -1'192. Radiobascule - changement de partenariat CHF +167'590.	Principaux écarts: Site internet - maintenance estimation au vu des réels CHF -5'000. Journal Meyrin Ensemble - imprimés hausse des tarifs et du nombre de numéros distribués selon réel 2023 CHF -28'727, redevances publicité ajusté aux réels CHF -672, honoraires graphiste ajusté aux réels CHF -1'295, honoraires appui administratifs hausse des tarifs et du nombre de numéros distribués CHF -11'124. Radiobascule - tft du F32N31 CHF -207'590. Films et cinémas - imprimés et publications ajusté aux réels CHF +2'671. Réintroduction partielle de la coupe linéaire totale F33N31 CHF -611.	Ecarts principaux: Frais de repas et logement: journal ME CHF -2'075. Honoraires: journal ME CHF -4'166. Imprimés, publications général: film et cinémas CHF +2'619 (pas d'impressions en 2023), journal ME CHF -30'713. Maintenance site internet: site interne CHF -1'888. Prestations de services de tiers - général: commissions sur publicité journal ME CHF +14'200. Prestations de tiers - FAS'e: distribution du journal ME CHF -1'192.	428 952	576 347	147 395	26%	351 966.67
		36 Charges de transfert	Films et cinémas - réaffectation des subventions de la CLT entre F31/F32/F33 CHF -628. Mass média - estimations revues à la baisse selon réels CHF +2'000. Radiobascule - changement de partenariat CHF -40'000.	Réintroduction 2% subventions F33N36 CHF -280.	Subventions à des organisations privées à but non lucratif: films et cinéma CHF -4'650 et subventions, mass media CHF +2'000. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-12a réintroduction de la coupe linéaire CHF +280.	52 650	14 000	- 38 650	- 276%	16 650.00
		39 Imputations internes			Imputations internes pour appro en matériel et marchandises: buvette CLT projection film à l'aula des Boudines CHF -875. Virement salaires: buvette CLT projection film à l'aula des Boudines CHF -774.	0	0	0	---	1 649.14
	Total Charges					868 725	1 014 015	145 290	14%	593 069.44
	Recettes	42 Taxes	Radiobascule - changement de partenariat CHF -6'000.	Journal Meyrin Ensemble - ventes d'espaces publicitaire selon réel 2022 CHF -7'684. Radiobascule - tft du F32N42 CHF +6'000.	Recettes publicitaires CHF -31'343.	91 216	97 216	- 6 000	- 6%	67 556.79
		46 Revenus de transfert	Radiobascule - changement de partenariat CHF -200'000.	Radiobascule - tft du F32N46 CHF +200'000.		0	200 000	- 200 000	- 100%	0.00
Total Recettes					91 216	297 216	- 206 000	- 69%	67 556.79	

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
34 Sport et loisirs	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes (Prorata 4.6 ETP CDI (ENV : 0.3 assistant-e de direction complément de poste, 1 transformation d'un poste d'aide-paysagiste qualifié en responsable de l'entretien des terrains de sport, 0.2 complément employé-e communal qualifié-e domaine public, CLT : 1 coordinateur-trice technique polyvalent, DSE : 0.2 cuisinier-ère Meyrin-les-bains, SPO : 0.1 assistant-e complément de poste, 1 nettoyeur-euse, PEF : 0.8 responsable de projets) CHF - 148'736, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), postes votés Coeur de Cité total CHF -255'521 (prorata avec F02), tft du F34/N36 CHF -2'000, revue de la répartition du personnel AIN, DSE, GEB, PEF, SPO, ENV et PEF, effets Noria, vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 6.88 ETP nouveau (assistant-e de gestion, technicien-ne des installations sportives, assistant-e admin AIN, horticulteur paysagiste, aide-paysagiste, co-responsables de services et chargé-e de missions Jeunesse, travailleur-euse social-e AIN, nettoyeur-euse, adjoint-e responsable de logistique et infrastructure événementielle, médiateur-trice culturelle) et CDD (apprenti-e agent d'exploitation en installations sportives, gardien de bains et dessinateur-trice en architecture du paysage) prorata 1 CDM CLT (assistant-e technique et planificateur) et augmentation des heures du personnel auxiliaire DSE) CHF -500'414, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux. Réaffectation des postes de la Culture suite à la réorganisation.	Ecarts principaux : Effets noria, engagements de CDD pour des remplacements longues durées, remplacement anticipé de la responsable du service des aînés. Crédit budgétaire supplémentaire pour la ludothèque CHF 44'044 - réel CHF 27'093. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-02 municipalisation de la ludothèque CHF +44'044.	9 886 591	9 307 040	- 579 551	- 6%	8 340 562.43
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Centres sportifs (yc Maisonnex, piscine de Livron...), lieux de loisirs (maison Vaudagne, Jardin Robinson, Undertown, Salto, locaux pour les aînés...), Chez Gilberte, CVH (splitté entre la F34 et la F61) - chauffage hausse des tarifs selon réel 2023 CHF -65'319, eau selon réel 2023 CHF -18'534, électricité baisse des tarifs CHF +457'612 (tarifs négociés avec les SIG sur le marché libre), Animations pour les aînés - charges liées à la nouvelle caisse CHF -2'061, Boulodrome des Arbères - entretien et nettoyage des bâtiments rénovation exceptionnelle en 2024 CHF +4'497, CS Maisonnex padel - nouveaux terrains CHF -7'800, CS Maisonnex piscine - peinture bassin en 2024 CHF +10'000, matériel d'exploitation selon besoins du service CHF -2'828, CS Maisonnex tennis - nettoyage de la voute CHF -16'000, CS Maisonnex minigolf - entretien des pistes CHF -4'500, CS Maisonnex - matériel d'exploitation et de nettoyage selon réels CHF -6'627, CS Vergers - acquisitions petits matériels CHF -8'129, matériel et entretien des machines selon estimations du service CHF -87'000, entretien des bât. CHF -8'100, Centres sportifs - imprimés campagnes de communication CHF -15'000, tva part non récupérable selon recettes de la fonction 34 CHF -5'628.	Principaux écarts: Centres sportifs (yc Maisonnex, piscine de Livron...), lieux de loisirs (maison Vaudagne, Jardin Robinson, Undertown, Salto, locaux pour les aînés...), Chez Gilberte, CVH (splitté entre la F34 et F61) - électricité hausse tarifs CHF -59'110, chauffage baisse tarifs, nouveau local + estimation coût mazout CHF +4'494, eau réel 2022 CHF -14'446. Diagnostic social achat denrées alimentaires et prestations domaine de restauration CHF -10'000, Chez Gilberte (matériel, imprimés, prestations FAS'e) ajust. aux réels CHF +11'701, Cours de sports aînés réel 2022 CHF +7'741, Fête de Noël aînés réel 2022 et estimations CHF +4'428, Jardin Robinson entr. canalisations CHF -1'910, Jardins familiaux estimation au vu des réels CHF -1'064, Jubilaires réel 2022 CHF -6'490, Locaux aînés (loyers, entr. autres immo, honoraires, imprimés/publications, entr. bât., etc.) estimation CHF -5'832, Guide loisirs 1 an sur 2 CHF +20'895, Loisirs enfants et jeunesse nouveau local pour APCJM CHF -35'100, Loisirs aînés (imprimés, prestations de repas, droits d'auteurs, locations) estimation au vu des réels CHF -2'356, Ludothèque suite à la municipalisation CHF -14'000, Maison Vaudagne (repas Eldora, frais télécom., assurance bâtiment, sécurisation) CHF -6'164.	Ecarts principaux: Achat denrées alimentaires: CHF +8'802. Chauffage: CHF -45'016 (dont CSV-piscine CHF -9'024, CSV-patinoire CHF -13'536, Maisonnex CHF -5'074, piscine Livron CHF -11'517, espaces verts et parcs publics CHF -6'803, Salto de l'escargot CHF -10'065). Contrats d'entretien des bâtiments: CHF +9'313. Eau: CHF -38'756 (CSV-piscine CHF -5'345, CSV-patinoire CHF -4'220, Maisonnex CHF +8'336, piscine Livron CHF -2'603, piscine Champs-Fréchets CHF -16'128, Stades, tribunes et vestiaires (yc arrosage) CHF -11'244, espaces verts et parcs publics (yc arrosage) CHF -2'664). Electricité: -CHF -111'952 (CSV-général CHF -5'951, CSV-piscine CHF -23'805, CSV-patinoire CHF -89'269, piscine Livron CHF -5'072, Stades, tribunes et vestiaires CHF +11'927). Entretien de machines, appareils et outils: CHF +4'111 (dont CSV-piscine CHF +16'997, CSV-patinoire CHF -18'386 (réparation urgente surfaceuse non prévue au budget), piscine Champs-Fréchets CHF -3'697, Stades, tribunes et vestiaires CHF +4'114, Parc de la Comtesse-de-Saint-Bon CHF +4'640). Entretien des bâtiments: CHF +5'397. Entretien des forêts: CHF +9'700.	5 853 152	5 882 850	29 698	1%	5 465 913.20

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023		
34 Sport et loisirs	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Chez Gilberte - nettoyage terrasse CHF -1'540, workshop interservices CHF -1'000, Espace verts - réception complète des parcelles des Vergers CHF -7'414, assurance nouveaux véhicules CHF -2'064, contrats et entretien des bâtiments selon réel 2021/2023 CHF -8'363, fournitures de plantes CHF -12'000, lutte contre les trèfles et contrôle arrosage CHF -8'400, baisse des honoraires Hepia CHF +10'000, Fête de Noël - cadeaux pour les aînés selon réel 2023 CHF -4'400, Jubilaires - cadeaux selon réel 2023 CHF +4'060, cachets diminution des grands spectacles CHF +2'674, Local des aînés - honoraires revus à la hausse car difficultés pour trouver des bénévoles CHF -3'140, majoration de loyer CHF -2'664, lots loto CHF -4'400, Guide loisirs - 1 année sur 2 CHF -25'284, Loisirs enfants et jeunesse - tft loyer APCJM vers F32 CHF +30'000, Loisirs aînés - imprimés selon réels CHF -6'238, Ludothèque - renouvellement des jeux CHF -6'000, Maison Vaudagne - entretien selon réels CHF -5'276, repas Eldora augmentation du nombre de repas et hausse tarifs CHF -2'224, assurance selon réel 2023 CHF -4'947, sécurisation du bâtiment CHF -1'861	Meyrin les bains estimation au vu des réels (fournitures, achat denrées alimentaires, imprimés/publications) CHF 2'130, développement du projet culturel sur le territoire (cachets, frais techniques d'organisations) CHF -18'079, Places de jeux entretien machines, appareils contrôle conformité CHF -16'000, étude avant-projet CHF -40'000, Projets d'intégration cours français au JBA arrêté subvention BIE CHF -23'409, Sorties aînés selon réel 2022 CHF -10'131, Thé dansant réintroduction CHF -5'500, voyage en Suisse selon estimation CHF -68'200, Espaces verts et parcs publics Vergers selon budget de la Coop. des Vergers CHF -65'413, Espaces verts et parcs publics matériel exploitation augmentation des produits agricoles CHF -7'000, imprimés/publications nouveaux panneaux/supports de communication CHF -8'000, honoraires suite plan paysage communal (ne concernaient que le budget 2023) CHF +30'000, pas d'entretien fossés CHF +15'000, location matériels tft F32N31 CHF +2'000, frais véhicules réel 2022 et estimation au vu des réels CHF -1'342, acquisition vêtements travail tft vers F32N31 CHF +1'483	Entretien par des tiers des véhicules : CHF +8'861. Excursions, voyages scolaires et camps : pas de voyage en Suisse pour les aînés CHF +38'880. Honoraires (yc cachets) : CHF +53'958 (dont SPO CHF -17'180, cours de sport - aînés CHF 16'196, espaces verts et parcs publics CHF +24'746, jubilaires CHF +5'520, Vie de quartier CHF +14'550, Meyrin les bains CHF +6'795). Imprimés et publications : CHF +12'261 (dont SPO CHF +7'397, guide loisirs CHF -4'389, loisirs pour les aînés CHF -4'696, Chez Gilberte CHF +15'650). Locations : CHF +8'598. Matériel d'exploitation, fournitures général : CHF +13'185 (dont CSV-général CHF -18'397, CSV-patinoire CHF+11'092, Boulodrome CHF +2'371, Stades, tribunes et vestiaires CHF +7'429, jardin de l'amitié CHF +2'877). Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-02 municipalisation de la ludothèque CHF +1'333. Nettoyage des bâtiments : CHF +57'118 (dont Maisonnex CHF +4'450, piscine Livron CHF +3'192, Stades, tribunes et vestiaires CHF +45'545 (tft F72 toilettes workout Vaudagne), autres sports en libre accès CHF +4'850).							
			Meyrin les bains - estimation au vu des réels CHF - 19'640 (location de matériels et équipements CHF -12'372, imprimés et publications CHF -4'069) et charges liées à la nouvelle caisse CHF -2'749, Piscines - estimations selon besoins du service CHF -4'651, Places de jeux - remplacement pièces et cordages CHF -13'000, étude avant projet faite en 2024 CHF +40'000, Projets d'intégration honoraires CHF -5'680, Repas aînés - eldora augmentation nombre de repas CHF -4'780, Sport - honoraires amo CHF -130'000, Stades espaces verts - nouvel entretien sport pour tous à Corzon CHF -12'500, Voyage en Suisse - un seul voyage selon réel 2024 CHF +17'000.	Centres sportifs, stades, piscines - entr. bât. (photovoltaïques, peinture façades, ajustements) CHF -10'944, contrats entr. ajust. au vu des réels et hausse des contrats CHF +3'238, matériel exploitation selon estimation CHF -14'042, acquisition machines estimations CHF +3'187, acq. équip. informatique/frais télécom. nouveau système arrosage CHF -1'347, prime assurance bât- selon réel 2022 CHF -4'249, TVA part non récupérable CHF -1'052, entr. autres immo 2 pistes minigolf + hausses contrats CHF -3'264, entr. machines ajustement selon estimation CHF -4'212, location mat. tous les 5 ans CHF +2'350, nettoyage bât. (tft partiel vers F72N31, selon estim.+nouvelles offres) CHF +30'310, rénovation complète terrains synthétiques stade Champs-Frêchetts CHF +5'000, imprimés/publications ajustement selon réels CHF -1'883, matériel/fourniture nettoyage ajust. selon réels CHF -1'711 Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F34N31 CHF -46'029.	Prestations de services des tiers - restauration : CHF +18'375 (dont Maison Vaudagne CHF +11'501, fête de Noël des aînés CHF -4'966, jubilaires CHF -5'772, démarches participatives CHF +17'922). Sinistres : CHF -32'112 (rbts assurances en N42).							
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2025 CHF -521'253, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2023 CHF -404, amort. calculé sur le net, amort. évolue au fur et à mesure CHF -2'900, amort. termine en 2024 : CHF +39'920, amort. ajustés en fonction de nouvelles clés de répartition CHF -17'605, amort. non budgétisé commence en 2023 CHF 2'016.	Amort. commence en 2023 : CHF -750, amort. commence en 2024 : CHF -102'434, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF +25'006, amort. évolue au fur et à mesure : CHF -10'980, amort. calculé en tenant compte du FIDU : CHF +28'001, amort. termine en 2023 : CHF +31'039.	Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF +24'566 Amort. terminent en 2023 : CHF -2.59 Amort. selon actualisation des charges PI : CHF -1'740 Amort. sur le dépensé net : CHF +10'286 Amort. selon recettes reçues et estimées : CHF +18'378 D-2015-20 Installation solaire toiture de la buvette du stade des Arbères, recette reçue, amort. adapté : CHF +848 D-2019-18a Vestiaires centre sportif des Vergers répartition entre bâtiment et mobilier revu, ajust. sur amort. : CHF +41'269	3 795 866	3 291 608	- 504 258	- 15%	3 167 885.59		

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
34 Sport et loisirs	Charges	36 Charges de transfert	Principaux écarts : Espace Undertown - pérennisation du projet Cinéma (projections de films en plein air durant l'été, s'inscrit dans le plan d'action enfance jeunesse) CHF -20'000 et fête des 30 ans CHF -30'000, FAS'e CHF -33'449 (augmentation des taux d'activité du personnel administratif et technique et nouveau poste de cuisinier à temps partiel). Jardin Robinson - selon budget FAS'e CHF -3'166. Loisirs pour les aînés - augmentation pour le poste de secrétaire du Club des Aînés CHF -4'000. Loisirs enfants et jeunesse - tft vers F32N36 pour l'APCJM CHF +80'000. Maison Vaudagne - subvention d'amortissement CHF -2'162, FAS'e frais de personnel CHF -45'816 (dont CHF 32'004 complément poste de technicien). Manifestations sportives - euro 2025 féminin CHF -5'000. Piscine Pré-Bois - Meyrin = 34.20% sur un coût total de CHF 110'000 CHF +6'071. Salto l'Escargot - augmentation CHF -15'000. Soutien au sport associatif - tft vers F34/N30 CHF +2'200, gratuits des abonnements club piscine et clubs patinage selon réel 2023 CHF -5'820, augmentation subventions manifestations diverses (dans le cadre de l'Euro 2025 féminin) CHF -19'076 et centre sportif les Ailes CHF -3'210. Vie de quartier - subvention Cartel selon réel 2023 CHF -6'500.	Ecarts principaux Soutien au sport associatif - augmentation des subventions en raison d'une hausse des effectifs et des besoins des clubs CHF -24'813. Samedis à ski - augmentation de la fréquentation CHF -12'499. Piscine de Pré-Bois - Meyrin = 32.37% sur un coût total de CHF 135'000 CHF -705. Loisirs enfants et jeunesse - augmentation de soutien projets enfance et jeunesse CHF -60'000 (projets enfance et jeunesse CHF -20'000 et Action préventive en milieu familial CHF -40'000), subvention au Canton soutien de projets pour les jeunes et ajustement au réels CHF -10'000. Jardin Robinson - FAS'e frais de personnel (principalement augmentation du taux de financement de la commune (2024 : 77.93% 2023 : 72.44%)) CHF -47'633, subvention de fonctionnement CHF -9'900. Maison Vaudagne - FAS'e frais de personnel (principalement augmentation du taux de financement de la commune (2024 : 77.93% 2023 : 72.44%)) CHF -282'786, subvention de fonctionnement CHF -18'200, subvention d'amortissement non prévue au budget 2023 CHF -11'389.	Ecarts : Amort. D-2020-09 Maison Vaudagne versement d'une subvention non prévue au budget 2023 : CHF -13'551. Subvention à des entreprises privées : soutien au sport associatif CHF +2'200. Subvention à des organisations privées à but non lucratif : soutien au sport associatif CHF +40'405, manifestations sportives CHF -9'564, loisirs enfants et jeunesse CHF +33'059, jardin Robinson CHF +6'602, Undertown CHF +15'038, scouts CHF +2'500, ludothèque CHF +5'022, potager urbain CHF +4'000, Meyrin les bains CHF -1'089, projets d'intégration CHF -30'220. Subvention aux communes, fondations et groupes communaux : piscine Fondation intercommunale de Pré-Bois CHF +30'251. Subvention d'exploitation courante aux cantons et concordats : loisirs enfants et jeunesse CHF -5'934. Subvention d'exploitation courante aux cantons et concordats : soutien au sport associatif CHF -5'820. Subvention FAS'e : loisirs enfants et jeunesse (grève nautique) CHF +275, jardin Robinson CHF +1'854, Maison Vaudagne CHF +23'644, Undertown CHF +330.	5 198 619	5 093 378	- 105 241	- 2%	4 499 304.56
				La Ruche - subvention de fonctionnement afin de soutenir l'association dans ses multiples besoins sans que le prix des colonies n'augmente pour les familles meyrinoises CHF -6'000. Undertown/FAS'e CHF -41'125. Scouts - les scouts flambeaux n'existent plus CHF +2'500. Ludothèque - plus de subvention suite à la municipalisation CHF +30'000. Vie de quartier - Cartel CHF +6'500. Meyrin-les-Bains - marge sur la vente des repas reversée aux associations, adapté au réel CHF -2'114. Réintroduction 2% subventions F34N36 CHF -27'264.	Subventions aux personnes physiques : soutien au sport associatif CHF -2'090, Meyrin les bains CHF -1'256. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-12a réintroduction de la coupe linéaire CHF +17'264.					
		37 Subventions à redistribuer		Plus de camps organisés. Compensés par le F34N47.	Subv. à redistribuer- Organisations privées but non lucratif : pas de soutien au sport associatif en 2023.	8 300	8 300	0	0%	0.00
	Charges	39 Imputations internes	La répartition des 39/49 liée à la Culture sera revue lors des comptes 2025.		Ecarts principaux: Imputations internes frais administratifs et d'exploitation : coût du bâtiment du Forum imputé à l'Undertown CHF -17'260. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-02 municipalisation de la ludothèque CHF +1'797. Virements salaires : personnel GAM pour les démarches participatives CHF -1'043.	43 725	72 459	28 734	40%	94 052.71
	Total Charges					24 786 253	23 655 635	- 1 130 618	- 5%	21 567 718.49

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
34 Sport et loisirs	Recettes	42 Taxes	Boulodrome des Arbères - location des casiers selon réel 2023 CHF -1'342. Centres sportifs - estimations nouvelles recettes pour le padel CHF +125'442, autres recettes revues à la baisse selon réel 2023 CHF -28'585. Cours de sport aînés - adapté au réel CHF -1'070. Maison Vaudagne - vente repas augmentation du nombre CHF +1'499. Samedis à ski - selon réel 2023 CHF +630. Meyrin les bains - vente repas et boissons selon réel 2023 CHF -1'105. Piscine Livron - vente de billets selon réel 2023 CHF -41'972. Repas de midi pour les aînés - eldora augmentation du nombre de repas CHF +7'800. Voyage en Suisse - estimation pour un seul voyage CHF -15'000.	Samedis à skis - augmentation de la fréquentation CHF +3'900. Cours de sports aînés - adapté au réel CHF -2'190. Espaces verts et parcs publics - facturation de salaires, le nettoyage du linge pour l'ORPC n'est plus effectué par notre personnel CHF -1'750. Maison Vaudagne - vente repas augmentation du nombre CHF -602. Local des aînés de Champs-Frêchets - vente de repas et boissons plus de ventes CHF -4'500. Voyage en Suisse - estimation CHF +29'400. Sorties des aînés - participation activités selon réel 2022 CHF -7'870. Meyrin-les-Bains - vente de repas et boissons selon réel 2022 CHF +5'334.	Ecarts principaux: Indemnités journalières: CHF +313'243 (budget centralisé en F02/N42). Participations samedi à ski: CHF +4'530. Participation séjour des aînés: pas de voyage en Suisse pour les aînés CHF -35'600. Remboursement assurance PA: CHF +15'619. Remboursement de tiers - général: stades, tribunes et vestiaires CHF +3'631 (rpt dégâts clubs). Vente de repas: Maison Vaudagne CHF -9'421, repas midi pour les aînés CHF -4'585. Ventes billets et abonnements: CSV-piscine CHF +10'259, CSV-patinoire CHF +16'271, Maisonnex CHF -50'994, piscine Livron CHF -41'972. Ventes de repas et boissons: jardin de l'amitié CHF +4'782, Meyrin les bains CHF +4'229.	1 677 353	1 631 046	46 307	3%	1 825 275.18
		43 Revenus divers	Activation des salaires concernant Cœur de Cité CHF +255'521, prorata avec F02.			255 521	0	255 521	---	0.00
		44 Revenus financiers	Boulodrome des Arbères - location selon réel 2023 CHF +160. Centre sportif Maisonnex - estimation revente d'électricité liée aux nouveaux panneaux photovoltaïques CHF +3'369, redevances selon réel 2023 CHF -958. Centre sportif Vergers- patinoire - redevance et location patinoire selon réel CHF -9'407, vente énergies solaires selon réel 2023 CHF +2'103. Centre sportif Vergers - piscine - redevances selon réel 2023 CHF -4'277. Espaces verts et parcs publics - vente énergies solaires selon réel 2023 CHF -8'126. Stades - euro 2025 féminin CHF +20'000.	Centre sportif Vergers-piscine - redevances selon réel 2022 CHF +6'039. Centre sportif Vergers-patinoire - redevances selon réel 2022 CHF -6'426. Centre sportif Maisonnex - redevances selon réel 2022 CHF -5'703. Espaces verts et parcs publics - redevances selon réel 2022 CHF +516.	Ecarts principaux: Location du PA: CHF +6'873. Paiements pour utilisations des immeubles PA - général. CSV-patinoire CHF -7'000. Redevances: CSV CHF -10'047, Maisonnex CHF -6'769. Vente énergies solaires: CSV-patinoire CHF +2'103, espaces verts et parcs publics CHF -8'126.	173 044	169 794	3 250	2%	153 602.41
		46 Revenus de transfert	Projets d'intégration - subventions BIC cours de français.	Projets d'intégration - subventions BIE cours de français.	Subvention BIE pour les cours de français au JBA CHF +17'820.	39 000	33 320	5 680	17%	33 320.00
		47 Subventions à redistribuer			Subventions reçues de la Confédération à redistribuer: pas de soutien au sport associatif en 2023.	8 300	8 300	0	0%	0.00
		49 Imputations internes			Subventions internes: gratuits abonnements sports aux pompiers CHF +1'040. Imputations internes pour prestations de services: arrangements de tables et bouquets préparés pour ENV pour ECI CHF +1'070.	500	500	0	0%	3 170.95
		Total Recettes				2 153 718	1 842 960	310 758	17%	2 015 368.54
42 Soins ambulatoires	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	IMAD - chauffage selon réel 2023 CHF -1'832, loyers majorés CHF -324. Samaritains - entretien de la remorque CHF -500, loyer nouveau local estimation CHF -20'000.	IMAD - loyers majorés CHF -900, chauffage baisse des tarifs CHF +259.	Chauffage: IMAD CHF -1'573. Loyers de biens fonds : IMAD CHF -525.	88 274	65 618	- 22 656	- 35%	67 074.50
42 Soins ambulatoires	Charges	36 Charges de transfert	IMAD CHF +125'824 et CMD CHF +18'800, compensation du canton fin des fonds de régulation.	Samaritains - subvention d'amortissements commence en 2024 CHF -2'000. Réintroduction 2% subventions F42N36 CHF -300.	Subvention en nature aux communes, fondations et groupes communaux: Gratuits 6 abonnements sports aux samaritains. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-12a réintroduction de la coupe linéaire CHF +300.	17 000	161 624	144 624	89%	159 864.00
		Total Charges				105 274	227 242	121 968	54%	226 938.50
	Recettes	44 Revenus financiers	IMAD - location du PA CHF +1'448.	IMAD - location du PA majoration CHF +900.		93 233	91 785	1 448	2%	90 867.50
	Total Recettes				93 233	91 785	1 448	2%	90 867.50	

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023	
43 Prévention	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Service dentaire - chauffage selon réel 2023 CHF -307, électricité baisse du tarif CHF +150.	Service dentaire - chauffage baisse des tarifs CHF +79, électricité hausse du tarif CHF -179. Réintégration partielle de la coupe linéaire de 3% F43N31 CHF -600.	Ecarts principaux: Matériel d'exploitation, fournitures général: service dentaire CHF -711. Matériel et fourniture de nettoyage : service dentaire CHF -1'053. Nettoyage des bâtiments: CHF -2'365.	34 047	33 888	- 159	- 0%	37 814.92	
		36 Charges de transfert			Subvention à des organisations privées à but non lucratif: subventions socio-sanitaires - prévention d'alcool et de drogues CHF +3'500 et lutte contre les maladies, autres CHF -500.	15 000	15 000	0	0%	12 000.00	
	Total Charges						49 047	48 888	- 159	- 0%	49 814.92
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), revue de la répartition du personnel AIN, Effet Noria, vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 0.8 ETP nouveau (assistant-e admin AIN)) CHF -4'502, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Il s'agit principalement de l'ajustement de la provision des heures supplémentaires.	66 139	64 331	- 1 808	- 3%	56 846.06	
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Fête de l'eau - matériel d'exploitation selon réel 2023 CHF -190, imprimés et publications selon moyenne CHF -2'749, denrées alimentaires estimation CHF -1'921.	Fête de l'eau - matériel d'exploitation selon estimation CHF -500, imprimés et publications selon moyenne 2022-2023 CHF -3'360, denrées alimentaires estimation CHF -620, cadeaux pas prévus CHF +970, location de véhicules frigorifiques CHF -500, plus besoin de location de vaisselle CHF +970. Réintégration partielle de la coupe linéaire de 3% F49N31 CHF -71.	Ecarts principaux: Imprimés, publications général: prévention santé aînés CHF -7'221. Achat denrées alimentaires: fête prévention canicule CHF -2'541. Acquisition de machines, appareils, outils et ustensiles: vaisselle fête prévention canicule CHF -3'486. Honoraires: prévention santé aînés CHF +1'940 (pas de dépenses en 2023).	16 071	11 211	- 4 860	- 43%	19 287.95	
	Total Charges						82 210	75 542	- 6 668	- 9%	76 134.01
	Recettes	42 Taxes			Indemnités journalières: CHF +13'434 (budget centralisé en F02/N42).	0	0	0	---	13 434.20	
Total Recettes						0	0	0	---	13 434.20	
52 Invalidité	Charges	36 Charges de transfert			Subvention à des organisations privées à but non lucratif: prestations aux invalides CHF +3'000.	15 000	15 000	0	0%	12 000.00	
		Total Charges					15 000	15 000	0	0%	12 000.00
53 Vieillesse et survivants	Charges	30 Charges de personnel	Prestations aux retraités : réajustement des rentes PLEND 2025 : 21 (2024 :11), participation aux cotisations maladie et participations AVS aux retraités.	Prestations aux retraités : réajustement des rentes PLEND, participation aux cotisations maladie et participations AVS aux retraités.	Prestations aux retraités.	318 397	253 652	- 64 745	- 26%	314 151.05	
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Prestations de vieillesse - honoraires Pro Senectute diminution car les personnes se présentent directement au service des aînés CHF +20'000, imprimés selon réel 2023 CHF -140.	Prestations de vieillesse - honoraires espace de parole pour les proches aidants CHF -3'300 et Pro Senectute (prestation soutien aux personnes âgées selon loi A 2 05 et règlement d'application A 2 05 03) CHF -40'000.	Ecart principal: Honoraires: prestations de vieillesse, animation espace parole proches aidants non budgétisé CHF -3'000.	29 440	49 300	19 860	40%	9 140.00	
	36 Charges de transfert			Réintroduction 2% subventions F53N36 CHF -380.	Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-12a réintroduction de la coupe linéaire CHF +380.	19 000	19 000	0	0%	19 000.00	
Total Charges						366 837	321 952	- 44 885	- 14%	342 291.05	
54 Famille et jeunesse	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes (Prorata 4.5 ETP CDI (PEF : 0.8 éducateur-trice de l'enfance pôle familles, 0.9 adjoint-e administratif-ve, 1 éducateur-trice de l'enfance EVE Vergers, 0.8 responsable de projets, GEB : 1 concierge titulaire pour les EVES) CHF - 443'908, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), revue de la répartition du personnel DSE, PEF et GEB, vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 3.2 ETP nouveaux (co-responsables de services, éducateur-trice, adjoint-e responsable de site, psychologue, et responsable de site)) CHF -954'535 dont CHF -600'013 pour les heures du personnel sur appel adaptées aux réels, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Il s'agit principalement de plus d'heures pour le personnel sur appel que budgétisé pour les remplacements d'absences - compensé par les indemnités journalières.	20 104 083	19 418 641	- 685 442	- 4%	18 042 669.61	

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
54 Famille et jeunesse		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Crèches et garderies - imprimés et publications selon moyenne réel CHF +18'835, livres et littérature spécialisée CHF +713, pas d'achat de machines CHF +4'500, entretien véhicules CHF +400. EVE (ensemble des structures), Transit - chauffage augmentation des tarifs selon réel 2023 CHF -11'913, eau selon réel 2023 CHF +1'064, électricité baisse des tarifs CHF +63'408. EVE (ensemble des structures) - achats alimentaires hors Eldora selon réel 2023 CHF +7'211, matériel d'exploitation selon moyenne réels CHF -5'935, matériel didactique selon moyenne réels CHF +2'170, matériel de nettoyage selon moyenne réels CHF -2'184, autres immobilisations (matériel ergonomique, parcs BB, chaises, renouvellement équipement, etc.) CHF -12'173, Eldora restauration augmentation liée au RH et approvisionnement à la Fève CHF -159'245, hausse tarif projet psychomotricité CHF -4'013, assurance selon réel 2023 CHF +743, nettoyage et entretien des bâtiments selon réel 2023 CHF -21'529 et toiture végétalisée CHF -4'114, entretien autres immobilisations CHF -1'531. Pôle famille - achats alimentaires CHF +1'202, honoraires et prestations FAS'e selon moyenne réels CHF -2'060.	Ecarts principaux: EVE (ensemble des structures), Transit - électricité hausse des tarifs CHF -11'663, chauffage baisse des tarifs CHF +4'073. EVE (ensemble des structures) - matériel d'exploitation fourniture estimation au vu des réels et achat de matériel CHF -5'002, matériel didactique estimation achat de matériel et de livres CHF -3'899, restauration augmentation du nombre de repas et des tarifs CHF -71'907, autres immobilisations (poussettes, chaises, tables, chariots, etc.) CHF -11'467, acquisition de machines estimation au vu des réels et renouvellement de matériel CHF -7'202, entretien des bâtiments estimation au vu des réels CHF -10'493, entretien des véhicules par des tiers modification à apporter sur un véhicule CHF -5'500, sécurisation des bâtiments selon réel 2022 CHF -1'446, sorties augmentation des tarifs et nouvelles prestations CHF -3'933. Crèches et garderies - imprimés et publications tft vers F34N31 CHF +2'500.	Ecarts principaux: Acquisition de machines, appareils, outils et ustensiles: crèches et garderies (général) CHF +4'365 (pas de dépenses en 2023). Chauffage: Eve Champs-Frêchets CHF -6'282. Entretien des bâtiments: EVE Parc CHF -7'488, EVE Vergers CHF -12'285. Honoraires/cachets prestations culturelles: Pôle famille, chapiteaux enchantés CHF -8'617 (couvert par la subvention BIE en N46). Imprimés, publications général: crèches et garderies (général) CHF +27'042. Nettoyage des bâtiments: EVE Monthoux CHF -7'314. Prestations de services des tiers - domaine restauration: EVE Cité CHF +19'317, EVE Parc CHF -9'452, EVE Monthoux CHF -14'762.	1 956 762	1 838 208	- 118 554	- 6%	1 702 938.35
				Pôle famille - matériel de nettoyage selon moyenne 2019-2022 CHF +2'317, imprimés et publications estimation au vu des réels CHF -1'200, cachets pour les chapiteaux enchantés en lien avec la subvention du BIE N46 CHF -10'045, honoraires traducteur CHF -511. Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F54N31 CHF -7'664.						
			33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2025 : CHF -12'563, amort. évolue au fur et à mesure : CHF - 169, amort. calculé sur le dépensé net.	Amort. commence en 2024 : CHF -32'905, amort. évolue au fur et à mesure : CHF - 66.	Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF +10'944.	1 013 415	1 000 683	- 12 732	- 1%
	Charges	36 Charges de transfert	Transit - FAS'e CHF -21'837. Garderie la framboise - financement de la perte en attendant l'analyse de proposition de financement et de reprise CHF -44'622. Accueil familial de jour - baisse du coût de la place CHF +34'381 pour 51.6 places annoncées (50.4 B2024). Association à la Forêt - nouveau soutien pérenne CHF -28'000.	Transit - FAS'e (augmentation en lien avec les postes demandés en 2023 et augmentation du taux de financement de la commune (2024 : 77.93% 2023 : 72.44%)) CHF -54'842. Garderie la framboise - CHF +1'500. Accueil familial de jour - augmentation du nombre de places CHF -114'658 pour 50.4 places annoncées (46.2 B2023). Crèches et garderies - augmentation pour des demandes ponctuelles Association La Forêt (promotion de la pédagogie en nature) et Petit Pas (éveil et socialisation des enfants par le jeu) CHF -4'000. Réintroduction 2% subventions F54N36 CHF -130.	Subvention à des entreprises privées: garderie la Framboise CHF -29'171, dépassement concerne subv. Supplémentaire pour l'accueil d'enfants aux besoins spécifiques. Subvention à des organisations privées à but non lucratif: socio-sanitaires, protection de la jeunesse CHF -4'000, prestations aux familles CHF -10'728. Subvention aux communes, fondations et groupes communaux: AFJ CHF +137'739. Subvention FAS'e: Transit CHF +28'121. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-12a réintroduction de la coupe linéaire CHF 130.	2 413 718	2 353 640	- 60 078	- 3%	2 059 679.13
			39 Imputations internes				1 400	1 400	0	0%
Total Charges						25 489 378	24 612 572	- 876 806	- 4%	22 763 810.09

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
54 Famille et jeunesse	Recettes	42 Taxes	Ecolage ensemble des EVE estimation selon réel 2023 CHF +86'975, participation CERN augmentation du nombre de places CHF +11'590.	Ecolage ensemble des EVE estimation selon réel au 30.05.2023 CHF -35'103, participation CERN baisse du nombre d'enfants CHF -28'975.	Ecolage des enfants: EVE Parc CHF -39'870, EVE Monthoux CHF +103'454, EVE Champs-Frèchets CHF -24'004, EVE Vergers CHF +4'984, EVE Cité CHF +7'308. Indemnités journalières: CHF +896'409 (budget centralisé en F02/N42). Participation CERN: EVE Parc CHF -1'932, EVE Monthoux CHF -1'932, EVE Champs-Frèchets CHF -3'863, EVE Vergers CHF -3'863.	4 391 362	4 292 797	98 565	2%	5 293 567.25
		43 Revenus divers			Don en faveur de la petite enfance.	0	0	0	---	160.90
		44 Revenus financiers	Vente énergies solaires selon réel 2023 CHF -56.		Vente énergies solaires: EVE Monthoux CHF -343, EVE Vergers CHF +287.	5 078	5 134	- 56	- 1%	5 078.40
		46 Revenus de transfert	Montant à recevoir de la Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire selon art.11 de la loi J 6 28. Cette fondation a pour but de gérer le fonds pour l'accueil préscolaire et de soutenir la coordination et la planification de l'accueil préscolaire. Budget selon information SAFCO du 16 août 2024 CHF -86'792.	Montant à recevoir de la Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire selon art. 7B de la loi 12009. Cette fondation a pour but de gérer le fonds pour l'accueil préscolaire et de soutenir la coordination et la planification de l'accueil préscolaire. Budget selon information SAFCO du 03.08.2023 CHF +490'808 Subvention BIE Chapiteaux enchantés - augmentation CHF +12'500.	Subventions cantonales BIE: Pôle famille, chapiteaux enchantés CHF +10'648. Subventions des cantons et des concordats: FDAP (subv. 2023 + financement enfants à besoins spécifiques 2020 à 2023) CHF +548'010.	1 196 479	1 283 271	- 86 792	- 7%	1 338 620.50
		Total Recettes				5 592 919	5 581 202	11 717	0%	6 637 427.05
55 Chômage	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 0.2 ETP nouveau (co-responsables de services)) CHF -5'296, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Ecarts principaux : poste de conseiller-ère en insertion professionnelle vacant durant plusieurs mois, moins de MCIE et SCIS que budgétisés.	2 161 704	2 075 805	- 85 899	- 4%	1 774 257.64
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : AOE - chauffage selon réel 2023 CHF +1'663, eau selon réel 2023 CHF -193, électricité baisse des tarifs CHF +286, imprimés et publications CHF +2'219, acquisition de machines estimation CHF -500, honoraires pour les ateliers initiation bureautique (nouveau) CHF -48'000, frais de télécommunication plus de dépenses CHF +3'157. SCIS - carburant selon réel 2023 CHF -850, impôts et taxes véhicules selon réel CHF -761.	Principaux écarts: AOE - chauffage baisse des tarifs CHF 220, électricité hausse des tarifs CHF -341, acquisition de machines rien de prévu CHF +776, honoraires pour les ateliers de postulation plus de soutien du BIE mais prestation internalisée CHF -31'500. SCIS - carburant selon réel 2022 CHF +1'222, impôts et taxes véhicules selon réel 2023 CHF -418, entretien des véhicules par des tiers selon estimation CHF -560. Réintégration partielle de la coupe linéaire de 3% F55N31 CHF -503.	Ecarts principaux: Chauffage: AOE CHF +1'883. Entretien des bâtiments: AOE CHF +2'741. Honoraires: AOE CHF -30'893. Imprimés, publications général: AOE CHF +3'138. Matériel d'entretien et réparation véhicules: SCIS CHF +2'706. Sinistres véhicules: CHF -2'000.	164 269	122 126	- 42 143	- 35%	110 798.36
	Charges	33 Amortissements du patrimoine administratif		Amort. évolue au fur et à mesure : CHF +1'667.	Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF +2'002.	53 042	53 041	- 1	- 0%	52 706.00
		36 Charges de transfert	Remises AVS - compensation du canton fin des fonds de régulation CHF +58'360	Antenne objectif emploi - augmentation liée au nouveau partenariat de placement chez Comptabilis CHF -12'000.	Subvention à des organisations privées à but non lucratif: réinsertion professionnelle, socio-sanitaires CHF -3'500. Subventions aux personnes physiques: AOE, stages et missions CHF +6'609. Subventions aux personnes physiques -Satigny: AOE, pas de stages et missions pour les satignotes en 2023 CHF +10'000.	73 500	131 860	58 360	44%	106 750.90
		Total Charges				2 452 515	2 382 832	- 69 683	- 3%	2 044 512.90
	Recettes	42 Taxes	Antenne objectif emploi - facturation à Satigny selon moyenne réel CHF -5'361.	Antenne objectif emploi - facturation à Satigny selon moyenne 2018 à 2022 CHF -6'329.	Facturations de salaires à des tiers: AOE, convention avec Satigny CHF +4'647, SCIS, convention avec Satigny CHF +2'500. Indemnités journalières: CHF +57'996 (budget centralisé en F02/N42).	54 552	49 191	5 361	11%	120 663.20

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
55 Chômage		46 Revenus de transfert	Antenne objectif emploi - subvention du BIC pour les nouveaux ateliers initiation bureautique CHF +48'000.		Subventions cantonales BIE: AOE, ateliers médiation numérique et postulations CHF +60'000. Subventions des communes: AOE, pas de remboursements de Satigny en 2023 CHF -10'000.	58 000	10 000	48 000	480%	60 000.00
Total Recettes						112 552	59 191	53 361	90%	180 663.20
57 Aide sociale et domaine de l'asile	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes (Prorata 0.8 ETP (AIN : 0.8 travailleur-se social-e en action individuelle) CHF -119'030, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), revue de la répartition du personnel DSE, AIN, PEF et GEB, effets noria, vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 1.2 ETP nouveau (co-responsables de services, assistant-e admin et travailleur-euse social-e AIN) et 0.4 CDD (secrétaire-réceptionniste) CHF -92'555, poste CDD Task Force Ukraine non reconduit CHF +54'438, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Ecart principal : effets noria.	1 649 495	1 357 651	- 291 844	- 21%	1 304 375.46
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Action sociale individuelle - aînés - fondation Radix (réseau de soutien aux seniors afin de prévenir l'isolement) CHF -10'000. Logement relais - un bail se termine en 2024 CHF +8'627.	Principaux écarts: Logements relais, antenne fiscale communale, CEFAM, Pluriels - chauffage baisse de tarifs et frais pour nouveau logement CHF -757, électricité hausse des tarifs CHF -262. Logement relais - acquisition de machines et autres immobilisations estimation CHF -627, loyers pour nouvel appartement et majoration CHF -8'628. Action sociale individuelle - aînés - imprimés et publications ajustement selon réels CHF +1'703. Réintégration partielle de la coupe linéaire de 3% F57N31 CHF -179.	Ecarts principaux: Acquisitions d'autres immobilisations: logements relais CHF -1'122. Chauffage: logement relais CHF -1'313. Honoraires: action sociale individuelle - aînés CHF -35'843. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-16a Pro Senectute CHF +40'000. Imprimés, publications général: action sociale individuelle - aînés CHF +1'703. Loyers de bien fonds: logements relais CHF -1'482. Nettoyage des bâtiments: logements relais CHF +2'710.	65 016	62 803	- 2 213	- 4%	88 279.60
		33 Amortissements du patrimoine administratif		Amort. évolue au fur et à mesure : CHF +5.	Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF -37.	342	342	0	0%	384.00
	Charges	36 Charges de transfert	Action sociale individuelle - aînés - augmentation des aides versées directement aux personnes physiques, selon réel 2024 CHF -20'000. Caisse alimentaire - selon motion M2024-07, projet pilote CHF -100'000. CEFAM - mise à jour des salaires et augmentation des taux d'activité CHF -100'000. Gratuité des obsèques - selon réel 2023 CHF -13'392. CAS CHF +153'382 et foyers de jour CHF +18'800, compensation du canton fin des fonds de régulation.	Action sociale individuelle - augmentation liée à la demande croissante de gratuité pour les restaurants scolaires et de l'aide sociale CHF -9'135.	Subvention à des organisations privées à but non lucratif: socio-sanitaires, assistance, non mentionnée ailleurs CHF -5'900, intégration des migrants CHF +8'125. Subventions aux personnes physiques: action sociale individuelle - DSE CHF +28'670, action social individuelle - aînés CHF -4'062, gratuité des obsèques CHF -13'392 Subventions aux personnes physiques -Satigny: action sociale individuelle - DSE CHF +1'980.	1 106 257	1 045 047	- 61 210	- 6%	1 020 490.95
Total Charges						2 821 110	2 465 843	- 355 267	- 14%	2 413 530.01
	Recettes	42 Taxes	Logement relais - convention avec l'Hospice Général selon réels CHF -9'500, un bail se termine en 2024 CHF -7'200 (nous avons à nouveau 3 appartements).	Action sociale individuelle - facturation à Satigny selon moyenne 2018 à 2022 CHF -1'954. Logement relais - participation loyer nouvel appartement CHF +7'200.	Facturations de salaires à des tiers: action sociale individuelle, convention Satigny CHF -854, logements relais (pas de locataires issus d'une demande HG) CHF -9'500. Indemnités journalières: CHF +13'673 (budget centralisé en F02/N42). Participations loyers: logements relais CHF -604.	36 510	53 246	- 16 736	- 31%	50 715.15
		46 Revenus de transfert			Subventions des communes: rbt Satigny de la couverture des besoins vitaux des satignotes CHF -2'085.	10 000	10 000	0	0%	7 915.10
Total Recettes						46 510	63 246	- 16 736	- 26%	58 630.25

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
59 Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : revue de la répartition du personnel DSE, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 0.2 ETP nouveau (co-responsables de services)) CHF -5'296, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Ecarts principaux : effet noria.	71 008	97 656	26 648	27%	89 598.49
		36 Charges de transfert	Actions d'entraide à l'étranger - participation au budget de fonctionnement de la Fédération Genevoise de Coopération, développement du suivi des projets CHF -23'163. Aide économique aux pays en voie de développement - 0.7% du budget communal CHF -74'119.	Aide économique aux pays en voie de développement - 0.7% du budget communal CHF -89'054. Réintroduction 2% subventions F59N36 CHF -64'347.	Subvention à des organisations privées à but non lucratif : aide d'urgence dans le pays CHF -52'500 (crédit budgétaire supplémentaire D-2023-21 soutien d'urgence à la population de la Chaux-de-Fonds CHF +52'500), actions d'entraide à l'étranger CHF -3'000, Aide économique aux pays en voie de développement CHF -65'305 (crédit budgétaire supplémentaire D-2023-12a réintroduction de la coupe linéaire CHF +64'347), aide d'urgence à l'étranger CHF -112'500 (crédits budgétaires supplémentaires D-2023-05 pour la Turquie et en Syrie CHF +25'000 et D-2023-33 projet Sourire à Gaza CHF +62'500), Droits humains à l'étranger CHF +12'000.	1 168 804	1 071 522	- 97 282	- 9%	1 139 425.95
	Total Charges					1 239 812	1 169 178	- 70 634	- 6%	1 229 024.44
61 Circulation routière	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes (Prorata 0.5 ETP (ENV : 0.2 employé-e communal-e qualifié-e domaine public - complément de poste, 0.30 assistant-e de direction complément de poste) CHF -14'910, revue de la répartition du personnel ENV, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 1 ETP nouveau (aide-magasinier) et prorata 0.25 CDD (dessinateur-trice en architecture du paysage)) CHF -18'831, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Ecarts principaux : effets noria et ajustement de la provision des heures supplémentaires et vacances.	2 083 681	2 044 571	- 39 110	- 2%	1 974 820.90
	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Parkings pour externes - fin des cartes à gratter dès 2025 CHF +2'000, matériel de bureau CHF +100. Parkings - estimations des places de parkings pour les véhicules de l'administration CHF -27'000, sécurisation bâtiments et lieux publics selon réel 2023 CHF -3'013. Routes communales - achats denrées alimentaires CHF +478, acquisition de linge et machines selon réels CHF -829, carburant selon réel CHF +9'387, chauffage selon réels CHF -8'423, électricité baisse des tarifs CHF +19'091, entretien et nettoyage de la signalétique mobilité douce CHF -6'120, entretien des véhicules selon réels CHF +4'130, honoraires selon moyenne réel 2021 à 2023 CHF -1'393, imprimés et publications CHF +300, leasing selon réel CHF -1'170, matériel de nettoyage selon réels CHF +1'431, assurances selon réels et mise en casco partielle des véhicules de plus de 10 ans CHF +7'456.	Bâtiment CVH (splitté entre la F34 et F61) - chauffage estimation coût du mazout CHF -11'370. Eclairage public hausse du tarif et selon réel 2022 CHF -3'261. Routes communales - matériel d'entretien des véhicules estimation revue à la hausse CHF -4'755, carburant selon réel 2022 CHF -11'471, acquisition de linge selon réel 2022 CHF -2'117, honoraires architectes, ingénieur et géomètre estimation au vu des réels CHF -4'742, entretien de machines selon réel 2022 CHF -1'684, entretien autres immobilisations contrat supplémentaire et travaux CHF -7'000, entretien par des tiers du mobilier urbain et travaux de maintenance du parc d'éclairage public CHF -80'007, location de matériel location ponctuelle de machines CHF -3'000, acquisition d'autres immobilisations remplacement de corbeilles, du petit mobilier urbain et signalisation verticale CHF -22'000. Parkings - sécurisation bâtiments et lieux publics estimation basée sur le réel 2023 CHF +14'062. Accès Vergers - estimation basée sur le réel 2023 CHF +30'310. Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F61N31 CHF -18'940.	Ecarts principaux: Chauffage : CHF -10'226. Entretien des routes par des tiers - voirie : CHF +17'206. Entretien par des tiers des véhicules : CHF -35'934. Matériel d'entretien et réparation véhicules : CHF +11'877. Prestations de services des tiers - général : système de gestion des accès Vergers CHF +31'535. Prime d'assurance chose - bâtiment : CHF +4'331. Sécurisation bâtiments et lieux publics : parking centre sportif des Vergers CHF +9'634. Sinistres : CHF -65'617.	1 181 445	1 178 593	- 2 852	- 0%	1 086 375.28

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023	
61 Circulation routière		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2025 CHF -197'652, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2023 CHF +37'376, amort. calculé sur le net, amort. termine en 2024 CHF +77'440, amort. évolue au fur et à mesure des achats CHF -83.	Amort. commence en 2023 : CHF -11'685, amort. commence en 2024 : CHF -13'386, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF +22'042, amort. évolue au fur et à mesure : CHF -8'168, amort. termine en 2023 : CHF +50'573.	Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF -2'096 Amort. décalé à 2025 : CHF +2'965 Amort. sur le dépensé net : CHF +18'744 Amort. terminent en 2023 : CHF -2.65 Délibérations à clôturer en 2022, amort. calculé sur le montant dépensé net et non sur le montant voté : CHF +10'499 Amort. prenant en compte le FIE : CHF -8'447 Amort. commence en 2023, budget non prévu : CHF -305	1 603 675	1 520 757	- 82 918	- 5%	1 538 775.65	
		36 Charges de transfert		Dédommagement au FIA adapté au réel 2022 CHF +341.	Dédommagement FIA.	71 659	71 659	0	0%	71 659.25	
		39 Imputations internes				Sinistres tiers: matériel + main d'œuvre internes.	0	0	0	---%	900.00
		Total Charges					4 940 460	4 815 580	- 124 880	- 3%	4 672 531.08
		Recettes	42 Taxes	Entretien effectué pour des tiers - facturation à l'Etat du salage et nettoyage des routes cantonales adapté aux réels CHF -8'429.	Entretien effectué pour des tiers - facturation à l'Etat du salage et nettoyage des routes cantonales adapté aux réels CHF -20'000. Facturations de salaires - plus de nettoyage du linge de l'ORPC par notre personnel CHF -1'750.	Ecarts principaux: Entretien effectué pour des tiers : CHF -30'045. Facturations de salaires à des tiers : CHF +1'750 (plus de nettoyage de linge fait par le personnel). Indemnités journalières : CHF +81'135 (budget centralisé en F02/N42). Remboursement assurances : CHF +32'162. Remboursement de tiers - général : CHF +4'461.	21 571	30 000	- 8 429	- 28%	137 713.07
		44 Revenus financiers	Parkings pour externes - arrêt des macarons pour les partenaires dès septembre 2025 CHF -20'000. Parking pour le personnel - reprise par le partenaire au 1er avril 2025 CHF -71'230 (retard des travaux). Horodateurs - selon réel 2023 CHF +5'528.	Parkings pour externes - location PA adaptation à la baisse des revenus des macarons pour des partenaires CHF -22'877. Horodateurs - selon réel 2022 CHF +795.	Location du PA : parking personnel CHF -13'313, parking externes CHF -29'577, horodateurs CHF +6'323.	113 890	199 592	- 85 702	- 43%	185 106.80	
	Recettes	49 Imputations internes			Sinistres tiers: matériel + main d'œuvre internes.	42 685	42 685	0	0%	43 585.00	
	Total Recettes					178 146	272 277	- 94 131	- 35%	366 404.87	
62 Transports publics	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation			Imprimés, publications général: cartes CFF.	225 320	225 320	0	0%	225 604.33	
	Total Charges					225 320	225 320	0	0%	225 604.33	
	Recettes	42 Taxes	Cartes journalières CFF - commission de 5% sur les ventes CHF +11'200 (en raison du nouveau fonctionnement des cartes CFF depuis 2024).		Ventes des cartes journalières CFF.	231 200	220 000	11 200	5%	227 000.00	
	Total Recettes					231 200	220 000	11 200	5%	227 000.00	
64 Télécommunications	Recettes	44 Revenus financiers	Télécommunications - antennes Swisscom selon réel 2024 CHF +227.		Antennes Swisscom.	15 628	15 401	227	1%	15 401.05	
	Total Recettes					15 628	15 401	227	1%	15 401.05	
71 Approvisionnement en eau	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : revue de la répartition du personnel SPO, vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecart principal : vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Ecart principal : vie chère 1.5% (budget 2%).	27 969	17 253	- 10 716	- 62%	16 215.75	
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Fontaines - eau selon réel 2023 CHF -16, matériel d'exploitation selon moyenne réel 2021 à 2023 CHF +1'198, assurance selon réel 2023 CHF -18.	Fontaines - eau pour nouvelles fontaines en fonction en 2024 et selon réel 2022 CHF -410, entretien des bâtiments pour nouvelles fontaines en fonction en 2024 CHF -5'000, Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F71N31 CHF -978.	Ecarts principaux : Eau : fontaines non recyclées CHF -792, fontaines recyclées CHF +429. Entretien des bâtiments : fontaines non recyclées CHF -1'455, fontaines recyclées CHF +970. Matériel d'exploitation, fournitures général : fontaines recyclées CHF +1'174.	38 975	40 139	1 164	3%	33 442.85	
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2025 CHF -9'067.		Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF +80	11 407	2 340	- 9 067	- 387%	2 260.00	

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
71 Approvisionnement en eau	Total Charges					78 351	59 732	- 18 619	- 31%	51 918.60
	Recettes	42 Taxes			Indemnités journalières: CHF +4'484 (budget centralisé en F02/N42).	0	0	0	---	4 483.91
	Total Recettes					0	0	0	---	4 483.91
72 Traitement des eaux usées	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Assainissement des eaux, équipements publics FIA - entretien des canalisations estimation à la hausse au vu des réels CHF -20'000. Drainage agricole - entretien des canalisations pas d'intervention prévue CHF +5'000, remplacement de matériel CHF -1'000. Toilettes publiques - énergie CHF -1'356, matériel d'exploitation CHF -571, nettoyage des bâtiments CHF +400.	Assainissement des eaux, équipements publics FIA - entretien des canalisations estimation à la hausse au vu des réels CHF -10'300. Sacs de route - curage des nouveaux éléments des Vergers CHF -4'000. Toilettes publiques - nettoyage des bâtiments tft partiel du F34N31 CHF -16'400. Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F72N31 CHF -1'949.	Ecarts principaux: Nettoyage des bâtiments: toilettes publiques CHF -7'306 (budget en F34). Honoraires: traitement des eaux usées CHF -3'192, lac des Vernes CHF -12'586 (évaluation de la biodiversité et de la qualité biologique pas budgétisé). Entretien des canalisations: raccordement au réseau secondaire sur domaine privé CHF -5'446, drainage agricole CHF +4'117, FIA CHF -58'480.	128 420	110 892	- 17 528	- 16%	166 592.89
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2025 CHF -3'500.	Amort. commence en 2024 : CHF -197'500, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF +32'471.	Délibération clôturée aux comptes 2022, amort. calculé sur le dépensé net : CHF +31'723	2 216 240	2 212 740	- 3 500	- 0%	2 015 988.00
		39 Imputations internes			Salaires UTE refacturés au FIA.	0	0	0	---	1 704.50
	Total Charges					2 344 660	2 323 632	- 21 028	- 1%	2 184 285.39
	Recettes	46 Revenus de transfert	Il s'agit des recettes du FIA - Fonds Intercommunal d'assainissement - qui dès le 01.01.2015 loue aux Communes les réseaux d'assainissements qu'elles sont chargées de construire et rénover. Le budget est basé sur les informations disponibles sur le site du FIA en juillet 2024 et notre tableau de suivi.	Il s'agit des recettes du FIA - Fonds Intercommunal d'assainissement - qui dès le 01.01.2015 loue aux Communes les réseaux d'assainissements qu'elles sont chargées de construire et rénover. Le budget est basé sur les informations disponibles sur le site du FIA en mai 2023 et notre tableau de suivi.	Dédommagement du FIA.	1 321 091	1 443 997	- 122 906	- 9%	1 280 905.70
	Total Recettes					1 321 091	1 443 997	- 122 906	- 9%	1 280 905.70
73 Gestion des déchets	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes (Prorata 1.3 ETP CDI (ENV : 0.3 assistant-e de direction - complément de poste, 1 employé-e communal-e qualifié-e recycleur) CHF -111'756, revue de la répartition du personnel ENV, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 1 ETP nouveau, réparti sur plusieurs fonctions (aide-magasinier) et 1 CDD (responsable de projet en gestion des déchets)) CHF -62'412, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Ecarts principaux : effets noria et ajustement de la provision sur les heures supplémentaires et vacances.	1 645 056	1 493 492	- 151 564	- 10%	1 376 757.41

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
73 Gestion des déchets		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Ecopoints - assurance selon réel 2023 CHF -452. Gestion des déchets - achat denrées alimentaires selon réel 2023 CHF -978, acquisition vêtements de travail CHF -535, entretien nouveaux ecopoints CHF -13'773, honoraires promotion campagnes de tri CHF -15'000, baisse des honoraires selon moyenne 2021/2023 CHF +36'714, imprimés campagnes de sensibilisation aux bonnes pratiques CHF -3'810, matériel d'exploitation estimations revues à la hausse selon réel CHF -8'000, levée du verre estimation de hausse suite au changement de prestataire CHF -9'200, fin de l'essai de levée hippotractée CHF +80'000, assurance selon réel 2023 CHF -2'226. Meyrin Propre - pas de cachets car pas d'exposition CHF +9'000.	Ecarts principaux: Gestion des déchets - carburant - estimation revue à la baisse au vu de l'arrivée de nouveaux camions CHF +20'000, imprimés et publications accompagnement pour l'utilisation de la vaisselle réutilisable et campagne de pub CHF -7'463, prestations services domaine déchets essai pilote avec une remorque hippotractée durant 6 mois CHF -80'000, impôts et taxes véhicules selon réel 2022 CHF +5'863, TVA part non récupérable CHF -37'892, entretien par des tiers des véhicules selon estimation CHF +7'300, entretien autres immobilisations augmentation de la maintenance et du nettoyage des bennes enterrées (augmentation des bennes et passages plus fréquents) CHF -47'000. Meyrin propre - imprimés et publications estimation au vu des réels CHF -1'602, denrées alimentaires augmentation des coûts CHF -630, prestations de services des tiers - domaine restauration augmentation des coûts CHF -1'874, location de moins de matériel CHF +1'874 Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F73N31 CHF -64'731.	Ecarts principaux pour la gestion des déchets (entreprise communale): Carburant : CHF -26'218. Entretien par des tiers des véhicules : CHF -31'778. Honoraires : CHF +28'029. Impôts et taxes - véhicules : CHF +6'243. Matériel d'entretien et réparation véhicules : CHF +5'281. Prestations de services - domaine traitement déchets : CHF -45'600. Prime d'assurance chose - bâtiment : CHF -4'902. Prime d'assurance chose - véhicule : CHF +9'254. Sinistres : CHF -14'003. TVA part non récupérable : CHF +141'397 Changement de pratique lié à la jurisprudence, l'impôt préalable est récupérable à 100% dorénavant.	2 538 769	2 617 125	78 356	3%	2 345 039.09
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2025 CHF -11'002, amort. évolue au fur et à mesure CHF -12'149, amort. ajusté en fonction de nouvelles clés de répartition CHF +77, amort. non budgétisé commence en 2023 CHF -3'537, amort. commence en 2024 CHF -290, amort. calculé sur le dépensé net, délibération clôturée aux comptes 2023 CHF +13'300.	Amort. commence en 2024 : CHF -35'486, amort. évolue au fur et à mesure : CHF -2'192.	Amort. commence en 2023, budget non prévu : CHF -305 Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF -4'481 Amort. suspendus (pas de dépenses, véhicules levée des déchets non livrés) : CHF +140'000 Amort. ajustée subvention reçue : CHF +1'158 Amort. revu suite à transfert de charge sur la nature écopoints : CHF -2'167	451 721	438 120	- 13 601	- 3%	266 237.00
		36 Charges de transfert	Participation communale au centre intercommunal des déchets carnés (CIDEK) . Selon budget 2025 reçu le 12 juillet 2024 CHF -399. Subvention à des organisations privées - déménagement SOS chats CHF +10'000.	Participation communale au centre intercommunal des déchets carnés (CIDEK) . Selon courrier du 14.07.2023 CHF -234. Réintroduction 2% subventions CHF -200.	Subvention à des organisations privées à but non lucratif : pas de subvention en 2023. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-12a réintroduction de la coupe linéaire CHF +200.	5 506	15 107	9 601	64%	4 873.15
		Total Charges					4 641 052	4 563 844	- 77 208	- 2%
Recettes	42 Taxes	Gestion des déchets - taxe anticipée relative au verre selon réel 2023 CHF -2'108, rajout de la TVA suite à la radiation de la fonction 73 CHF +3'278, vente matières recyclées estimation revue à la baisse selon réel CHF -76'000.	Gestion des déchets - taxe déchets micro entreprises 2 à 8 employés selon réel 2022 CHF -3'400, taxe anticipée relative au verre selon réel 2022 CHF +1'106, ventes matière récupérée (papier, pet, autres) selon estimation CHF +10'351.	Ecarts principaux pour la gestion des déchets (entreprise communale): Indemnités journalières : CHF +34'818 (budget centralisé en F02/N42). Remboursement assurance : CHF +3'181. Taxe déchets : CHF -30'743, attente mise à jour du règlement communal relatif à la taxation des déchets des micro-entreprises, la facturation a été suspendue pour 2023. Vente de matières recyclées : CHF -92'252, le manque à gagner sur les recettes de vente de matières recyclées est lié au cours du marché des papiers et carton qui a considérablement chuté courant 2023.	124 348	199 178	- 74 830	- 38%	105 453.46	
		43 Revenus divers	Gestion des déchets - rajout de la TVA suite à la radiation de la fonction 73 CHF +81.	Gestion des déchets - autres revenus ventes de conteneurs revu à la baisse au vu des réels CHF -1'837.	Vente de conteneurs neufs ou usagés à des personnes privées sur demande.	1 081	1 000	81	8%	640.65
	Total Recettes					125 429	200 178	- 74 749	- 37%	106 094.11

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : revue de la répartition du personnel UTE, vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : estimation pour les indemnités d'encouragement à la mobilité douce interne CHF +12'000, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Écart principal : les jetons de présences ont été plus élevés que budgétisés, le nombre de séances ayant été plus élevé.	86 631	71 822	- 14 809	- 21%	81 629.11
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Cité de l'énergie - annonces de presse selon réel 2023 CHF -4'300, honoraires prestations d'optimisation des bâtiments selon réel 2023 CHF -13'689, imprimés et publications selon moyenne 2022-2023 CHF +3'256. Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité - cadeaux pas de dépense depuis 2020 CHF +5'000, imprimés et publications campagne de communication principalement en 2024 CHF +19'000. Mobilité douce - achat vélo cargo exceptionnel en 2024 CHF +4'500, études en lien avec le nouveau poste mobilité et espaces publics CHF -50'000, application Ecomov (tpg) CHF -7'025. Protection de l'air et du climat - état des lieux de la mobilité CHF -67'463 (tft partiel de CHF -10'000 F85/N31).	Mobilité douce - ajout d'un vélo cargo en libre-service CHF -4'500, évènement Cyclomania (défi cycliste pour la population afin de promouvoir activement la pratique du vélo et de générer des données de mobilité) CHF -6'000, étude d'experts en lien avec la Cité de l'énergie (partie concernant la mobilité douce interne) CHF -5'000, charges d'utilisations informatiques nouveau logiciel Ecomov CHF -20'000 plateforme digitale de mobilité pour analyser les habitudes de transport de nos collaborateurs et encourager la variété des modes de déplacement. Cité de l'énergie - honoraires développement du parc photovoltaïque CHF -1'577, honoraires architectes, ingénieurs, géomètres études supplémentaires pour l'urgence climatique et la transition écologique CHF -13'943. Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité conception et réalisation de communication CHF -29'000. Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F76N31 CHF -6'541.	Ecarts principaux: Achat cadeaux : Fonds énergie CHF +4'850, pas de cadeaux en 2023. Honoraires : assises de la mobilité CHF -27'464 (compensé en F02/N31), Cité de l'énergie CHF +3'915, fonds énergie CHF -38'046. Imprimés, publications général : mobilité douche - externe CHF +7'760 (pas de dépenses en 2023), Cité de l'énergie CHF +4'850 (pas de dépenses en 2023). Prestations de services des tiers - domaine restauration : état des lieux de la mobilité CHF -6'293 (compensé en F02/N31).	518 617	407 513	- 111 104	- 27%	371 643.18
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	Charges	36 Charges de transfert	Principaux écarts : Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité - amortissement évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -73'000, subventions à des entreprises privées estimation revue à la baisse selon réels CHF +2'500. Mobilité douce - externe - fin de l'association Noctambus CHF +119'908.	Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité - élargissement des bénéficiaires d'une subvention pour abonnement annuel TPG (de 6 à 30 ans au lieu de 24 ans) et augmentation des subventions VAE CHF -110'000, amortissement évolue au fur et à mesure des dépenses pour la D-2021-23a subventions d'investissements du Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité CHF -73'000, amortissement sur le dépensé net D-2021-05 clôturée en 2022 CHF -1'643, amortissement termine en 2023 D-2017-33a CHF +21'183. Mobilité douce - externe - Noctambus changement de la répartition entre communes et charge extraordinaire due à l'électrification de la flotte et à la mise à jour du salaire des chauffeurs CHF -16'914. Réintroduction 2% subventions F76N36 CHF -7'568.	Ecarts principaux: Fonds énergie amortissements évoluent au fur et à mesure des dépenses : CHF +61'976 Subvention à des entreprises privées : Fonds énergie CHF +2'360. Subvention à des organisations privées à but non lucratif : mobilité douche - externe CHF -5'260, fonds énergie CHF +33'020. Subventions aux personnes physiques : Fonds énergie CHF -38'000. Crédit budgétaire supplémentaire D-2023-12a réintroduction de la coupe linéaire CHF +7'568.	618 543	667 951	49 408	7%	426 000.95
		39 Imputations internes	Protection de l'air et du climat - état des lieux de la mobilité selon réel 2023 CHF -1'537.		Virements salaires : GAM pour les assises de la mobilité CHF -1'537.	1 537	0	- 1 537	---%	1 537.45
		Total Charges				1 225 328	1 147 286	- 78 042	- 7%	880 810.69
		Recettes								
		42 Taxes	Mobilité douce - externe - recettes des bornes électriques selon réel 2023 CHF +2'446.		Recettes des bornes électriques.	2 446	0	2 446	---%	2 446.00
		46 Revenus de transfert			Subventions de la Confédération : Cité de l'énergie CHF +10'070. Subventions des cantons et des concordats : Cité de l'énergie CHF +30'975. Subventions des communes : Cité de l'énergie CHF -1'500 (pas de subvention en 2023).	15 000	15 000	0	0%	54 545.60
		Total Recettes				17 446	15 000	2 446	16%	56 991.60

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
77 Protection de l'environnement, autres	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes (Prorata 1.9 ETP (ENV : 0.3 assistant-e de direction - complément de poste, SGE-Admin : 0.8 responsable de projets en durabilité, 0.8 chargé-e de mission en durabilité) CHF -235'900, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), revue de la répartition du personnel ENV, vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 1 ETP nouveau (aide-magasinier) et prorata 0.25 CDD (dessinateur-trice en architecture du paysage)) CHF -5'535, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Ecarts principaux : personnel de la Comète payé par la Ville de Meyrin, compensé par la subvention en 36 et l'engagement d'un CDD pour remplacement absence longue durée.	848 561	595 527	- 253 034	- 42%	627 179.37
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Cimetière Meyrin-Village - acquisition de machines estimation revue à la baisse CHF +2'000, cadres inox CHF -5'500. Système interne de gestion durable - honoraires Ville durable (démarches de concertation avec les acteurs du territoire, en lien avec la démarche durabilité et climat) CHF -90'000, honoraires graphiques et impressions démarches durabilité CHF -6'000, ateliers alimentation CHF -4'550, licence pour le calcul de l'impact environnemental et équilibre nutritionnel des plats selon réel 2024 CHF +4'637.	Cimetière Meyrin-Village - acquisition de machines estimation des besoins CHF -2'224, électricité hausse des tarifs CHF -597, eau selon réel 2022 CHF +1'411. Cimetière Feuillasse - électricité hausse des tarifs CHF -215, eau selon réel 2022 CHF +482, prestations de tiers selon moyenne 2019-2022 CHF -1'646, entretien des bâtiments selon moyenne 2019-2022 CHF -1'498. Crypte - électricité hausse des tarifs CHF -199. Système interne de gestion durable - honoraires suivi référentiel alimentation saine et durable, ateliers alimentation enfants, transition écologique -ville durable CHF -15'400, charges d'utilisations informatiques selon réels CHF -8'000 pour suivi du référentiel alimentation. Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F77N31 CHF -705.	Ecarts principaux: Honoraires : SIGD CHF +12'773, COMETE CHF -3'873 (couvert en N36). Imprimés, publications général : SIGD CHF +7'847. Prestations de services des tiers - domaine restauration : SIGD CHF +4'683. Prestations de services des tiers - général : cimetière Feuillasse: CHF -11'481.	226 010	127 962	- 98 048	- 77%	90 923.83
	Charges	33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2025 CHF -6'240.	Amort. commence en 2024 : CHF -10'294, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF +411, amort. évolue au fur et à mesure : CHF +2'391.	Amort. évolue au fur et à mesure des achats/des travaux : CHF + 3'088 Délibération clôturée en 2022, amort. calculé sur le dépensé net : CHF +396	40 543	34 303	- 6 240	- 18%	23 327.00
		36 Charges de transfert		Subvention la Manivelle CHF -75'000.	Subvention à des organisations privées à but non lucratif : COMETE CHF +47'500 (couvre les dépassements des autres comptes de la fonction COMETE), la Manivelle CHF -50'000 (crédit budgétaire supplémentaire D-2022-13a - mise en place d'une bibliothèque d'objets CHF +50'000).	195 000	195 000	0	0%	122 500.00
		39 Imputations internes			Repas offert aux participants "Bike to Work".	0	0	0	---	418.00
		Total Charges					1 310 114	952 792	- 357 322	- 38%
	Recettes	42 Taxes			Indemnités journalières : CHF +13'686 (budget centralisé en F02/N42). Taxes et concessions de cimetières, columbarium : cimetière Meyrin-Village CHF +1'660, cimetière Feuillasse CHF +7'153.	53 040	53 040	0	0%	75 538.77
		Total Recettes				53 040	53 040	0	0%	75 538.77
79 Aménagement du territoire	Charges	33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. terminé en 2024 CHF 99'237.	Amort. décalé, commence en 2024 : CHF +30'000.	Amort. suspendus (pas de dépenses) : CHF +30'000 D-2017-36a étude destinée à la révision du plan directeur communal	0	99 237	99 237	100%	99 237.00
		Total Charges				0	99 237	99 237	100%	99 237.00

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
85 Industrie, artisanat et commerce	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes (Prorata 1 ETP (SGE-CAE : 1 assistant-e de direction communication) CHF -21'454, revue de la répartition du personnel SGE-CAE, postes votés au budget 2024 (prorata sur 12 mois), vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecart principal : nouveaux postes (0.2 ETP nouveau (chargé-e des affaires économiques) CHF -44'262, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Il s'agit principale de la vie chère 1.5% (budget 2%).	373 709	274 735	- 98 974	- 36%	223 005.59
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Affaires économiques - honoraires MEF afin développer la visibilité de l'événement CHF -17'000, OPI Office de la promotion des industries et des technologies revues de presse selon réel 2023 CHF -1'077, état des lieux de la mobilité tft vers F76/N31 CHF +10'000, Meyrin Pass (cartes donnant accès à des avantages aux habitants Meyrinois auprès des acteurs locaux (loisirs, commerces, associations...)) CHF -60'000, répertoire des commerces CHF -20'000, animation et lancement de communautés d'intérêts (renforcer les liens avec les entreprises meyrinoises et leurs savoir-faire spécifiques) CHF -30'000, inventaire des rez et patrimoine financier CHF -30'000.	Affaires économiques - honoraires pour l'état des lieux de la mobilité CHF -10'000. Réintroduction totale de la coupe linéaire de 3% F85N31 CHF -3'102.	Journée des délégués romands CHF -4'500 (couvert en F02/N31), OPI CHF -1'078, MEF CHF +4'281.	282 770	134 693	- 148 077	- 110%	122 886.30
		39 Imputations internes				4 200	4 200	0	0%	3 204.30
	Total Charges					660 679	413 628	- 247 051	- 60%	349 096.19
	Recettes	42 Taxes	MEF - selon décision CA du 23.01.2024, il n'y aura plus de partenariats facturés pour la location des stands à partir de 2024 CHF -25'000.	MEF - participations tiers estimation.		0	25 000	- 25 000	- 100%	0.00
	Total Recettes					0	25 000	- 25 000	- 100%	0.00
87 Combustibles et énergie	Recettes	44 Revenus financiers	Rétrocession annuelle des SIG pour l'utilisation du domaine public communal. Proportionnel aux frais d'utilisation du réseau électrique pour l'ensemble des consommations d'électricité sur la Commune. Selon réel 2023.	Rétrocession annuelle des SIG pour l'utilisation du domaine public communal. Proportionnel aux frais d'utilisation du réseau électrique pour l'ensemble des consommations d'électricité sur la Commune. Selon réel 2022.	Rétrocession annuelle des SIG pour l'utilisation du domaine public communal. Proportionnel aux frais d'utilisation du réseau électrique pour l'ensemble des consommations d'électricité sur la Commune.	2 073 052	1 874 778	198 274	11%	2 073 051.60
	Total Recettes					2 073 052	1 874 778	198 274	11%	2 073 051.60
91 Impôts	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Impôts communaux généraux - pertes effectives sur créances - selon moyenne 2022/2023.	Impôts communaux généraux - pertes effectives sur créances - selon moyenne 2021/2022.	Impôts communaux généraux : réévaluations sur reliquat fiscal CHF +808'068, réévaluations sur l'impôt estimé CHF -1'813'245, pertes effectives CHF +70'376. Impôts spéciaux : réévaluations sur reliquat fiscal CHF -1'654, pertes effectives sur créances CHF -1'985. TPC : réévaluations sur créances CHF +150'000, pertes effectives CHF -76'906.	413 538	387 140	- 26 398	- 7%	1 421 295.56
		34 Charges financières				0	0	0	---	0.05
		36 Charges de transfert	Impôts communaux généraux - Frais de perception des centimes additionnels. Estimation.	Impôts communaux généraux - Frais de perception des centimes additionnels. Estimation.	Frais de perception des centimes additionnels.	3 869 731	3 600 746	- 268 985	- 7%	3 634 771.76
Total Charges						4 283 269	3 987 886	- 295 383	- 7%	5 056 067.37

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
91 Impôts	Recettes	40 Revenus fiscaux	L'écart global se résume comme suit : hausse des recettes fiscales par rapport au budget 2024 de CHF +9'421'114 (Impôts personnes physiques incluant la baisse fiscale cantonale et l'impact de la baisse de 2 centimes communaux CHF -2'687'000, IS CHF +2'270'000 incluant la baisse fiscale cantonale et l'impact de la baisse de 2 centimes communaux, impôts personnes morales incluant la baisse de 2 centimes communaux CHF +9'372'000, impôt sur les chiens CHF +8'000, fonds de péréquation CHF +458'114). TPC - la dotation du fonds est estimée à CHF 253'647'179 pour 2025. La part de Meyrin se monte à CHF 22'430'049, CHF +11'167 par rapport à 2024, soit 8.843% du total. Elle est la troisième commune au niveau des montants perçus, après la Ville de Genève et de la Ville de Carouge. Fin de la taxe professionnelle (TPC), reliquat des années précédentes selon estimations CHF -2'000'000.	L'écart global se résume comme suit : hausse des recettes fiscales par rapport au budget 2023 de CHF +16'211'131 (Impôts personnes physiques CHF +800'000, IS CHF +1'500'000, impôts personnes morales CHF +6'206'000, impôt sur les chiens CHF +17'000), fonds de péréquation CHF -130'751. TPC - Constitution d'un fonds de compensation, perception de 28.5 ct additionnels supplémentaires sur le montant de l'impôt sur le Bénéfice des personnes morales, qui est réparti entre les communes, afin de compenser les pertes dans les communes liées à la fin de la taxe professionnelle dès 2024. La dotation du fonds est estimée à CHF 220'000'000 pour 2024. La part de Meyrin se monte à CHF +22'418'882, soit 10.19% du total. Elle est la deuxième commune au niveau des montants perçus, après la Ville de Genève. Fin de la taxe professionnelle (TPC) CHF -14'600'000 (dont recettes uniques pour 2024 représentent le solde de taxation de la taxe professionnelle pour les années précédentes pour CHF +2'500'000).	Impôts personnes physiques: CHF -669'924, impôts personnes physiques correctifs des années précédentes CHF +1'779'236, IS CHF +3'276'142, Impôt à la source correctifs des années précédentes CHF -2'195'425, impôt sur les prestations complémentaires - IPC CHF +65'780. Impôts personnes morales: CHF +25'527'000, impôts personnes morales correctifs des années précédentes CHF +1'065'482. Fonds de péréquation: CHF +1'631'659. TPC: CHF +2'012'422 Impôt sur les chiens: CHF +24'803.	133 671 951	126 239 670	7 432 281	6%	142 545 712.79
		42 Taxes	Rachat ADB selon réel 2023 CHF -24'875, TPC rbts contentieux selon réel 2023 CHF +1'399	Rachat ADB selon réel 2022 CHF +12'955, TPC rbts contentieux selon moyenne réel 2022 CHF -1'076.	Rachats des actes de défauts de biens: Impôts communaux généraux CHF -11'920. Remboursement contentieux: TPC CHF +323.	96 948	120 424	- 23 476	- 19%	96 947.40
		44 Revenus financiers	TPC intérêts des créances selon réel 2023 CHF -84	TPC intérêts des créances selon réel 2022 CHF -387.	Intérêts des créances et comptes courants: TPC CHF -471.	4 404	4 488	- 84	- 2%	4 403.62
		46 Revenus de transfert	Compensation verticale IFD (loi B 6 09) CHF +177'678. Selon estimation Etat octobre 2024. La compensation verticale a pour but de répartir la charge de la réforme fiscale entre la Confédération, les cantons et les communes. TPC Subventions du Fonds Intercommunal compensation spéciale suite à la suppression de la taxe professionnelle sur 6 ans (année 2) CHF +500'000.	Compensation verticale IFD (loi B 6 09) CHF +1'731'276. Selon estimation Etat juillet 2023. La compensation verticale a pour but de répartir la charge de la réforme fiscale entre la Confédération, les cantons et les communes. TPC Subventions du Fonds Intercommunal compensation spéciale suite à la suppression de la taxe professionnelle sur 6 ans (année 1) CHF +500'000.	Compensation verticale IFD (loi B 6 09) CHF +891'693.	4 162 297	3 484 619	677 678	19%	2 145 035.58
		Total Recettes					137 935 600	129 849 201	8 086 399	6%
92 Conventions fiscales	Charges	36 Charges de transfert	Compensation financière en faveur des communes frontalières CHF -1'490'432.	Compensation financière en faveur des communes frontalières CHF -151'897.	Compensation financière en faveur des communes frontalières CHF -930'429.	10 637 936	9 147 504	- 1 490 432	- 16%	9 926 035.80
		Total Charges				10 637 936	9 147 504	- 1 490 432	- 16%	9 926 035.80
93 Péréquation financière et compensation des charges	Charges	36 Charges de transfert	Selon estimation Etat du 19.08.2024. Selon loi B 6 08 : 30 millions affectés par un équivalent du cent. addit. qui finance les emprunts, part de Meyrin : CHF -1'641'910. 68.1 millions pour les places de crèches (CHF 10'000 par place de crèches), Meyrin reçoit CHF 3'187'000 et participe pour CHF 3'728'066. 20.7 millions affectés par un équivalent du cent. addit. qui finance le sans-abrisme, part de Meyrin CHF 1'143'247, et un taux de 3.5% (2024:3%) pour la péréquation des ressources, part de Meyrin : 3'600'879. Soit une participation totale de CHF 6'927'103, CHF - 821'715 par rapport à 2024.	Péréquation financière intercommunale CHF -3'447'128, suite au vote de 27.01.2023 par le Grand Conseil du renforcement de la péréquation en 3 axes : augm. De la dotation du fonds intercommunal, sans abrisme, et renforcement des ressources entre les communes (à terme 3.5% contre 2% avant - pour 2024 le taux est de 3%).	Péréquation financière intercommunale CHF -1'336'671	6 927 103	6 105 388	- 821 715	- 13%	3 994 931.00
		Total Charges				6 927 103	6 105 388	- 821 715	- 13%	3 994 931.00
96 Administration de la fortune et de la dette	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : revue de la répartition du personnel GEB, vie chère 1.4%, mécanismes salariaux, baisse des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et augmentation de la participation assurance maladie.	Ecart principal : vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux.	Il s'agit principale de la vie chère 1.5% (budget 2%).	215 318	104 712	- 110 606	- 106%	100 842.55

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
96 Administration de la fortune et de la dette		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Frais bancaires selon moyenne 2022-2023 CHF -1'385	Frais bancaires selon moyenne 2021-2022 CHF -2'686. Pas de réintroduction de la coupe linéaire de 3% F96N31 CHF 0.	Frais bancaires.	33 171	31 786	- 1 385	- 4%	32 199.64
		34 Charges financières	Principaux écarts : Ferme de la Planche - contrats d'entretien estimation selon réels CHF +1'379, entretien courant selon moyenne 2021 à 2023 CHF +2'910, impôt immobilier complémentaire selon réel 2023 CHF +5'121, primes assurance bâtiment selon réel 2023 CHF +132. Intérêts sur engagements financiers à long terme CHF +82'931. Parking des Arbères et des Vergers - primes assurances bâtiments selon réel 2023 CHF +1'267. PMV - selon estimations CHF +6'811. La Ramée 8b - chauffage et primes d'assurances bâtiments selon réel 2023 CHF +1'252. Restaurant Auberge Communale - chauffage selon réel 2023 CHF -3'395, contrat d'entretien estimations selon réels CHF +959, primes assurances bâtiment selon réel CHF +71, sécurisation bâtiment selon réel CHF +293. Riantbosson 5 - fin du DDP en 2024, charges du bâtiment selon estimations CHF -2'250. Rte de Meyrin 284 - chauffage et eau selon réel 2023 CHF -2'190, contrat d'entretien selon réel CHF +863.	Principaux écarts: Intérêts sur engagements financiers à long terme CHF -38'619 - incluant hausse des emprunts selon plan des investissements et nouveaux emprunts. Rte de Meyrin 284 - eau et chauffage selon réel 2022 CHF -2'283. Rte de Meyrin 299 - entretien courant selon moyenne 2019-2022 CHF +36'488, chauffage et eau selon réel 2022 CHF -3'736, honoraires de régie selon réel 2022 CHF +1'275. Restaurant auberge communale - entretien courant estimation au vu des réels CHF -3'000, contrats d'entretien bâtiments selon réel 2022 CHF +1'019, primes d'assurances bâtiments selon réel 2022 CHF +1'951. Parkings des Arbères et des Vergers - travaux d'entretien des bâtiments estimation CHF -9'116. PMV - selon estimation CHF -44'640. Ferme de la Planche - contrats d'entretiens estimation CHF -2'625, primes d'assurances bâtiments CHF -1'661. Impôt immobilier complémentaire - selon valeur comptable et selon taxation définitive 2020 CHF +15'385.	Ecarts principaux: Chauffage: rte de Meyrin 284 CHF -3'698, rte de Meyrin 299 CHF -7'854. Entretien courant des bâtiments du PF par des tiers: rte de Meyrin 299 CHF +36'270, auberge communale CHF -4'211. Impôt immobilier complémentaire: Vergers - Codha CHF +7'766, Codha/Voisinage CHF +7'717. Intérêts sur engagements financiers à court terme: CHF-18'425. Intérêts sur engagements financiers à long terme: CHF +379'069. Nettoyage des bâtiments du PF par des tiers: restaurant du Forum CHF -7'701 (nettoyage après fermeture du restaurant). Travaux d'entretien des bâtiments du PF: PMV CHF -3'626 (travaux sur ventilation pas budgétisé), parkings Arbères et Vergers CHF -7'854.	915 821	1 010 759	94 938	9%	584 957.12
	Charges	34 Charges financières	Rte de Meyrin 299 - chauffage et eau selon réel 2023 CHF +1'479, entretien selon moyenne 2021 à 2023 CHF -1'715, honoraires de régie selon réel 2023 CHF -579, impôt immobilier complémentaire CHF +836, primes assurances selon réel 2023 CHF +74. Rte de Meyrin/Rte L.Rendu - impôt immobilier complémentaire selon réel 2023 CHF -1'377. Virginio-Malnati 7 - chauffage et eau selon réel 2023 CHF +266, contrats d'entretien selon réel CHF +1'219, impôt immobilier complémentaire selon réel 2023 CHF -648.	Virginio-Malnati 7 - entretien courant estimation au vu des réels CHF -1'500, contrats d'entretien selon réel 2022 CHF -368 Riantbosson 5 - Gonet entretien du bâtiment pour 6 mois suite à fin du DDP CHF -2'250.						
	Charges	39 Imputations internes	La répartition des 39/49 liée à la Culture sera revue lors des comptes 2025.		Coût du bâtiment imputé au restaurant Forum.	0	15 888	15 888	100%	48 815.18
		Total Charges				1 164 310	1 163 145	- 28 233	- 2%	766 814.49
	Recettes	42 Taxes		Mise à disposition du concierge des Vergers (forfait) pour une année complète CHF 3'000.	Mise à disposition d'un concierge pour la Voie Lactée.	11 000	11 000	0	0%	11 000.00

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires B25	2F/2N commentaires B24	2F/2N commentaires R23	Budget 2025	Budget 2024	Var B25/B24 en CHF	Var B25/B24 en %	Réel 2023
96 Administration de la fortune et de la dette		44 Revenus financiers	Principaux écarts : Ateliers 1-5-3-7 Ferreti et Munoz - droit de superficie suite à indexation CHF +1'662. Intérêts - dividende BCGE selon moyenne réel 2022-2023 CHF +6'865, dividendes selon moyenne 2022-2023 CHF -4'846, intérêts des garanties de loyers selon réel 2023 CHF +496, intérêts prêt PMC CHF -4'713, intérêts négatifs CHF -1'111. Parking des Arbères et des Vergers - phase transitoire terminée CHF -11'285. PMV - recettes parking - augmentation des tarifs CHF +3'250. Riantbosson 5 - fin du DDP en 2024 CHF -6'036. Rte de Meyrin 284 - loyer d'un appartement mis à disposition des ukrainiens CHF +7'200. Rte de Meyrin 280 - droit de superficie à partir du 1er juillet 2025 CHF +18'791 (retard des travaux, au budget 2024 la rente était prévue à partir du 1er octobre 2024). Rte de Meyrin 299 - loyer pour 3 locataires CHF +35'472 (en 2024, 3 locataires dont 1 mis à disposition gratuitement pour les ukrainiens). Vergers - droit de superficie selon réel 2024 suite aux indexations CHF +66'969. Veyrot 39 - droit de superficie selon réel 2024 suite à indexation CHF +1'484.	Principaux écarts: Intérêts - dividende selon moyenne 2021-2022 CHF +2'147, dividende BCGe selon moyenne 2021-2022 CHF +2'942, intérêts négatifs CHF +2'500, intérêts prêt PMC CHF 153'338. Virginio-Malnati 7 - location - pas de location prévue en 2024 CHF -7'200. Rte de Meyrin 280 - droit de superficie nouvelle rente dès octobre 2024 CHF +18'790. Rte de Meyrin 282 - location - pas de location prévue en 2024 CHF -7'200. Rte de Meyrin 284 - location - pas de location prévue en 2024 CHF -4'860. Rte de Meyrin 299 - location - selon réel 2022 - 1 appartement est mis à disposition des ukrainiens CHF -19'272. Restaurant auberge communale - redevances - estimation revue à la baisse CHF -24'000. PMV - recettes parking - augmentation des tarifs, selon estimation CHF +7'435. Veyrot 39 - droit de superficie selon réel 2022 CHF +6'698. Restaurant Forum - fermeture du restaurant CHF -77'500. Parkings des Arbères et des Vergers selon réel 2022 CHF -1'343.	Ecarts principaux: Appréciation aux valeurs marchandes des titres: actions BCGE CHF +260'442. Autres produits des immeubles PF: Av. Mategnin - Indemnité de servitude sur la parcelle 14'897 versée par les SIG CHF +9'855. Dividende BCGE: PA CHF +13'730. Dividendes: PF CHF -9'691. Droit de superficie PF: Veyrot 39 CHF +5'534. Gains provenant des ventes de biens meubles PF: vente véhicule CHF +8'615. Intérêts des créances et comptes courants: CHF +13'044. Intérêts des placements financiers à long terme: prêt PMC Parking SA CHF +18'326. Location de terrains / immeubles PF: rte de Meyrin 299 CHF -11'242. Paiement pour utilisation des immeubles PF - général: PMV CHF +4'042. Redevances PF: restaurant Forum CHF -77'500 (pas occupé en 2023), auberge communale CHF -26'041.	2 618 125	2 491 562	126 563	5%	2 649 216.46
			Virginio-Malnati 7 - location de 2 appartements CHF +14'400 (2024 : réserve pour locataire du vivarium).	Riantbosson 5 - Gonnet fin du DDP prévu pour le 1er semestre 2024 CHF -6'036.						
			Total Recettes				2 629 125	2 502 562	126 563	5%
97 Redistributions	Recettes	46 Revenus de transfert	Redistribution de la taxe CO2, basé sur le réel 2023 CHF +1'919.	Redistribution de la taxe CO2, basé sur le réel 2022. CHF +23'481.	Redistribution de la taxe CO2 , le taux est fixé par l'Office fédéral de l'environnement.	33 762	35 681	- 1 919	- 5%	29 304.25
						33 762	35 681	- 1 919	- 5%	29 304.25
			Total Recettes							
Total Charges						161 218 567	150 549 736	- 10 668 831	- 7%	140 878 865.65
Total Recettes						159 723 087	151 092 517	8 630 570	6%	166 507 715.79
Résultat						- 1 495 480	542 781			25 628 850.14

Plan financier 2024 – 2034 projets engagés et planifiés

PLAN FINANCIER 2024-2034 projets engagés et planifiés

FONCTIONNEMENT AVANT INVESTISSEMENTS	FONCTIONNEMENT ESTIMES SANS INVESTISSEMENTS SUPPLEMENTAIRES											
	BUDGET	BUDGET	ESTIMATION	ESTIMATION	ESTIMATION	ESTIMATION	ESTIMATION	ESTIMATION	ESTIMATION	ESTIMATION	ESTIMATION	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
RECETTES	151'092'517	159'723'087	163'478'846	167'826'134	171'314'067	174'356'914	177'501'487	181'750'518	186'070'536	190'498'711	195'105'677	
CHARGES	-149'873'856	-160'625'967	-166'350'358	-170'681'490	-174'425'782	-178'243'868	-181'909'542	-185'101'553	-188'621'480	-192'288'524	-196'040'620	
INTERET SUR EMPRUNT	-675'880	-592'600	-629'975	-696'746	-725'600	-773'350	-776'308	-689'871	-717'600	-717'600	-717'600	
RESULTAT (Gain / -Perte)	542'781	-1'495'480	-3'501'486	-3'552'102	-3'837'315	-4'660'304	-5'184'363	-4'040'906	-3'268'544	-2'507'413	-1'652'543	
./ Amortissements 33/36	15'223'747	16'072'659	17'459'486	17'568'050	17'329'383	16'748'224	15'975'508	14'616'949	13'767'536	13'025'927	12'254'018	
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	15'766'528	14'577'179	13'958'000	14'015'948	13'492'067	12'087'920	10'791'145	10'576'043	10'498'992	10'518'514	10'601'475	
FONCTIONNEMENT LIE AUX INVESTISSEMENTS ENGAGES ET PLANIFIES	FONCTIONNEMENT ESTIMES LIES AUX PROJETS ENGAGES ET PLANIFIES											
	BUDGET	BUDGET	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
RECETTES	-	-	3'343'553	7'554'362	8'293'108	13'859'583	20'060'458	25'186'959	29'003'805	30'053'834	29'911'661	
CHARGES	-	-	-671'078	-2'181'574	-4'832'453	-8'210'896	-13'532'908	-19'561'640	-24'033'122	-25'713'724	-26'381'558	
INTERET SUR EMPRUNT (1.38%)	-	-	-	-224'683	-633'441	-1'009'954	-1'439'856	-1'785'311	-1'969'630	-2'048'866	-2'058'630	
RESULTAT (Gain / -Perte)	-	-	2'672'475	5'148'105	2'827'214	4'638'733	5'087'694	3'840'007	3'001'053	2'291'243	1'471'473	
./ Amortissements 33/36	-	-	569'633	1'589'734	2'729'860	5'576'383	9'157'363	10'167'466	10'664'955	12'011'418	12'353'230	
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	-	-	3'242'108	6'737'839	5'557'074	10'215'116	14'245'056	14'007'473	13'666'008	14'302'662	13'824'702	
FONCTIONNEMENT APRES INVESTISSEMENTS ENGAGES ET PLANIFIES	FONCTIONNEMENT ESTIMES FONCTIONNEMENT NORMAL ET FONCTIONNEMENT LIES AUX PROJETS ENGAGES ET PLANIFIES											
	BUDGET	BUDGET	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
RECETTES	151'092'517	159'723'087	166'822'399	175'380'496	179'607'175	188'216'496	197'561'945	206'937'477	215'074'341	220'552'545	225'017'338	
CHARGES	-149'873'856	-160'625'967	-167'021'435	-172'863'064	-179'258'235	-186'454'763	-195'442'450	-204'663'194	-212'654'602	-218'002'249	-222'422'178	
INTERET SUR EMPRUNT (1.38%)	-675'880	-592'600	-629'975	-921'429	-1'359'041	-1'783'304	-2'216'164	-2'475'182	-2'687'230	-2'766'466	-2'776'230	
RESULTAT (Gain / -Perte)	542'781	-1'495'480	-829'011	1'596'003	-1'010'102	-21'571	-96'669	-200'899	-267'491	-216'170	-181'070	
./ Amortissements 33/36	15'223'747	16'072'659	18'029'119	19'157'785	20'059'243	22'324'607	25'132'871	24'784'415	24'432'491	25'037'346	24'607'248	
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	15'766'528	14'577'179	17'200'108	20'753'788	19'049'141	22'303'036	25'036'202	24'583'516	24'165'000	24'821'176	24'426'178	
INVESTISSEMENTS	BUDGET	BUDGET	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
	INVESTISSEMENTS ENGAGES DE RENOUVELLEMENT	-8'580'036	-9'787'911	-11'448'108	-14'181'558	-574'967	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
	INVESTISSEMENTS ENGAGES NOUVEAUX PROJETS	-21'484'248	-8'522'779	-9'824'597	-105'125	1'266'810	98'295	248'295	248'295	248'295	-23'354	-
	INVESTISSEMENTS PLANIFIES DE RENOUVELLEMENT	-13'548'602	-8'593'883	-24'916'443	-25'437'246	-34'997'561	-25'658'982	-17'672'000	-10'572'000	-6'140'100	-3'484'500	-3'484'500
	INVESTISSEMENTS PLANIFIES NOUVEAUX PROJETS	-8'068'338	-27'427'913	-21'445'413	-36'117'650	-31'421'000	-24'701'889	-22'097'500	-9'980'880	-9'405'000	-1'805'000	-2'005'000
	Estimation décalage dans le temps	20'000'000	20'000'000	20'000'000	20'000'000	20'000'000	-	-20'000'000	-20'000'000	-20'000'000	-20'000'000	-20'000'000
	FLUX DE TRESORERIE LIES AUX INVESTISSEMENTS	-31'681'225	-34'332'486	-47'634'560	-55'841'579	-45'726'718	-50'192'576	-59'451'205	-40'234'585	-35'226'805	-25'242'854	-25'419'500
FINANCEMENT	BUDGET	BUDGET	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	ANNEE	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT	15'914'697	40'000'000	-	32'562'740	26'677'577	27'889'540	34'415'003	15'651'069	11'061'805	421'678	993'322	
TOTAL DES FLUX DE TRESORERIE	0	20'244'694	-30'434'453	-2'525'052	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	
SOLDE TRESORERIE	10'000'000	42'959'505	12'525'052	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	

Évolution annuelle budgets 2017 - 2025 - Quelques chiffres clés

Meyrin - évolution annuelle budget 2017-2025 - quelques chiffres clés

Libellé	B 2017	B 2018	B 2019	B 2020	B 2021	B 2022	B 2023	B 2024	B 2025
Population	24'164	25'566	26'633	27'603	26'767	26'809	27'011	26'794	27'000
	51	1'402	1'067	970	-836	42	202	-217	206
	0%	6%	4%	4%	-3%	0%	1%	-1%	1%
Places Crèches - à la journée *	316	368	362	362	362	362	366	370	372
	98	52	-6	0	0	0	4	4	2
	45%	16%	-2%	0%	0%	0%	1%	1%	1%
Places Crèches - à temps partiel*	76	76	76	76	76	76	76	76	76
Enfants 1P-8P	2'067	2'122	2'163	2'287	2'395	2'520	2'540	2'733	2'735
	186	55	41	124	108	125	20	193	2
	10%	3%	2%	6%	5%	5%	1%	8%	0%
ETP**	312.995	352.715	360.715	384.015	388.615	398.604	410.354	427.529	451.779
	36.35	39.72	8.00	23.30	4.60	9.99	11.75	17.18	24.25
	13%	13%	2%	6%	1%	3%	3%	4%	6%
Nombre contribuable TPC	1'793	1'964	1'996	2'158	2'182	-	-	-	-
	29	171	32	162	-	-	-	-	-
	2%	10%	2%	8%	-	-	-	-	-
RECETTES	105'069'705	112'953'498	118'095'733	122'991'546	112'243'540	122'260'379	132'118'649	151'092'517	159'723'087
	5'999'326	7'883'793	5'142'235	4'895'813	-10'748'006	10'016'839	9'858'270	18'973'868	8'630'570
	6%	8%	5%	4%	-9%	9%	8%	14%	6%
CHARGES	104'484'330	112'482'909	118'094'265	122'962'198	124'957'636	128'481'797	137'674'288	150'549'736	161'218'567
	5'599'305	7'998'579	5'611'356	4'867'933	1'995'438	3'524'161	9'192'491	12'875'448	10'668'831
	6%	8%	5%	4%	2%	3%	7%	9%	7%
RESULTAT	585'375	470'589	1'468	29'348	-12'714'096	-6'221'418	-5'555'639	542'781	-1'495'480
DETTES ***	68'436'338	60'562'716	54'208'590	62'625'439	77'995'038	90'623'573	117'099'059	82'914'697	52'000'000
	1'896'643	-7'873'622	14'297'676	8'416'849	15'369'599	12'628'535	26'475'486	-34'184'362	-30'914'697
	0	-0	24%	16%	25%	16%	29%	-29%	-37%
INVESTISSEMENTS BRUTS	73'467'593	58'876'922	36'869'812	44'012'336	45'218'323	51'249'629	71'133'999	58'495'665	41'422'956
RECETTES	21'641'696	10'535'174	8'663'585	7'322'538	5'275'589	2'124'141	2'544'569	6'814'440	7'090'470
INVESTISSEMENTS NETS	51'825'897	48'341'748	28'206'227	36'689'798	39'942'734	49'125'488	68'589'430	51'681'225	34'332'486
Degré d'autofinancement	29.97%	26.52%	49.63%	38.33%	4.88%	17.31%	13.84%	30.51%	42.56%
CENTIME ADDITIONNEL	44	44	44	44	44	44	44	44	42
Valeur du centime	1'672'766	1'807'886	1'856'104	1'903'432	1'717'783	1'895'455	2'025'000	2'219'841	2'538'952
Impôt PP (IBO, IS, IPC, chiens)	52'488'704	55'384'600	55'785'292	59'367'989	57'282'449	60'500'000	60'100'000	62'467'000	62'058'000
	2'688'704	2'895'896	400'692	3'582'697	-2'085'540	3'217'551	-400'000	2'367'000	-409'000
	5%	6%	1%	6%	-4%	6%	-1%	4%	-1%
Impôt PM	21'112'988	24'162'400	25'883'268	24'383'020	18'300'000	22'900'000	29'000'000	35'206'000	44'578'000
	-87'012	3'049'412	1'720'868	-1'500'248	-6'083'020	4'600'000	6'100'000	6'206'000	9'372'000
	0%	14%	7%	-6%	-25%	25%	27%	21%	27%
Taxe professionnelle	12'000'000	13'300'000	13'300'000	14'000'000	14'000'000	14'000'000	17'100'000	2'500'000	500'000
								-14'600'000	-2'000'000
								-85%	-80%
Fonds de compensation TPC								22'418'882	22'430'049
Subvention du Fonds Intercommunal								500'000	1'000'000
								22'918'882	23'430'049
								100%	100%
Fonds Péréquation - PM (recettes)	2'985'470	2'595'693	3'060'673	3'008'684	2'570'118	3'180'539	3'778'539	3'647'788	4'105'902
	296'437	-389'777	464'980	-51'989	-438'566	610'421	598'000	-130'751	458'114
	11%	-13%	18%	-2%	-15%	24%	19%	-3%	13%
Compensation financière en faveur des communes frontalières (charges)	7'232'158	7'502'930	8'022'484	8'293'776	8'037'400	9'003'176	8'995'607	9'147'504	10'637'936
	-127'355	270'772	519'554	271'292	-256'376	965'776	-7'569	151'897	1'490'432
	-2%	4%	7%	3%	-3%	12%	0%	2%	16%
Péréquation financière intercommunale (charges)	2'348'558	3'115'838	2'142'882	1'981'179	1'619'302	1'538'213	2'658'260	6'105'388	6'927'103
	493'732	767'280	-972'956	-161'703	-361'877	-81'089	1'120'047	3'447'128	821'715
	27%	33%	-31%	-8%	-18%	-5%	73%	130%	13%
Compensation verticale IFD (recettes)				421'304	520'929	833'053	1'253'343	2'984'619	3'162'297
					99'625	312'124	420'290	1'731'276	177'678
						60%	50%	138%	6%
Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire (recettes)				878'258	852'133	793'971	779'963	1'270'771	1'183'979
					-26'125	-58'162	-14'008	-98'295	-196'590
						-7%	-2%	-2%	-9%
Indice de capacité financière****	88.04	90.92	92.36	91.61	88.03	87.39	89.20	94.80	99.80

* places de crèches à la journée, yc accueil familial de jour, places de crèches à temps-partiel, yc garderie la Framboise. ** yc ajustements.

*** Les dettes correspondent aux estimations du plan financier.

**** Indices définitifs de 2016 à 2024, indice provisoire pour 2025

