Projet de budget 2027

Conseil municipal du 13 octobre 2026

Index

Projet de budget 2027 de la Ville de Meyrin				
Introduction du projet de budget 2027 au conseil municipal du 13 octobre 2026	p.	1	-	8
Compte de résultat à 3 niveaux par natures	p.	9	-	12
Liste 2 fonctions 2 natures - document de vote	p.	13	-	42
Plan financier 2026 - 2036 projets engagés et planifiés	p.	43	-	46
Evolution annuelle des budgets 2019 - 2027 - quelques chiffres clés	p.	47	-	50

INTRODUCTION BUDGET 2027

Si le rythme du monde semble s'accélérer de jour en jour, certains cas de figure perdurent. Le contexte géopolitique mondial est de ceux-là. A fin 2026, il reste très instable : d'une part, nous avons une volatilité exceptionnelle qui, si elle a généré ces dernières années des recettes fiscales hors du commun, ne devrait pourtant pas se prolonger. D'autre part, nous enregistrons des coûts structurels qui augmentent plus vite que les recettes structurelles.

Meyrin n'est pas la seule entité confrontée à ce type de fluctuations : l'ensemble de la chaîne des collectivités publiques suisses semble en effet affronter des circonstances similaires et se bat pour (re) trouver un équilibre structurel indispensable à la conduite de projets à long terme.

A l'instar de 2026, le budget 2027 présente donc des défis plus importants que ceux escomptés au départ du processus budgétaire. Ces défis revêtent plusieurs formes :

- Les charges incompressibles, dont l'augmentation est supérieure à celle des recettes. Cependant, une baisse importante de la péréquation nous permet de limiter la hausse des charges en 2027 ;
- Dans le cadre de son plan d'économies pour le budget 2027, le Canton menace de transférer un nombre considérable de ses charges aux communes. Pour Meyrin, cela se traduirait concrètement par un alourdissement de son budget à hauteur de plusieurs dizaines de millions ;

  L'Association des communes genevoises (ACG) demande pour l'instant aux communes de ne pas intégrer ces montants dans leur budget respectif, tout en prônant l'union entre elles et la stratégie d'un front commun contre ces hausses. Un travail politique considérable est en cours sur ce dossier épineux, via moult échanges et rencontres politiques ;
- Les demandes et les besoins croissants de la population pèsent également sur nos charges ;
- Sans oublier, la situation géopolitique mentionnée plus haut. Si elle génère des recettes en hausse (par exemple via les revenus des entreprises), elle impacte également nos charges (prix des carburants ou des matériaux par exemple).

Nous l'avions annoncé dans le projet de budget 2026, nous persistons pour celui de 2027 : un équilibre sur le moyen et le long terme ne pourra pas être atteint sans une hausse du centime, une mise en parallèle des coûts et des prestations, une revue de notre plan des investissements et de ses priorisations. Ce sont là des conditions sine qua non si nous voulons garantir des finances communales saines, comme le Conseil administratif s'y est engagé dans son programme de législature 2025-2030.

Dans ce but, le Conseil administratif a entrepris un travail plus que conséquent dans le cadre du processus budgétaire, en menant plusieurs analyses :

- Celle du budget courant et de l'impact potentiel de la poursuite d'une évolution des charges si la tendance de ces dernières années devait se poursuivre ;
- Celle sur l'impact du développement et des nouvelles prestations demandées par la population ;
- Celle de l'évolution de nos recettes fiscales à venir, surtout si les recettes conjoncturelles (aujourd'hui à hauteur de plusieurs dizaines de millions) cessent dans un proche futur et ne permettent plus de financer nos prestations.

Ce travail a permis de mettre en place la stratégie financière suivante pour la législature :

- Sur le budget courant, une baisse de CHF 5 millions doit être trouvée pour les budgets 2028 et 2029, en incluant un travail d'adéquation des coûts et des prestations ;
- Les priorités du plan des investissements ont été revues, d'où une hausse limitée des charges de fonctionnement liées ;
- Les estimations de recettes fiscales liées aux plans localisés de quartier (PLQs) (cf. agrandissement d'entreprises, habitants supplémentaires) ont été décalées dans le temps, vu le retard prévu à ce jour des PLQs ;
- En contrepartie, nous avons pu ajouter des recettes fiscales supplémentaires importantes dès 2035 liées au développement d'un projet phare privé sur notre commune ;
- Des arbitrages ont été effectués par le CA sur le projet de budget 2027, pour limiter sa hausse à 2% ;
- A ce stade, le Conseil administratif a décidé de ne pas tenir compte de la baisse importante estimée des recettes fiscales par l'Etat pour 2027. Les comptes 2026

constitueront un baromètre important, sachant que l'Etat annonce d'ores et déjà une grande baisse pour 2026.

En résumé, vous l'avez compris, de 2022 à 2025, ce sont principalement les recettes fiscales conjoncturelles qui nous permettaient de clôturer avec des comptes extrêmement positifs ; les non-dépensés sur nos budgets jouaient également un rôle, mais moindre. Ces résultats nous ont permis d'augmenter nos fonds propres, de financer des investissements importants sans emprunt et d'améliorer la couverture de la caisse de pension du personnel, soit de renforcer notre capacité financière.

En 2025, en parallèle de la baisse fiscale cantonale, la Ville de Meyrin a pris le risque de baisser de 2 centimes les centimes communaux, d'où une diminution totale des recettes d'environ 9 millions. Les comptes 2025 affichaient un résultat positif - toujours grâce aux recettes conjoncturelles – mais en baisse par rapport aux années précédentes.

Qu'en sera-t-il à l'avenir ? Difficile à le prédire, tant nous sommes impactés depuis plusieurs années par la situation géopolitique. Les éléments suivants ressortent toutefois de nos analyses :

LE BUDGET COURANT

- Lorsque les recettes conjoncturelles se seront tassées, le budget actuel ne pourra pas rester à la hauteur des budgets actuels, puisque déficitaire. Il est donc nécessaire de baisser nos charges, d'où l'objectif consistant à réaliser des économies de CHF 2.5 millions en 2028 et de CHF 2.5 millions supplémentaires en 2029 ;

- En parallèle, il faudra certainement revoir à la hausse le centime additionnel ;
- A noter que la baisse des recettes fiscales cantonales impacte nos comptes à hauteur d'environ CHF 5 millions, cumulés aux 8 millions de recettes en moins sur 10 ans dus à la fin de la taxe professionnelle ; soit un manco 13 millions. D'où l'impérative nécessité de suivre d'encore plus près l'évolution des recettes fiscales, voire de réajuster nos prévisions si nécessaire.

- Enfin- pour Meyrin comme pour toutes les autres collectivités publiques - les charges contraintes augmentent sans cesse, sans omettre celles que le Canton cherche à nous transférer, pour économiser sur son budget propre.

LE BUDGET À VENIR LIÉ AUX NOUVELLES PRESTATIONS ET AU DÉVELOPPEMENT DES PRESTATIONS

Après analyse, les coûts du développement des prestations - cumulés à l'ensemble des projets du plan des investissements - entraînent une hausse de plusieurs millions de charges de fonctionnement, charges que nous avons limitées en revoyant des priorités.

LES RECETTES FISCALES

Pour financer ces charges, des recettes fiscales supplémentaires sont indispensables : elles peuvent provenir soit des recettes liées aux nouveaux habitants, travailleurs et entreprises, soit à l'utilisation de la hausse du centime.

Comme chaque année, nous avons donc analysé les impacts des PLQs à venir sur notre commune, ainsi que d'autres projets. Si, sur le principe, les recettes à venir sont potentiellement importantes, celles des PLQs interviendront avec un décalage par rapport à l'échéance originellement prévue. Par contre, d'importants développements à venir ont pu être ajoutés à nos estimations, qui devraient rapporter de futures recettes importantes supplémentaires dès 2035.

In fine, la priorisation des prestations actuelles et futures prendra une importance croissante - en lien avec ces futures recettes - afin de maintenir un taux de centime additionnel supportable.

Ce travail se poursuivra tout au long de la législature 2025-2030, qui a l'ambition de vouloir construire un plan financier équilibré pendant cette période.

BUDGET 2027 - les éléments chiffrés

Entrons, si vous le voulez bien, dans le détail avec les éléments chiffrés du budget 2027, qui prévoit un excédent de charges CHF 6'264’160 (2026 : excédents de charges de CHF 9'417’048).

CHARGES :
Il propose des charges totales de CHF 175'191’987. Ceci représente une hausse des charges totales de CHF 4'052’870 par rapport au budget 2026, soit de 2% (2026 : CHF 9'920'550 par rapport au budget 2025, soit de 6% par rapport au budget 2025).

Parcourons ensemble les éléments principaux liés à cette hausse :

Les coûts RH augmentent de CHF 1'150’725, soit de 2% (2026 : 3'656’280, soit de 5% par rapport au budget 2025). Dans cette hausse, nous trouvons une hausse des charges salariales pour CHF 1'516'180, comprenant principalement les demandes de nouveaux postes pour 2027 pour CHF 799'993 et l’annualisation des postes votés en 2026 pour CHF 730'832. Les cotisations sociales baissent de CHF 438'663 (en 2026 : des rattrapages importants de caisse de pension ont eu lieu en lien avec la gouvernance). Pour la deuxième année consécutive, le CA a décidé de mettre au projet de budget la participation à l’assurance maladie à 50% du taux usuel. Comme prévu pour 2026, nous nous réservons la possibilité de revenir sur cette décision en cas de résultat positif aux comptes 2027.

Les charges de biens et services augmentent de CHF 264’326, soit de 0.9% (2026 : 138’839, soit de 0.5%). Les hausses de cette rubrique sont partiellement compensées par les baisses et s’expliquent principalement par une hausse des honoraires liée aux études prévues pour l’image directrice de Champs Fréchets, pour la prospection foncière à Cointrin, pour le plan de mobilité douce communal, l’assistance à maîtrise d’ouvrage pour la cuisine de production pour CHF 226'000, par l’étude sur les places de crèches pour CHF 90'000, par la mise en place de nouveaux cours et ateliers pour les séniors pour CHF 32’500, par l’augmentation des rondes

nocturnes pour CHF 26'000, ainsi que CHF 25'000 pour l'enquête de satisfaction de l'administration et CHF 38'000 pour le voyage de législature.
Dans les systèmes d'information, une hausse des logiciels de CHF 61'000 est compensée largement par une baisse nette du passage à la téléphonie via Teams de CHF 95'000. Les énergies sont estimées avec une baisse de CHF 56'000.

Les charges d'amortissements du patrimoine administratif sont en hausse de CHF 1'392'104, soit 9% (2026 : 169'744) : début de l'amortissement de 50% des coûts de la rénovation de l'école Meyrin village pour CHF 459'000, amortissement de l'agrandissement de l'école de Cointrin pour CHF 279'000 et remplacements des sources lumineuses pour des leds pour CHF 470'000.

Les charges de transfert sont en hausse de CHF 369'919, soit de 1% par rapport à l'année dernière (2026 : CHF 6'977'904, soit de 16% par rapport à 2025). La péréquation financière baisse de CHF 4'039'701. Les autres hausses principales concernent les frais de perception sur les impôts de CHF 2'078'606 que nous avons remis à 3%, la compensation financière aux communes frontalières de CHF 875'794, l'intercommunalité (SIS, SIACG, GIAP,) pour CHF 701'723, la FAS'e pour CHF 452'749, dont CHF 297'698 pour le DASC (dispositif d'animation socio-culturelle), le domaine de la petite enfance et du social pour CHF 106'977, du sport pour CHF 19'224, les amortissements du fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité et du FIDU pour CHF 117'944, l'aide économique de 0.7% aux pays en voie de développement pour CHF 26'618.

RECETTES :
Le projet de budget propose des recettes totales de CHF 168'927'827, soit une hausse de CHF 7'205'758, ou de 4% (2026 : 4'843'959, soit de 3% par rapport au budget 2025).

Sur ce total, CHF 4'378'524 concernent une hausse des recettes fiscales, en hausse de 3% par rapport à 2026. Nos estimations sont de 12% supérieures à celles de l'Etat et sont motivées par un travail approfondi (12% en 2026). En ce qui concerne les impôts pour les personnes physiques (yc impôts à la source), une hausse de

CHF 784’489 est envisagée. Pour les personnes morales, une hausse de CHF 632’982 est estimée. Ces hausses tiennent compte de hausses estimées comme récurrentes, incluent des correctifs pour les années précédentes et des estimations liées à l’arrivée ou au développement d’entreprises sur le territoire. Le fonds de péréquation des personnes morales est en hausse de CHF 826'000 ; le fonds de compensation de la taxe professionnelle accuse lui aussi une baisse de CHF 164’947.

Les revenus de transfert augmentent de CHF 914’396, principalement grâce à l’estimation de la compensation verticale de l’IFD en hausse de CHF 580’896. Le FDAP (Fonds de développement d’accueil préscolaire) est lui en baisse de CHF 18’344. Le FI verse CHF 1'500'000 à la Ville de Meyrin, soit CHF 500'000 de plus en 2026, pour compenser la perte liée à la fin de la taxe professionnelle pour Meyrin.

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 754 millions (2026 : 635 millions). Le renforcement de notre capacité financière sera indispensable pour mener à bien notre ambitieuse évolution, qui vise l’adéquation de nos prestations publiques aux besoins de notre population mais aussi un développement durable de nos activités et un plan financier à l’équilibre. Comme je l’ai dit dans l’introduction, l’équilibre financier à moyen et long terme passera à priori par une hausse fiscale, des adaptations de coûts et de prestations, ainsi que des priorisations. Un travail que nous avons déjà entamé avec mes collègues en vous présentant ce projet de budget, et que nous devrons continuer tout au long de notre législature.

CONCLUSION

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

Compte de résultat à 3 niveaux par natures

COMPTE DE RESULTAT A 3 NIVEAUX PAR NATURES

Compte	Désignation	Commentaires Projet de budget 2027	Commentaires Budget 2026	PB 2027	Budget 2026	Ecart en CHF	Ecart en %	Réel 2025
Charges d'exploitation				**172'714'736**	**169'537'662**	**-3'177'074**	**-1.9%**	**155'368'980.80**
30	Charges de personnel	**Rémunération CA-CM 300 +13k** : jetons de présence selon moyennes des réels **Charges salariales 301 -1'516k** : nouveaux postes B27 -799k, postes annualisés votés en 2026 -730k, autres charges +31k, allocation départ à la retraite +24k, écart vie chère budget 2026 0.50% - réel 2026 0.10% - budget 2027 1.20% **Allocations 304 +3k** : indemnités (fonctions, piquet, travaux spéciaux) -11k selon réel 2025, participation à l'assurance maladie : prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403) +14k **Cotisations patronales 305 +439k** : Cotisations AVS, AI, APG, AC, AMAT -101k en lien avec les charges salariales ci-dessus, cotisations caisses de pensions +611k l'écart est principalement lié aux rattrapages CAP en 2026, indemnités journalières -45k, cotisations allocations familiales -17k **Prestations aux retraités 306 -22k** : selon prévisions pour 2027 **Autres charges de personnel 309 -67k** : cadeaux au personnel -3k, contrôles médicaux -2k, frais de formation -18k (principalement 0.7% selon masse salariale, et formation pour les correspondants de nuit en lien avec la demande de poste -8k), frais médicaux -11k (campagne vaccination maladies infectieuses pour le personnel de la PEF), indemnités téléphone -14k (selon réel au moment de l'élaboration du budget), médecin conseil -19k (suivi et préparation retour au travail), prise en charge psychosociale +5k ajustés selon réels.	Ecart principaux : **Rémunération CA-CM +128k** : Rémunération CA +100k principalement liés aux indemnités de fin fonction comptabilisées au budget 2025, +28k Jetons présences CM selon moyenne 2022-2024 **Charges salariales -1'231k** : écart vie chère budget 2025 1.4%-réel 2025 0.6% +424k, annuité : -368k, vie chère 2026 0.5% : -275k, effets Noria (postes annualisés votés en 2025, postes réévalués, postes repourvus plus tard, postes repourvus avec +ou- annuités que budgétisés) : -538k, compléments et nouveaux postes au B 2026 -579k, solde pompiers ajustée au réel +45k, autres charges adaptées aux réels +120k. **Indemnités +713k** : hausses indemnités -59k, dont -11k indemnités CM, modification du plan de mobilité -42k, le solde adapté aux réels 24 (indemnités piquets, fonctions, travaux spéciaux), participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement) +772k. **Cotisations employeur -1'863k :** Cotisations AVS, AI, AC, AFAM :-40k en lien avec la hausse des charges salariales ci-dessus. Cotisation CAP -1'670k : dont CAP cotisation base hausse de -767k (-500k en lien avec la délibération votée pour assujettissement 13ème 2025 pas incluse au budget 2025), solde nouveaux postes, réévaluations, transformation CDD en CDI, et annuités usuelles, soit -267k. CAP rattrapage -902k, dont -643k rattrapage réévaluations de fonctions en lien avec nouvelle gouvernance, -310k liés aux engagements 2025 et mécanismes salariaux usuels (annuité, vie chère). Une grande partie de la hausse de la cotisation CAP de cette année, soit -1'114k est exceptionnelle par rapport aux moyennes des autres années (soit les -500k et les -614k). Autres LPP +75k, principalement en lien avec la baisse des CDD au profit de CDI donc transfert vers les cotisations CAP. Hausse de la cotisation APG de -242k en lien avec notre sinistralité. **Autres charges du personnel +155k** : indemnités téléphone +138k ajustement selon réel 2025 au moment de l'élaboration du budget, +30k recrutement liés aux réels.	77'063'442	75'912'717	-1'150'725	-1.5%	71'376'654.95
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	**Charges matériel et marchandises 310 -40k** : cadeaux -4k, denrées alimentaires -4k, journaux -5k (principalement nv abonnement pressreader pour la bibliothèque -6k), annonces de presse +24k (selon réel 2025), billets CFF +8k (selon réel 2025), carburant -11k (selon réels et estimations pour nvx véhicules), imprimés et publications -42k (ajustements selon réels -2k, visuels en lien avec nouveaux projets ou mises à jour -40k), entretien véhicules +18k (ajustements selon réels), matériel d'exploitation -45k (remplacement matériel sportif -20k, nouvelles places de jeux -2k, nvx aménagements CDC et BHNS -4k, frais d'entretien des bennes -5k, renouvellement pictogramme écopoints -5k), matériel didactique +7k (pas d'achat spécifique), fournitures de bureau et nettoyage +7k (principalement baisse du coût d'impression) **Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif 311 -49k** : machines et appareils +2k, linge +17k, vêtements de travail -18k (principalement renouvellement pour pompiers et police -7k, nvelles obligations d'équipement de prévention -4k), logiciels et licences -61k (nvx logiciels et licences pour gestion documentaire, adobe, vectorworks, régie spectacles, gestion du domaine public), autres immobilisations +14k (adapté aux réels +27k, renouvellement équipements places de jeux -3k, équipement nvelles classes Cointrin -10k) **Energies 312 +56k** : chauffage +47k selon réel 2025, eau -64k (principalement selon réel 2025 et prise en compte des nouvelles classes à Cointrin -6k), électricité +73k (principalement selon forecast de 2026) **Prestations de services et honoraires 313 -393k** : Principalement *Charges utilisations informatiques* +115k (baisse suite à migration Teams et fin migration museum plus / hausse projet IA génération de PV, inventys). *Frais de transport* -66k (transport seniors/PMR en vélo, montant compensé par une subvention à recevoir de Modus). *Frais télécommunication* -20k (-13k pour communications payantes, impact année pleine).*Honoraires* -408k : ADM -84k enquête de satisfaction -25k, ajusté selon réels -60k, CLT -50k compensés par des tft sur d'autres natures de la CLT, COM +20k selon réels, SI +40k fin projet SIRH et baisse prestations générales, UTE -226k -82k D-2026-12 budget supplémentaire image directrice Champs-Fréchets, mobilité douce -95k (princ. plan communal des mobilités et communication pour divers projets), AMO cuisine de production -50k, prospection foncière Cointrin -30k, PEF -90k étude places de crèches D-2026-20 -70k, projet d'expo avec la CLT -13k, SCOS -41k principalement nvx cours et ateliers mémoires pour les seniors, SPO +50k politique du sport faite en 2026 et fin des honoraires en lien avec D-2024-05a AMO, TV -33k études réaménagement Nant de la Maille -22k, adapté aux réels -6k. *Sécurisation* -26k augmentation rondes nocturnes et en raison de la canicule -36k, adaptés aux réels +10k. **Travaux d'entretien 314 +37k** : bâtiments -137k (ajustement selon réels -32k, tft de la nature 316 -20k pour le bâtiment Forum, entretiens ponctuels toiture, carrelage, révisions périodiques... -67k, en lien avec les nouvelles classes de Cointrin -11k), canalisations +6k, routes +98k (selon moyenne réels 2023-2025), routes voirie -12k (en lien avec les nvx aménagements du BHNS), terrains +43k, nettoyage bâtiments +31k (adapté aux réels +7k, nettoyages ponctuels +13k, fait à l'interne +10k) **Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles 315 -40k** : autres immobilisations -21k (hausse tarifs de la sous-traitance des bennes enterrées), machines et appareils -14k (remplacements ponctuels), matériel informatiques -4k, vélos +3k (selon réels), véhicules -17k (fin de garantie des camions de gestion des déchets -14k, adapté aux réels -3k), maintenance logiciels +15k (principalement pour logiciels GED) **Loyers, leasing, droit superficie 316 +132k** : leasings +22k (selon réels et tarifs plus bas qu'estimés initialement suite aux changement de fournisseur pour les mopieurs), location de matériels +56k (adapté aux réels +32k, tft vers nature 310 +20k, tft vers nature 314 +20k, capteurs de température dans les EVE nvlles obligations légales -16k), locations véhicules +11k (selon réels), location de salles -15k (en lien avec les travaux de CDC), loyers +57k (résiliation de 2 baux +37k, location place de parking véhicules administration +22k selon réel) **Dédommagements 317 -33k** : voyage de législature -38k, frais de déplacement +5k ajustés aux réels **Dépréciation sur créances 318 +63k** pertes sur créances fiscales selon moyenne.	**Charges matériel et marchandises 310 +124k** : baisse liée à l'adaptation des achats de billets CFF depuis la mise en oeuvre de la nouvelle méthode +112k, baisse du carburant liée à la fois à la baisse de prix mais à l'usage des nouveaux véhicules électriques +15k - imprimés et publications +35k (principalement +24k pour les votations car uniquement lors d'année électorale), matériel pour véhicules +10k (baisse selon les réels liée à l'arrivée de nouveaux véhicules), matériel d'exploitation -37k (principalement des dépenses adaptées aux réels) **Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif 311 -35k** selon réels et estimations: renouvellement de linge et autres textiles -17k, machines et outils -5k, vêtements de travail -7k, logiciels et licences -4k, matériel ergonomique +5k, autres immobilisations -6k **Energies 312 +371k** : principalement chauffage +112k (selon réel 2024 et +19k pas de nouveau local pour la MMM qui va utiliser salles de classe à Corzon), électricité +261k (baisse des tarifs, de la consommation et prise en compte des nouveaux panneaux photovoltaïque) **Prestations de services et honoraires 313 -432k** Principalement : *Charges utilisation informatiques* -53k (Kelio augmentation en raison de la hausse du nombre d'employés-es et abonnements des nouvelles badgeuses et migration Museum plus). *Honoraires* : *CLT* -264k : étude charge patio -29k, complément cachet arts vivants 2025 -50k (erreur budget 2025), textes et podcast -10k, inventaire oeuvres d'art -25k, D-2025-10a budget supplémentaire Assises de la culture -134k. FIN -56k: hausse honoraires appels offres (restauration collective et sécurisation des lieux). SI - 23k : mise en place des nouveaux multifonctions. ENV -37k : étude programmatique centre production horticole et exposition d'arbres. UTE -90k : Etudes et diagnostics sur la mobilité, dans le but d'établir un état des lieux et mettre en place des mesures -70k. Actions de sensibilisations énergie dans les écoles et quartiers -20k. SEM -12k : Diagnostic local de sécurité. SPO +50k : fin honoraires AMO D-2024-05a +80k, honoraires pour élaboration de la politique du sport -30k. *Assurances* -18k, mise à jour selon réels All risk, RC et ass. véhicules. *Frais de télécommunication* -27k (estimation liée au changement système téléphonie vers TEAMS- appel offre lié au SIACG - les communications locales deviendront de nouveau payantes. *Prestations service domaine restauration* -216k principalement Eldora hausse du nombre de repas et hausse du coût de fabrication. *TVA non récupérable* - 12k - assujettissement buvette culture et Maison du projet café Coeur de Cité. ***Baisses principales*** : *charges liées aux élections 2025* **+186k** : frais liés à smart vote, la sous-traitance à Etat, à l'affichage, frais courrier, capsules vidéos pour les CM. *Ajustements aux réels* : +24k fêtes écoles, +29k Journal Meyrin ensemble (réalisation 10 numéros et prises de vue). *Prestations services dans le domaine du traitement des déchets* : +128k en lien principalement avec le réassujettissement TVA de la fonction au tx effectif, donc charges HT (2025 : TTC) **Travaux d'entretien 314 +43k**. Principalement entretien des bâtiments +57k, entretien des terrains -13k (selon réels et lutte corbeaux freux -10k), **Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles 315 -25k**. *Entretien de machines et autres immo* -52k (bennes enterrées et conteneurs -11k, révision des mâts centre sportifs -19k, homologation des jeux -6k, soldes ajustement selon réels et estimations entretiens 2026). *Entretien de véhicules* +53k les nouveaux véhicules entraînent moins de maintenance. *Maintenance de logiciels* -26k principalement maintenance du logiciel GED. **Loyers, leasing, droit superficie 316 +40k.** Principalement : leasings opérationnel +31k suite à changement de fournisseur des mopieurs. Location pour stockage des oeuvres d'art -10k, location Maison des Compagnies -8k (selon réel). Loyers de biens fonds +16k (MMM +60k car utilisation de 2 salles de classe à Corzon, loyer pour la MCM selon réel -37k). **Dépréciations sur créances 318 -134k** pertes sur créances fiscales selon moyenne	28'385'644	28'121'318	-264'326	-0.9%	25'632'316.85
33	Amortissements du patrimoine administratif	Ecarts principaux : **amort. commençant en 2027** -1'469k (rénovation école Meyrin-Village -459k, agrandissement école de Cointrin -279k, remplacement des LEDS -470k, travaux assainissement Louis-Casaï -80k) **amort. terminés en 2026** +261k, **amort. évolue au fur et à mesures des achats/travaux** -179k, **délibérations clôturées en 2025 (calculé sur le dépensé net)** -5k.	Ecarts principaux : **amort. commençant en 2026** -625k (PA/PF D-2024-22a -334k, substitution de chaleur -33k, rénovation école Meyrin Village -51k, filtre et clôture CS Vergers -30k, VVA RD secteur 2 -126k, véhicules -6k, réalisation espaces urbains -20k, remplacement lisseuses surfaceuses -25k) **amort. terminés en 2025** +587k, **amort. évolue au fur et à mesures des achats/travaux** -184k, **délibérations clôturées en 2024 (calculé sur le dépensé net)** +70k.	16'979'292	15'587'188	-1'392'104	-8.9%	15'259'956.00
36	Charges de transfert	**Compensation financière en faveur des communes frontalières 360 -876k** selon estimations Etat juillet **Dédommagements à des collectivités publiques 361 -2'847k** principalement cotisation à l'ACG -33k,dédommagement à l'ORPC -31k, frais de perception sur impôts -2'078k (3% pour 2027, 1.5% en 2026), participation au GIAP -118k , participation au SIACG -197k, participation au SIS -387k **Péréquation financière et compensation des charges 362 +4'040k** péréquation financière intercommunale **Subventions à des collectivités et à des tiers 363 -566k** principalement accueil familial de jour +33k (baisse du nombre de place), aide économique -28k (0.7% des charges de la commune), culture +15k, dispositif d'animation socio-culturelle (DASC) -298k (nouveau dispositif pour avoir plus de places en centres aérés), fonds communal pour l'énergie -11k, garderie la Framboise -113k (selon nouveau contrat de prestations), gestion des déchets -11k, gratuité des obsèques -9k, jardin Robinson -26k (principalement pour jubilaire 50 ans), jubilaires de la Golette (60 ans) et de Bellavista (40 ans) -20k, Maison Vaudagne -8k, piscine fondation pré-bois +18k (selon leur budget), radiobsacule +10k, sorties et camps scolaires +37k subvention FAS'e -161k (principalement frais de personnel, nv poste d'animateur-trice et complément personnel administratif) **Amortissements subventions d'investissements 366 -121k** FIDU -62k, fonds énergie -56k.	**Compensation financière en faveur communes frontalières 360 +386k** selon estimation Etat octobre **Dédommagements à des collectivités publiques 361 +1'324k** principalement participation SIS -341k, frais de perception sur impôts (baisse de 3% à 1.5%) +1'898, participation au SIACG -120k, dédommagement à l'ORPC -23k, participation au GIAP -100k **Péréquation financière et compensation des charges 362 -7'826k** péréquation financière intercommunale **Subventions à des collectivités et à des tiers 363 -728k** principalement subv. ponctuelles pour la durabilité -10k, plateforme de mobilité dans le Zimeysaver -49k, garderie la Framboise (conditionné à la mise en place d'un contrat de prestations et d'un changement de leurs statuts) -53k, accueil familial de jour -10k (aug. nombre et tarifs des places), sorties et camps scolaires -9k, subv. Ferme des Vergers (légumerie - seuil de rentabilité non atteint) -25k, soutien à des projets de sensibilisation pour les jeunes -20k, FAS'e -255k (frais de personnel, nv poste d'animateur-trice et de moniteur-trice), Undertown +30k (ponctuel en 2025 pour la fête des 30 ans), Salto l'escargot -60k (prise en charge de la tournée d'été suite au retrait en 2026 de la FMC), aide économique 0.7% -78k, soutien au sport associatif - 155k (dont -79k suite au retrait partiel de la FMC, augmentation des bénéficiaires, compléxification des processus administratif pour les clubs, CS les Ailes changement de gestion et amélioration de la surveillance), piscine Pré-bois -13k (selon leur budget) **Amortissements subventions d'investissements 366 -134k** FIDU - 60k, fonds énergie -73k.	50'286'358	49'916'439	-369'919	-0.7%	43'100'053.00
Revenus d'exploitation				**160'989'699**	**154'938'824**	**6'050'875**	**3.9%**	**172'014'999.47**

COMPTE DE RESULTAT A 3 NIVEAUX PAR NATURES

Compte	Désignation	Commentaires Projet de budget 2027	Commentaires Budget 2026	PB 2027	Budget 2026	Ecart en CHF	Ecart en %	Réel 2025
40	Revenus fiscaux	L'écart global se résume comme suit : hausse des recettes fiscales par rapport au budget 2026 de +4'543k (Impôts personnes physiques +784k, impôts personnes morales +2'933k, fonds de péréquation +826k) Fonds compensation TPC -165k.	L'écart global se résume comme suit : hausse des recettes fiscales par rapport au budget 2025 de +5'073k (Impôts personnes physiques +882k, impôts personnes morales +5'947k, fonds de péréquation -1'756k) Fonds compensation TPC -4'352k Plus de recettes en 2026 pour taxation de la taxe professionnelle pour les années précédentes -500k.	138'271'621	133'893'097	4'378'524	3.3%	151'624'745.85
42	Taxes	**Emoluments administratifs 421 +12k** adaptés aux réels **Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services 424 -20k** : refacturation de salaires aux fondations et communes +33k (principalement mise à jour de la convention avec Satigny +30k), taxes déchets et verre -3k, taxes et concessions cimetières -15k (selon réels), ventes de billets et abonnements -30k (adaptés aux réels), cartes CFF -8k (selon réel 2025) **Recettes sur ventes 425 -68k** : principalement ventes espaces publicitaires Journal Meyrin ensemble, à partir de septembre 2027 suite au prochain appel d'offres -66k **Remboursements 426 +662k :** écolages -9k selon réel 2025, indemnités assurances maladie, maternité, accident, APG +861k (selon réel 2025), participation CERN -11k (selon estimations), participation activités des seniors -6k, logements relais -7k (fin d'un bail), remboursements de tiers +29k (plus de spectacles en co-accueil), ventes de repas -193k (princ.baisse du nombre de repas pour les restaurants scolaires selon estimations Eldora) **Recettes amendes 427 +194k** selon réels **Autres taxes 429 -10k** rachat ADB selon réel 2025.	**Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services 424 -56k** : principalement refacturation de salaires aux fondations, communes et à l'Hospipce +30k, taxes déchets et verre -7k, taxes et concessions cimetières +13k (selon réel), ventes billets et abonnements +16k (selon réels et exploitation année complète pour padel), cartes CFF -109k (selon réel 2024) **Remboursements 426 -226k** : écolage EVEs -31k (selon réel 2024), indemnités assurances maladie, maternité, accident, APG -227k (selon réel 2024), participation CERN +6k (selon estimation), participation activités des seniors +13k (selon réel 2024), vente matières recyclées +22k (selon réel) **recettes amendes 427 +103k** selon réels **autres taxes 429 +23k** (rachat ADB - selon réel 2024).	12'889'652	12'120'404	769'248	6.3%	13'023'471.22
43	Revenus divers	Activation des salaires des postes pour Cœur de Cité -11k	Principalement activation des salaires des postes pour Cœur de Cité +32k.	478'272	489'565	-11'293	-2.3%	384'401.92
46	Revenus de transfert	**Quotes-parts à des revenus 460 +581k** compensation verticale IFD selon estimations Etat **Dédommagement cantons et concordats 461 -189k** : notification poursuites +5k (selon réel 2025), FIA -193k **Subventions des collectivités publiques et des tiers 463 +522k** : subventions BIC -48k (fin des subvention pour l'antenne objectif emploi), GIAP +27k (selon réel 2025), FDAP -18k (selon budget du SAFCO), fonds cantonal de gestion des déchets +10k (pour la semaine de valorisation des déchets), labélisation Cité de l'énergie -5k, subvention de l'aéroport -10k, mobilité douce subvention Modus pour le nouveau transport en vélos des seniors et PMR +66k (compense une partie des dépenses de la nature 313), fonds TPC +500k.	**Quotes-parts à des revenus 460 +1'075k** : compensation verticale IFD selon estimation Etat octobre 2025 **Dédommagement cantons et concordats 461 +271k** : notifications poursuites +10k (selon réel 2024), FIA +261k **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 -17k** : subventions BIC -11k (fin de la subvention pour les chapiteaux enchantés), subvention de la Confédération -4k (arrêt des subventions pour le label Cité de l'énergie), FDAP -516k (selon budget du SAFCO), GIAP +14k (selon réel 2024), Fonds TPC +500k **Autres revenus 469 -17k** : redistribution CO2 (selon budget 2025).	9'350'154	8'435'758	914'396	10.8%	6'982'380.48
RESULTAT D'EXPLOITATION				***-11'725'037***	***-14'598'838***			***16'646'018.67***
44	Revenus financiers	**Revenus des intérêts 440 -303k** solde du prêt avec PMC en raison du rachat du parking **Revenus de participations PF 442 +13k** selon moyenne des réels **Produits biens-fonds 443 +1'138k** : autres produits +6k (mise à disposition des locaux de Riantbosson 5-Ex Gonnet pour la Comète), droit de superficie -41k (Rte de Meyrin 280 entrée des locataires retardée suite à litige -56k, redevance C-Charnaux 7 - Manège année pleine +9k, selon indexation 2026 +6k), location de terrains -21k (principalement locaux vacants Rte de Meyrin 299 -19k), loyer parking CDC +1'261 (suite au rachat), redevances Auberge communale -68k (local non occupé pendant une partie de l'année en raison de travaux prévus suite au changement de propriétaire) **Revenus financiers d'entreprises pub 446 +47k** : arrondissement ECI +44k, dividende BCGe PA +3k (selon réels) **Produits des biens-fonds PA 447 +177k** : location PA -36k (fin des location pour le parking du personnel), redevances SIG +212 (selon réel 2025).	**Revenus de participations PF 442 +16k** (selon moyenne) **Produits biensfonds PF 443 +112k** : droit de superficie +83k (selon indexation 2025, estimation année pleine pour le Rte de Meyrin 280 - Coop Cité, nouvelle redevance pour C-Charnaux 7 - Manège à partir du 15.06.26), location de terrains +23k (selon mise à jour convention des terrains agricoles et réel 2025) **Revenus financiers d'entreprises pub. 446 -185k** Arrondissement ECI -47k, dividende BCGe PA +7k (selons réels), SIG -145k (selon nouvelle convention 2025-2029 - pas de part au résultat) **Produits des biens-fonds PA 447 +32k** : location PA -23k (principalement arrêt des macarons pour les partenaires), appartement de service +5k (sur 12 mois suite à la fin des travaux réalisés en 2025), utilisations du PA +6k (selon réels), redevances -9k (selon réels), redevances SIG +63k (selon réel 2024), ventes énergies solaires -8k	7'176'895	6'104'092	1'072'803	17.6%	7'211'737.64
34	Charges financières	**Charges d'intérêts 340 -64k** intérêts sur engagements à long terme selon plan financier **Charges pour biens-fonds, patrimoine financier 343 -730k** principalement pour les frais d'exploitation du parking de Cœur de Cité -707k, honoraires pour réévaluation des biens du PF -9k (à faire tous les 5ans), entretien du PF -14k.	**Charges d'intérêt 340 -20k** (intérêts sur engagements à long terme) **Charges pour biens-fonds, patrimoine financier 343 +13k** (principalement PMV, rénovation peinture exceptionnelle en 2025)	1'716'018	922'302	-793'716	-86.1%	1'013'314.31
RESULTAT FINANCIER				***5'460'877***	***5'181'790***			***6'198'423.33***
RESULTAT OPERATIONNEL				***-6'264'160***	***-9'417'048***			***22'844'442.00***
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS				***-6'264'160***	***-9'417'048***			***22'844'442.00***

* dans ce tableau, les imputations internes 39/49 n'apparaissent pas

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 PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
01 Législatif et exécutif	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : jetons présence CM CHF +13'417, nouveaux postes - prorata 0.1 ETP CDI (CLT : 0.1 adjoint-e responsable technique compensé par une baisse des auxiliaires) CHF 0, postes votés au budget 2026 (prorata sur 12 mois), vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, effets Noria, passage à la CAP des CA CHF -7'496, allocation départ à la retraite, cadeaux au personnel CHF -2'985. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget global 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 01/30 CHF +4'326.	Principaux écarts : jetons présence CM CHF +31'003, indemnités de fonction CHF -10'000, indemnités de fin de fonction du CA art. 15b du RAC CHF +98'629, postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -23'897 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **CA-administratif** : 0.8 ETP assistant-e personnel-le pour les CA vacants CHF +33'921. **CM et commissions** : jetons de présence CHF +46'912 moins de commissions, heures procès-verbalistes CHF +6'460 (en lien avec le nombre de commissions), frais de formation CHF +17'500 budget non utilisé.	1 325 274	1 308 217	- 17 057	- 1%	1 253 958.91
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **CM** : mise à disposition d'équipements sportifs lors des tournois entre communes CHF -3'000, voyage de législature CHF -37'700 **Manifestations officielles** : cadeaux CHF +2'048, honoraires CHF +3'831, imprimés et publications CHF +2'807, prestations de services domaine restauration CHF +3'196 (selon réel) **Votations et élections** : contrôle des signatures CHF +4'762 (selon réels).	Principaux écarts : **CA** : Cotisations UVG pour poste de secrétaire, études Ecoplan, loyer et informatique : CHF -1'553. **CM** : frais de repas, adaptés aux réels : CHF -6'262, cérémonie de remerciement CHF +12'100 (uniquement en fin de législature), smartvote ne sera pas utilisé en 2026 (uniquement année d'élection) CHF +10'648. **Manifestations officielles - nvx habitants** : imprimés et publications adaptés aux réels CHF -1'076. **Mérites** - achats cadeaux et honoraires, adaptés aux réels CHF -2'229. **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 +67'254 (uniquement lors d'année électorale).	Principaux écarts : **CA** - écharpes officielles CHF -1'770, frais de représentation CHF -1'652. **CM** - CHF -959. **Manifestations officielles** - achat de cadeaux CHF + 4'577, honoraires CHF +2'719, imprimés et publications CHF +2'988, location matériel de fête CHF +3'000, prestations de services domaine restauration CHF +3'196 (fête des 18 ans). **Votations et élections** - affichage CHF +6'232, frais de courrier CHF +36'888, imprimés et publications CHF -10'117, montants communiqués par le canton pour les élections.	232 903	207 552	- 25 351	- 12%	343 684.94
		36 Charges de transfert	**Manifestations officielles** - Promotions civiques CHF -680.	**CA** : subventions - tft vers F77/N36 de CHF +10'000, tft vers F85/N36 de CHF +15'000 et tft vers F54/N36 de CHF +10'000.	**CA** : subventions à disposition du CA Meyrin durable CHF +5'000, demandes ponctuelles CHF +10'200 (moins de demandes), Mémoire de Meyrin appartement musée CHF +7'835.	77 480	76 800	- 680	- 1%	89 445.00
		39 Imputations internes			**Manifestations officielles** : fête naturalisés CHF -2'904, mérites CHF +2'235, nouveaux habitants CHF +128, promotions civiques CHF -407.	7 389	7 389	0	0%	8 336.50
	Total Charges					**1 643 046**	**1 599 958**	**- 43 088**	**- 3%**	**1 695 425.35**
	Recettes	42 Taxes			Ecart principal: **Indemnités journalières perçues**: CHF +3'732.	0	0	0	---%	3 731.68
	Total Recettes					**0**	**0**	**0**	**---%**	**3 731.68**

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
02 Services généraux	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 2.9 ETP CDI (FIN : 1 comptable transformation CDM, RH : 1 assistant-e de direction - projets 2, SI : 0.8 responsable conformité et qualité, CLT : 0.1 responsable administration compensé par une baisse des auxiliaires) CHF -177'199, postes votés au budget 2026 (prorata sur 12 mois), vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, effet Noria, réévaluations de fonction, réaffectation d'une ressource vers F85, rattrapages CAP en 2026, allocation départ à la retraite CHF +3'605, frais de formation CHF -15'698, médecin conseil - nouveau contrat de prestation pour le suivi et la préparation du retour au travail CHF -19'000, frais médicaux campagne de vaccination pour le personnel PEF CHF -10'606 et contrôles médicaux et prise en charge psychosociale selon réel CHF + 6'986. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget global 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 02/30 CHF -55'228.	Principaux écarts : nvx postes - prorata 5 ETP CDI (FIN : 1 chef-fe comptable, SCOS : 0.2 assistant-e adminitratif-ve et réceptionniste, RH : 1 assistant-e de direction, 0.4 gestionnaire adminsitratif-ve, SI : 0.8 technicien-ne support, UTE : 0.8 architecte, CLT : 0.8 responsable administration) et 1 CDD (GEB : 1 apprenti) CHF -367'658, postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), postes votés en 2024 Coeur de Cité débutant en 2026 CHF -18'075 (prorata avec F34), indemnités téléphone CHF +159'991 (CHF 20/mois pour l'utilisation professionnelle du natel privé, ajustement selon réel 2025), effet Noria, réévaluations de fonction, transfert de ressource de la CLT vers FIN, vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux, effet Noria, réévaluation et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF +7'546'578 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **Administration** : postes disponibles CHF +289'772, formation CHF +25'650, recrutement du personnel pour SI, environnement et police CHF -30'771, fêtes du personnel CHF -21'548 lié au choix du lieu et au nbre de personnes, cafétéria CHF -8'102, ind téléphone CHF +167'772 (budget centralisé CHF 168'800 et les réels ont été comptabilisés dans les fonctions concernées pour CHF 44'710). **Administration des finances** : postes disponibles CHF +100'181. **Communications et relations publiques** : réévaluation de fonctions, effets noria, engagements effectués plus tard dans l'année CHF +152'813.	16 832 374	16 563 200	- 269 174	- 2%	7 487 061.13
					Immeubles administratifs : plus d'heures pour les nettoyeurs-euses sur appel CHF -110'197. **Ferme de la Golette** : réaffectation d'une ressource CHF-16'034. **Mairie** : réaffection d'une resssource GEB CHF +71'138. **Manifestations** : postes dispos CHF +16'698. **Ressources humaines** : dépassement lié à un engagement d'un-e gestionnaire RH à 80% pour gérer la masse de travail pour SIRH et par l'engagement d'étudiants pour la numérisation des dossiers CHF -58'723. **Systèmes d'information** : engagement en CDD pour un remplacement d'une absence longue durée, engagements faits plus tard et effet noria CHF +117'487. **UTE** : postes disponibles (couvrent le dépassement en F02/N31) CHF +22'958.					
		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 +10'844, électricité CHF +11'024 (baisse des consommations) **Administration des finances** : frais de contentieux CHF +6'486 selon réel 2025 **Administration générale** : achats de journaux CHF -2'884, frais de gestion CAP CHF -2'568, frais de courrier CHF -2'934, enquête de satisfaction CHF -25'000, honoraires avocats et notaires CHF -60'000 revus à la hausse selon les réels, impôt à la source CHF -3'835 selon réels, matériel et fourniture de bureau CHF +12'564 selon réels, prestations de service domaine restauration CHF + 2'188 **Bâtiment Forum :** licences régie spectacles CHF -2'990, entretiens ponctuels CHF -12'320 (maison des projets, ventilation, parois du théâtre), entretien des bâtiments CHF -20'000 tft du F32N31, impôts et taxes véhicules CHF -2'222, leasing fontaine CHF -1'309, matériel d'exploitation CHF -20'000 tft du F32N31, prestations de service domaine des manifestations CHF +15'000 selon réels, assurances CHF -2'347 selon réels **Communication et relations publiques** : honoraires CHF +13'537 selon réels **Manifestations** : entretien de machines CHF -2'000, location de matériel CHF +7'000 tft vers F61N31 (nacelle pour décorations de Noël) **Ressources humaines** : fin du projet SIRH CHF +15'000, charges d'utilisations informatiques CHF +3'291.	Principaux écarts : **Tous les bâtiments de la fonction 02** : chauffage adapté selon réels CHF +8'442, eau selon réel 2024 CHF -3'615, électricité baisse des tarifs CHF +33'767. **Administration des finances** : honoraires, augmentation AIMP et tft d'Administration générale CHF -156'000. **Administration générale** : assurance construction selon réels CHF -695, assurance RC CHF -1'215, frais de courrier ajustés selon réels CHF -7'658, frais de repas, représentation et déplacements selon estimations CHF -2'562, honoraires CHF +135'000 (tft vers FIN CHF +100'000, gouvernance CHF +15'000, SCI métiers CHF +25'000), séminaire direction élargie CHF -5'000, tva part non récupérable CHF -1'627, cotisations selon réel 2024 et ASIC (Association Suisse Infrastructures communales) CHF -5'889.	Principaux écarts : **Tous les bâtiments de la fonction 02** - chauffage CHF +19'674 (réduction du tarif), eau CHF -3'652, électricité CHF -10'115 (consommation supérieure par rapport au budget). **Administration des finances** - imprimés et publications CHF +1'276, frais de contentieux CHF +5'841. **Administration générale** - achats journaux et livres CHF -2'593, annonces de presse CHF +2'202, assurances CHF +12'180 pas de nouvelle prime RC pour dirigeants, CAP frais de gestion CHF -2'208, confédération CHF +41'708 (moins de poste de civilistes), cotisations CHF -5'163, frais de courrier CHF -10'592 (BU2026 ajusté), frais de repas CHF -13'933 (princ. apéritif dînatoire CA administration), honoraires CHF +80'747 (dont séminaire direction élargie CHF +15'000, sci métiers CHF +25'000, honoraires avocats CHF +23'128), matériel de bureau CHF +11'245, pertes effectives s/créances CHF -37'067 (montants non budgétisés),	4 021 378	3 997 675	- 23 703	- 1%	3 993 048.54

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
02 Services généraux	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	**SI** : acquisition de logiciels CHF -53'801 (GED gestion documentaire, budibase, Adobe et vectorworks), charges d'utilisations informatiques CHF +105'950 (principalement baisse suite à migration vers Teams et fin de la migration museum plus, et hausse pour projet génération de PV avec l'IA et inventys), entretien du matériel CHF -3'775, honoraires consultants CHF +25'152, leasing pour les mopieurs CHF +9'931 (tarifs + bas), maintenance de logiciels CHF +11'151 (diminution coûts de la solution GED), matériel de bureau CHF +9'514 (baisse du coût des impressions) **UTE** : honoraires CHF -80'000 (AMO cuisine de production et prospection foncière Cointrin, honoraires d'avocats CHF +10'000 (baisse des recours)).	**Bâtiment Forum** - nettoyage repris en interne CHF +18'974, honoraires pour une étude de charge au-dessus de la fontaine CHF -28'647, contrats d'entretien CHF +2'528, entretien de machines CHF +1'645. **Communication et relations publiques** - soirée des bénévoles CHF +45'000 (uniquement dernière année de législature), capsules vidéos pour les CM CHF +15'000 (uniquement en 2025), imprimés et publications selon réels CHF -7'989. **Immeubles non mentionnés ailleurs** - leasing CHF +1'444, étude Estia pour la surchauffe des bâtiments CHF +5'000 (étude faite en 2025), frais de télécommunication selon estimations CHF -28'517 (nouveau contrat lié à l'AIMP du Siagc), acquisition logiciels CHF +1'520 (fin de papercut, changement de fournisseur), acquisitions et vêtements de travail CHF +2'352.	réévaluations s/créances CHF -329'639 (reprise prov facturation aux micro-entreprises +124k, complément prov débiteur Vergers -475k), tva part non récupérable CHF -7'434. **Bâtiment Forum** - matériel d'exploitation CHF +57'675 (matériel de scène CHF +38'809, matériel de sécurité CHF +12'600 - pas de nouvelles normes donc pas de changement), entretien CHF +49'816, nettoyage CHF -72'432 (internalisation plus tard que prévue), services domaine manifestations technique CHF +25'980 (dépenses sur technique arts visuels). **Communication et relations publiques** - matériel pôle manifestations CHF -18'413 (compensé par disponible en F85N31), honoraires CHF +25'320 (princip. capsules vidéo CM non réalisées), pas de soirée des bénévoles CHF +45'000.					
				RH - Intégration Kelio dans Opale CHF +10'000 (uniquement en 2025), charges d'utilisation informatiques pour Kelio CHF -34'161 (augmentation du nombre de personne et abonnements liés aux nouvelles badgeuses), licences pour badgeuses CHF +12'336 (acquisition en 2025). **SST** - honoraires de santé tft vers F02/N30 CHF +5'640.	**Immeubles administratifs non mentionné ailleurs** - acquisition de matériel CHF +6'454, entretien des bâtiments CHF +35'263 (contrôles OIBT sur les bâtiments concernés), frais télécommunication CHF +13'650 (adapté au réel 2024), honoraires CHF +39'573 (étude Estia non faite 5k car réfexion a pu se faire en interne et montant BU trop elevé), leasings CHF +13'828 (pas de nouvelles cabines).					
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		**SI** : acquisition de logiciels CHF -21'925 (Adobe, docuware, signage eSirius), honoraires (principalement mise en place des multifonctions en 2026) CHF -32'652, charges d'utilisations informatiques CHF -27'137 migration museum plus, leasing suite au changement de fournisseur CHF +31'023, maintenance nouveaux logiciels (docuware GED) CHF -23'117, matériel et fourniture de bureau, changement de fournisseur CHF +12'408, entretien de matériel informatique CHF +2'919. **UTE :** honoraires revu à la hausse au vu des réels CHF -16'420, Etat de Genève (divers frais, émoluments, taxes d'enregistrement) estimation selon moyenne 2022 à 2024 CHF -1'324.	**Mairie** - entretien et nettoyage des bâtiments CHF -18'126, sinistre CHF -7'000 (non budgétisé). **Maison Communale** - entretien des bâtiments CHF -7'821. **Ressources humaines** - logiciels CHF +17'260 (intégration dans Kelio et acquisition badgeuse repoussées), honoraires CHF +18'709 (projet SIRH retardé), charges d'utilisation informatiques CHF -27'646 (princ. hausse Kelio -16k, certificat de salaire -9k). **Systèmes d'information** - logiciels et licences CHF +28'216 (adobe, vectorworks, salle conférence), charges d'utilisations informatiques CHF +36'430 (princ. système de téléphonie +29k), honoraires CHF -41'379 (compensé par F02N30), leasings CHF +64'723 (changement des mopieurs repoussé à 2026, qq mois sans leasing), fourniture de bureau CHF +27'021 (cout d'impression,changement des mopieurs repoussé à 2026), sinistres CHF -6'831. **Santé et sécurité au travail** - imprimés et publications CHF +14'394 (projets repoussées), matériel d'exploitation CHF +2'940. **UTE** - indemnités de procédure CHF -10'000 (5G), honoraires CHF -155'177 (une partie est compensée par le F02N30), imprimés et publications CHF +16'443.					
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF +40'104, commence en 2027 CHF -199'249, termine en 2026 CHF +23'704.	Amort. commence en 2026 CHF -82'338, amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -38'155, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2024 CHF -2'656, termine en 2025 CHF +253'052.	Amort. évolue au fur et à mesure CHF +1'998, amort. calculé sur le net CHF +3'078, amort. selon nouvelles clés de répartition CHF +17'936, correction nombre d'année restante CHF +2'743.	1 607 042	1 471 601	- 135 441	- 9%	1 575 748.73
		34 Charges financières			**Autres charges financières** : impôt anticipé CHF -13'475.	0	0	0	---%	13 861.95
		36 Charges de transfert	Principaux écarts : Cotisation à l'ACG CHF -32'609, participation au SIACG CHF -196'636 et D-2025-26a FIDU 2026 amortissement commence en 2027 CHF -61'636.	Principaux écarts : Cotisation à l'ACG CHF +4'855, participation au SIACG CHF -119'546 et D-2024-23a FIDU 2025, amortissement commence en 2026 CHF -58'300.		2 399 326	2 108 445	- 290 881	- 14%	1 935 676.34
		39 Imputations internes	Frais du bâtiment Forum imputés aux archives.	Frais du bâtiment Forum imputés aux archives.	**Archives**: Imputations internes frais administratifs et d'exploitation CHF -7'196. **Bâtiment forum**: Imputations internes frais administratifs et d'exploitation (budget 2025 pas adapté) CHF +1'805.	9 901	8 997	- 904	- 10%	8 587.26
	Total Charges					**24 870 021**	**24 149 918**	**- 720 103**	**- 3%**	**15 013 983.95**

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
02 Services généraux	Recettes	42 Taxes	Principaux écarts : **Facturation de salaires à des tiers :** (refacturation à la fondation Nouveau Meyrin et la fondation du Casino) CHF +1'658 **Indemnités journalières perçues APG** : CHF +861'357, adaptées au réel 2025 **Manifestations** - location de matériel CHF +1'774, adaptés aux réels **Remboursement contentieux** : CHF -2'298 selon réels.	Principaux écarts : **Facturation de salaires à des tiers :** (refacturation à la fondation Nouveau Meyrin et la fondation du Casino) CHF +26'077 (réévaluation). **Indemnités journalières perçues APG** : CHF -227'015, adaptées au réel 2024. **Manifestations** - location de matériel CHF -5'497, adaptés aux réels.	Principaux écarts : **Indemnités journalières perçues** CHF -1'534'578 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). **Rbts assurances** - CHF +20'655 (non budgétisé). **Refacturation salaires** - FNM + F. Casino CHF +104'120. **Remboursement de tiers**- restitution taxe CO2 SIG 2013 à 2015 CHF +82'520.	2 875 932	2 014 412	861 520	43%	899 673.51
		43 Revenus divers	Activation des salaires concernant Cœur de Cité, prorata avec F34.	Activation des salaires concernant Cœur de Cité, prorata avec F34.	Activation des salaires concernant Cœur de Cité CHF +31'996 (répartition revue entre F02 et F34, effet noria et postes vacants).	296 571	214 969	81 602	38%	232 762.60
		44 Revenus financiers	Ecarts principaux: **Location de salles** CHF +2'710.	Ecarts principaux: **Location de salles** CHF -665.	Principaux écarts : **Locations de salles** CHF +10'940.	82 606	78 732	3 874	5%	91 233.15
		49 Imputations internes	Ecarts principaux : **Bâtiment Forum** : frais du bâtiment imputés aux archives, arts visuels, Fonds d'art Contemporain, bibliothèque, arts vivants, Maison des projets - Café Cœur de Cité, Radiobascule et de l'Undertown. Estimation selon réel 2025.	Ecarts principaux : **Bâtiment Forum** : frais du bâtiment imputés aux archives, arts visuels, Fonds d'art Contemporain, bibliothèque, arts vivants, Maison des projets - Café Cœur de Cité, Radiobascule et de l'Undertown. Estimation selon budget 2026.	**UTE** - virements salaires pour FIA CHF +3'744. **Manifestations** - virements salaires GAM pour différents évenements CHF +15'385. **Bâtiment Forum** - virements salaires pour différents évenements CHF +6'089, Imputations internes frais administratifs et d'exploitation (budget 2025 pas adapté) CHF +673'136.	679 969	597 889	82 080	14%	705 186.98
	Total Recettes					**3 935 078**	**2 906 002**	**1'029'076**	**35%**	**1 928 856.24**
11 Sécurité publique	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 2 ETP CDI (SEM : agent-e de police municipale) CHF -231'500, vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, effet Noria, réévaluations de fonction, rattrapages CAP en 2026 et rattrapage CAP en 2027 lié aux réévaluations. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 11/30 CHF -19'884.	Principaux écarts : postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois),vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -598'295 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **Contrôle stationnement** : postes vacants CHF +40'449. **Police municipale** : postes vacants CHF +326'472.	4 581 602	4 283 042	- 298 560	- 7%	4 499 954.28
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Contrôle de stationnement** : acquisition vêtements de travail CHF -600, charges d'utilisations informatiques CHF -2'445, entretien des vélos CHF +712 **Police municipale** : achat de cadeaux CHF +500, acquisition de machines CHF -781 selon réels, carburant CHF +1'254 selon réel, charges d'utilisations informatiques CHF +8'000 (incivilitas/harcèlement de rue doublon au budget 2026), entretien divers CHF +5'241 selon réels, honoraires CHF +12'000 diagnostic local de sécurité tous les 3 ans (fait en 2026), impôts et taxes véhicules CHF -585, imprimés et publications CHF +10'502 (augmentation pour harcèlement de rue, Genève en poche, chiens dans l'espace public, rue scolaire de Cointrin CHF - 6'000, revus à la baisse selon réels CHF +16'502), prestations de services domaine restauration CHF +1'033 selon réels, sécurisation des bâtiments CHF -35'526 (augmentation surveillance nocturne -25'174 et rondes dans les EVE en raison de la canicule CHF -10'352 selon réel 2026).	Principaux écarts : **Police municipale** : acquisitions de machines selon moyenne 2022-2024 CHF +3'718, entretien divers selon réels CHF -811, imprimés ajustés selon réels et campagnes de préventions CHF -5'303, Genève en poche (harcèlement de rue) CHF -2'595, acquisition de machines ajustée selon moyenne 2022-2024 CHF +3'718, diagnostic local de sécurité CHF -12'000, impôts et taxes véhicules selon réel 2025 CHF -1'122, entretien de véhicules selon moyenne réel 2022-2024 CHF +1'874. **Contrôle de stationnement** : charges d'utilisations informatiques - logiciel de dématérialisation des amendes selon réel 2024 CHF +2'024.	Principaux écarts : **Police municipale** - Imprimés, publications général CHF -4'368, acquisition de vêtements de travail CHF +16'878 (budget trop élevé par rapport aux réels), prestations de services des tiers - général CHF +5'405 (Genève en poche), honoraires appui administratif CHF +2'600, entretien par des tiers des véhicules CHF -4'741, entretien par des tiers de vélos CHF +2'362, loyers (locaux quartier de l'Etang pas occupés en 2025 CHF +27'839, réévaluations sur créances CHF-23'128, pertes effectives sur créances CHF -12'725. **Contrôle stationnement** - réévaluations sur créances CHF-207'449.	361 393	360 857	- 536	- 0%	535 255.33
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -339.	Amort. commence en 2026 CHF -875, amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -12.	Amort. calculé sur le dépensé net CHF +1'917, amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF +86.	27 951	27 612	- 339	- 1%	24 721.00
		36 Charges de transfert	Subventions (dont mise à disposition de personnel pour évènements à Palexpo et subventions à diverses associations).	Subventions (dont mise à disposition de personnel pour évènements à Palexpo et subventions à diverses associations).	Ecarts principaux: **Police municipale - s**ubvention non monétaire aux communes, fondations et groupes communaux CHF +4'124, subvention à des organisations privées à but non lucratif CHF +1'700.	6 324	6 324	0	0%	500.00
		39 Imputations internes	Petit déjeuner pour le partenariat public - privé (PPP) sécurité selon budget 2026.	Petit déjeuner pour le partenariat public - privé (PPP) sécurité selon budget 2025.	Ecarts principaux: **Police municipale** -Imputations internes pour appro en matériel et marchandises CHF +700, virements salaires (partenariat public-privé (PPP) CHF -128.	1 217	1 217	0	0%	644.55
	Total Charges					**4 978 487**	**4 679 052**	**- 299 435**	**- 6%**	**5 061 075.16**

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
11 Sécurité publique	Recettes	42 Taxes	**Contrôle stationnement** : amendes d'ordres ajustées aux réels CHF +95'643 **Police municipale** - amendes administratives CHF -5'800 selon réel 2025, amendes d'ordres CHF +99'987 selon réels, contraventions CHF +2'091, facturation de salaires à des tiers CHF +27'184 (mise à jour de la convention avec Satigny CHF +30'000, ajusté selon réels CHF -2'816) **Sécurité routière** : radar, selon réel 2025 CHF +1'580.	**Police municipale** - amendes d'ordres CHF +9'442, contraventions CHF +2'922, amendes administratives CHF +1'800, selon réels. Facturation de salaires à des tiers, selon convention et réel 2024 CHF +3'072. **Contrôle stationnement** : amendes d'ordres ajustées aux réels CHF +88'317. **Sécurité routière** : radar, selon réel 2024 CHF +590.	Ecarts principaux: **Police municipale** -Indemnités journalières CHF +184'826 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342), amendes d'ordres CHF +189'913. **Contrôle stationnement** - Indemnités journalières CHF +41'775 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342), amendes d'ordres CHF +282'540 (augmentation du nombre d'amendes entre 2025 et 2024, budget sous évalué).	1 046 880	826 195	220 685	27%	1 417 941.52
		49 Imputations internes				0	0	0	---%	192.00
	Total Recettes					**1 046 880**	**826 195**	**220 685**	**27%**	**1 418 134**
14 Questions juridiques	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, effet Noria, rattrapages CAP en 2026. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 14/30 CHF -475.	Principaux écarts : postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -473'703 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **Autorisations** : personnel de la Police municipale CHF +2'707. **Arrondissement de l'Etat Civil** : engagement d'un-e assistant-e en CDM pour pallier à des absences régulières CHF -20'050.	1 822 833	1 793 795	- 29 038	- 2%	2 361 533.08
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Affichage public communal** : honoraires CHF -7'000 selon réel **Arrondissement ECI** : achat cadeaux CHF -2'948 selon réels, état de Genève (infostar, prestations autorités surveillance, procédure légalisation) CHF -2'657 **Médailles de chien** : CHF -1'704 selon réels **Questions juridiques** : état de Genève CHF +1'912 selon réel 2025.	Principaux écarts : **Arrondissement ECI** : maintenance et charges d'utilisations informatiques, changement du sytème de caisse CHF -1'549, achat cadeaux selon réel 2024 CHF -660, état de Genève (infostar, prestations autorités surveillance, procédures de légalisation) CHF -515. **Questions juridiques** - cartes d'identité selon réel 2024 CHF +459, tva part non récupérable CHF +544.	Principaux écarts : **Affichage public communal** - honoraires CHF -4'005 (augmentation de tarif) **Arrondissement ECI** - cadeaux CHF -3'608, procédures de légalisation CHF -2'486, charges d'utilisations informatiques CHF -2'000. **Marché Meyrin-Village** - imprimés et publicaitons CHF -2'798. **Médailles de chien** - CHF -1'645. **Questions juridiques** - Etat de Genève CHF +2'371.	150 019	137 280	- 12 739	- 9%	151 238.88
		36 Charges de transfert	Part des recettes sur les concessions d'affichage versées au Canton, selon réel 2025.	Baisse sur les 10% de la concession d'affichage versée au Canton, selon réel 2024.	Part des recettes sur les concessions d'affichage versées au Canton.	10 359	10 643	284	3%	10 359.10
		39 Imputations internes	Décorations florales faites par le service de l'ENV pour l'ECI, selon budget 2026.	Décorations florales faites par le service de l'ENV pour l'ECI, selon réel 2024.		1 850	1 850	0	0%	50.00
	Total Charges					**1 985 061**	**1 943 568**	**- 41 493**	**- 2%**	**2 523 181.06**
	Recettes	42 Taxes	Principaux écarts : **Arrondissement ECI** : émoluments selon réel 2025 CHF +13'268 **Autorisations** : émoluments terrasses, enseignes, fouilles, manifestations CHF -170 **Questions juridiques** : émoluments documents officiels (attestations de domicile, certificat de séjour, de vie, etc.) selon réel 2025 CHF -1'570.	Principaux écarts : **Arrondissement ECI** - émoluments selon réel 2024 CHF +5'403. **Autorisations** - émoluments terrasses, enseignes, fouilles, manifestations selon réel 2024 CHF -5'595. **Questions juridiques** - émoluments documents officiels (attestations de domicile, certificat de séjour, de vie, etc.), selon réel 2024 CHF -1'869.	Principaux écarts : **Indemnités journalières** CHF +69'834 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). **Arrondissement ECI** - émoluments CHF +18'819. **Autorisations** - CHF -5'765. **Questions juridiques** - émoluments CHF -3'439.	411 080	399 552	11 528	3%	481 321.89
		44 Revenus financiers	Principaux écarts : **Arrondissement ECI** - revenus financier groupement CHF +43'710 **Autorisations** - redevances fouilles et chantiers et terrasses selon réel 2025 CHF -1'914 **Concession affichage public** - selon rétrocession de 2025 CHF -2'842.	Principaux écarts : **Arrondissement ECI** - revenus financier groupement CHF +1'088. **Autorisations** - redevances fouilles et chantiers et terrasses selon réel 2024 CHF +5'321. **Concession affichage public** - selon rétrocession de 2024 CHF -10'272.	Principaux écarts : **Arrondissement ECI** - revenus groupements intercommunaux CHF +233'441 (impact de l'assujetissement du 13ème salaire à la CAP). **Autorisations** - CHF +232'858 (chantier sur plusieurs mois et pour une surface importante). **Concession affichage public** - CHF -13'114 (budget adapté en 2026).	714 183	675 229	38 954	6%	1 179 942.41
		46 Revenus de transfert	**Questions juridique**s : notifications des actes de poursuites selon réel 2025 CHF +4'600.	**Questions juridique**s : notifications des actes de poursuites selon réel 2024 CHF +10'300.	**Questions juridique**s - notifications des actes de poursuites.	58 250	53 650	4 600	9%	58 250.00
		49 Imputations internes				750	750	0	0%	750.00
	Total Recettes					**1 184 263**	**1 129 181**	**55 082**	**5%**	**1 720 264.30**

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
15 Service du feu	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, rattrapages CAP en 2026, soldes pompiers selon réel 2025 CHF +2'452, frais de formation selon réel 2025 CHF +5'233, frais médicaux selon estimation CHF -3'400. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 15/30 CHF -105.	Principaux écarts : postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), solde pompiers selon réel 2024 CHF +44'678, recrutement des sapeurs-pompiers volontaires campagne unique en 2025 CHF +30'000, vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -8'936 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). Soldes pompiers moins élevées que budgétisées CHF +42'226. Tft vers F15/N31 pour les frais de recrutement CHF +29'382.	271 488	268 437	- 3 051	- 1%	276 234.28
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : Achat cadeaux CHF -450 selon jubilaires, acquisition de machines CHF -1'724, vêtements de travail CHF -5'924 selon besoins du service, acquisition d'autres immobilisations CHF +2'065 selon réels, assurance pompier CHF -1'193, entretien CHF -2'098, frais télécommunication CHF +958, maintenance de logiciels CHF +4'459 (développement Fire TV fait en 2026), matériel d'exploitation CHF +1'804, matériel de bureau CHF -1'123, prestations de services de tiers domaine restauration CHF -5'000 (assemblée générale de la Caisse de secours des sapeurs-pompiers fait chaque année dans une commune différente).	Principaux écarts : Denrées alimentaires selon réels CHF -1'144, acquisition vêtements de travail selon réel 2024 CHF -1'661, autres immobilisations selon moyenne réel 2022-2024 CHF -2'557, frais télécommunication selon réel 2024 CHF -1'717, imprimés campagne de recrutement CHF -1'000, nettoyage des bâtiments selon réel 2025 (changement de prestataire) CHF +2'581, entretien de véhicules selon moyenne réel 2022-2024 CHF -4'307, impôt et taxes véhicules selon réel et estimation CHF -799, leasing - location de bouteilles selon réel 2024 CHF +1'209, frais de repas et logement selon réel 2023-2024 CHF +1'837.	Principaux écarts : **Service du feu** - matériel d'exploitation - sécurité CHF +4'168, imprimés, publications général CHF -21'173, acquisition de vêtement de travail CHF+4'051, acquisition de vêtement de travail CHF +4'051, charges d'utilisations informatiques CHF -5'420, entretien des routes par des tiers CHF +15'272, nettoyage des bâtiments CHF +2'797, maintenance de logiciels CHF +4'459.	195 873	188 855	- 7 018	- 4%	177 440.97
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -104, calculé sur le dépensé net, délibérations clôturées aux comptes 2025 CHF +663.	Amort. commence en 2026 CHF -1'101, amort. calculé sur le dépensé net, délibération clôturée aux comptes 2024 CHF +563, amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -1'219, amort. non budgétisé CHF -9'117.	Amort calcul sur le dépensé net CHF +138, évolue au fur et à mesure des dépenses CHF +507, correction nombre d'année restante CHF -9'116.	83 600	84 159	559	1%	81 755.80
		36 Charges de transfert	**Participation au Groupement SIS** (Incendie Secours Genève). Sur le budget total de CHF 70'345'000, la part de Meyrin représente 4.69%. Les contributions sont calculées selon l'art 42 al 4 de la loi F 4 05, CHF -386'984.	**Participation au Groupement SIS** (Incendie Secours Genève). Sur le budget total de CHF 65'563'000, la part de Meyrin représente 4.44%. Les contributions sont calculées selon l'art 42 al 4 de la loi F 4 05, CHF -340'607.	**Service du feu** - Participation au SIS.	3 303 381	2 916 397	- 386 984	- 13%	2 592 491.00
		39 Imputations internes				0	0	0	---%	880.00
	Total Charges					**3 854 342**	**3 457 848**	**- 396 494**	**- 11%**	**3 128 802.05**
	Recettes	42 Taxes			**Service du feu** - indemnités journalières (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342).	0	0	0	---%	1 724.59
		49 Imputations internes	Frais de garde des pompiers selon budget 2026.	Frais de garde des pompiers selon budget 2025.	Frais de garde des pompiers - plus d'obligations de les engager sur certains évènements.	22 363	22 363	0	0%	2 004.00
	Total Recettes					**22 363**	**22 363**	**0**	**0%**	**3 728.59**
16 Défense	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, fin de l'annualisation du salaire, rattrapages CAP en 2026. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 16/30 CHF -418.	Principaux écarts : postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -20'704 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants).	104 878	87 282	- 17 596	- 20%	102 663.19

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
16 Défense	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Protection civile** : carburant CHF +532, imprimés et publications CHF -10'000 communication et prévention sur les risques majeurs, assurance véhicules CHF -681 selon réel 2025, entretien des véhicules CHF -700 **PC-Bellavista 2** : divers frais ajutés selon réels CHF +179 **PC-Vergers** : frais véhicules (assurance, carburant, impôts et taxes) CHF +69 selon réels.	Principaux écarts : **Protection civile** - frais véhicule (assurance, carburant et impôts et taxes) selon réels CHF +835. **PC-Bellavista 2** - divers frais ajustés selon réels CHF -951. **PC- Vergers** - frais véhicule (assurance, carburant, impôts et taxes) selon réels CHF +23.	Principaux écarts : **Protection civile** - carburant CHF +1'068, honoraires audiovisuels CHF -919, prime d'assurance chose - véhicule CHF +1'321, Acquisition de machines, appareils, outils et ustensiles CHF -1'895. **PC-Bellavista 2** - éléctricité CHF +5'328, entretien des bâtiments CHF -814.	66 482	55 809	- 10 673	- 19%	51 201.82
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -678, calculé sur le dépensé net, délibérations clôturées aux comptes 2025 CHF +857, termine en 2026 CHF +2'496.	Amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -569, amort. calcul sur le dépensé net et non sur le voté CHF +561, amort. calcul sur le dépensé net, délibération clôturée aux comptes 2024 CHF -426.	Amort calculé sur le dépensé net CHF +628.	67 041	69 716	2 675	4%	68 653.47
		36 Charges de transfert	Ecarts principaux : **Groupement de protection civile** : participation CHF -30'205.	Ecarts principaux : **Groupement de protection civile** : participation CHF -23'156.	Participation au groupement ORPC (voir annexe I, rattrapage CAP soumission du 13ème salaire) CHF -45'058.	429 187	395 982	- 33 205	- 8%	424 526.98
	Total Charges					**667 588**	**608 789**	**- 58 799**	**- 10%**	**647 045.46**
	Recettes	42 Taxes	Participation du groupement pour les frais liés aux véhicules selon réel 2025 CHF +86.	Participation du groupement pour les frais liés aux véhicules selon réel 2024 CHF -2'557.	Principaux écarts : **Protection civile** - Indemnités journalières CHF +4'692 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342), participations tiers CHF -2'471.	8 574	8 488	86	1%	13 266.09
		44 Revenus financiers	Location Bellavista estimation au vu des réels CHF -81.	Location Bellavista estimation au vu des réels CHF +6'044.	Principaux écarts : **PC-Bellavista 2** - Paiements pour l'utilisation des immeubles du PA - général CHF +4'174.	84 818	84 899	- 81	- 0%	83 029.60
		46 Revenus de transfert	Contribution forfaitaire destinée à assurer l'état de préparation de la construction protégée de Bellavista, subvention pour 2 constructions.	Contribution forfaitaire destinée à assurer l'état de préparation de la construction protégée de Bellavista. Selon budget 2025.		9 000	3 000	6 000	200%	3 000.00
	Total Recettes					**102 392**	**96 387**	**6 005**	**6%**	**99 295.69**
21 Scolarité obligatoire	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata de 0.325 CDD (patrouilleur-euse scolaire CDD 3 ans) CHF -30'010, vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, effet Noria, réaffectation d'une ressource TV, rattrapages CAP en 2026, allocation départ à la retraite. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 21/30 CHF +23'269.	Principaux écarts : postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -549'764 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **Bâtiments scolaires** : réaffectation partielle d'une ressource GEB CHF +79'993. **Ecole de Bellavista** : ajustement de la provision heures supp et vacances CHF -9'418. **Ecole de Cointrin** : postes partiellement dispo au 31.12.2025 CHF +30'801. **Ecole de Livron** : effet noria, pmt d'heures et vacances lors d'un départ, ajustement de la provision heures supp et vacances et indemnité loyer CHF-22'215. **Ecole de Meyrin-Village** : postes dispo au 31.12.2025 CHF +26'141. **Ecole de Monthoux et Champs-Fréchets**: réaffectation de ressources GEB CHF +42'109. **Ecole des Vergers** : moins d'heures que budgétisées CHF+28'919. **Patrouilleurs scolaires** : postes vacants durant l'année CHF +23'553. **Parascolaire** : réaffectation d'une ressource GEB CHF +2'734.	3 660 286	3 774 998	114 712	3%	3 984 214.06

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
21 Scolarité obligatoire	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Tous les bâtiments de la fonction 21** : chauffage CHF -16'146 et eau CHF -3'808 selon réel 2025 et nouvelles classes à l'école de Cointrin, électricité CHF +16'211, contrats d'entretien et entretien des bâtiments CHF -32'558 selon réels et nouvelles classes à l'école de Cointrin **Ecoles** : acquisition de linge CHF -2'964 selon réels, acquisitions de machines et autres immobilisations CHF -7'138 principalement en lien avec les nouvelles classes de Cointrin, matériel de nettoyage CHF -6'841 selon réels, nettoyage CHF +8'429 nettoyages ponctuels prévus en 2026, assurance CHF -3'304 selon réel 2025, sécurisation des bâtiments CHF -13'073 selon réel 2025 **Fête des écoles** : revus selon réel 2025 - honoraires CHF +3'366, imprimés et publications CHF +2'420, location de matériel CHF +4'500, prestations de services domaine des manifestations CHF +1'636, sécurisation événements CHF -1'359. **Parascolaire** : acquisition de machines CHF +2'719 selon estimations **Restaurants scolaires** : acquisition de machines CHF +4'502 selon réels, entretien des véhicules CHF +1'131 selon réels, matériel de nettoyage CHF -911, prestations de services domaine restauration CHF +1'737.	Principaux écarts : **Ecoles, parascolaires, restaurant scolaire et autres bâtiments** : électricité estimation selon tendance 2025 CHF +52'101, chauffage estimation selon réel 2024 CHF +71'544, eau selon réel 2024 CHF +5'655, entretien des bâtiments CHF +31'661 (revu à la baisse selon réels), contrats d'entretien estimations selon réels et changement de prestataire pour la maintenance des façades métalliques CHF +23'472, entretien de matériel selon réels CHF -11'527, assurances selon réel 2024 CHF -5'192, acquisitions d'autres immobilisations CHF -3'618, nettoyage des bâtiments selon réels CHF -4'412. **Fête des écoles** : imprimés selon moyenne réel 2023-2024 CHF +8'814, repas selon réel 2024 CHF -1'918, sécurisation des événements selon réel 2024 CHF -2'300, manèges et animations selon réel 2024 CHF -5'769, cachets estimation au vu des réels CHF +24'000, location diverses estimation selon réels CHF +4'250. **Restauration** - Eldora hausse estimée du nombre de repas, externalisation des repas et ouverture à Antoine Verchère CHF - 139'802. **Patrouilleurs scolaires** - achat de vêtements et participation aux chaussures CHF -3'748. **Cyclades** : honoraires pour animation selon le nouveau concept CHF -2'051.	Principaux écarts : **Tous les bâtiments de la fonction 21** - chauffage CHF +120'168 (réduction des tarifs), eau CHF +4'821, électricité CHF -6'884, entretien des bâtiments CHF +11'143. **Ecoles** - nettoyage des bâtiments CHF -21'533 (externalisé concierge absent, nettoyages d'été Vergers), assurances CHF -14'806 (selon hausse de l'indice du bâtiment, budget selon réel 2023), sécurisation des bâtiments CHF -13'132 (nv contrat SIS 2024/2025 et dossiers plans), sinistres CHF -88'949 (non budgétisé). **Fête des écoles** - frais techniques CHF -3'061, honoraires CHF +28'807, imprimés et publications CHF +10'129, locations CHF +10'997, prestations de services CHF -6'303, sécurisation événements CHF -3'659. **Formation** - prestations de services restauration CHF +3'747. **Patrouilleurs scolaires** - vêtements de travail CHF -1'492, honoraires audiovisuels CHF -1'243. **Restaurants scolaires** - acquisition matériel CHF +7'610, prestations de services restauration CHF +164'198 (moins de repas que prévu au budget), TVA part non récupérable CHF +19'493.	5 691 270	5 647 455	- 43 815	- 1%	5 463 462.54
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -156'286, calculé sur le dépensé net, délibérations clôturées aux comptes 2025 CHF -169, termine en 2026 CHF +130'955, commence en 2027 CHF -946'250 (rénovation école Meyrin Village CHF -459'152, rénovation école Cointrin CHF -278'375, remplacement des sources lumineuses par des LED CHF -57'420).	Amort. commence en 2026 CHF -161'206, amort. calculé sur le net CHF +20'028, amort. calculé sur le dépensé net, délibération clôturée aux comptes 2024 CHF +13'182, amort. non budgétisé CHF -348.	Amort calculé sur le dépensé net CHF +21'743 (délibérations PA/PF), évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -655, correction budget CHF -4'779.	5 213 513	4 241 764	- 971 749	- 23%	4 081 299.88
		36 Charges de transfert	Principaux écarts : **Formation degré secondaire** : subventions personnes physiques CHF -1'230 selon réel 2025 **Jubilaire degré primaire** : subvention d'exploitation CHF -20'000 60 de la Golette et 40 ans de Bellavista **Parascolaire** : selon budget GIAP CHF -118'103 (contexte organisationnel stabilisé, stabilisation de la fréquentation) **Sorties et camps scolaires** : subvention d'exploitation CHF +36'500, estimation du canton.	Principaux écarts : **Sorties, camps scolaires - degré primaires** : estimation du canton CHF -9'220. **Formation degré secondaire** : pas de subventions pour les journées décloisonnées du CO CHF +5'000. **Parascolaire** : selon budget GIAP (poursuite de la réforme organisationnelle, renforcement de la formation, création de nouveaux secteurs en lien avec croissance de la fréquentation de 2%) CHF -100'347. **Restaurant scolaire** : subvention pour la Ferme des Vergers (légumerie, estimation du manque à gagner - seuil de rentabilité non atteint) CHF -25'000.	Principaux écarts : **Formation** - subventions aux personnes physiques CHF +12'890 (moins de spectacles de la CLT pour les enfants), aux cantons et concordats CHF +5'000. **Jubilaire** : 50 ans école des Champs-Fréchets CHF -9'125 (pas budgétisé). **Restaurants scolaire** - subvention Ferme des Vergers CHF -14'476 (couverture de la perte d'exploitation, pas budgétisée). **Sorties et camps scolaires** - subvention aux cantons et concordats CHF +56'336.	4 868 538	4 765 417	- 103 121	- 2%	4 581 594.68
		39 Imputations internes			**Fête des écoles - degré primaire**: Virements salaires CHF -3'046. **Cyclades - degré primaire**: Virements salaires CHF +526.	1 674	1 674	0	0%	4 075.71
	Total Charges					**19 435 281**	**18 431 308**	**- 1 003 973**	**- 5%**	**18 114 646.87**
	Recettes	42 Taxes	Principaux écarts : **K-Fête** : vente de repas CHF -1'519 **Restaurants scolaire** : vente de repas CHF -187'801 (baisse du nombre de repas).	Principaux écarts: **K-Fête** - vente de repas CHF +1'386. **Restaurant scolaire** - augmentation du nombre de repas CHF -16'543, relevés facturés par l'ACG selon réel 2024 CHF -3'815.	Principaux écarts : **Indemnités journalières** - CHF +246'104 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). **Remboursement assurance** - CHF +60'963. **Restaurant scolaire** - vente de repas CHF -362'352 (baisse du nombre de repas).	1 438 586	1 627 651	- 189 065	- 12%	1 591 507.37
		43 Revenus divers				0	0	0	---%	107.40
		44 Revenus financiers	Principaux écarts : **Ecoles** - vente énergies solaires selon réel 2025 CHF -1'210.	Principaux écarts : **Ecoles** - vente énergies solaires selon réel 2024 CHF -3'134, location appartement revue à la baisse en raison de travaux à effectuer en début d'année 2025 CHF +4'500.	**Ecoles** - paiements pour appartements de service CHF -6'750, vente énergies solaires CHF -4'344.	129 487	130 697	- 1 210	- 1%	118 236.65
		46 Revenus de transfert	Participation GIAP (repas encadrants). Selon réel 2025.	Participation GIAP (repas encadrants). Selon réel 2024.	Participation GIAP repas des adultes CHF +41'022 (+ de repas qu'au budget, basé sur réel 2023).	175 131	147 753	27 378	19%	175 131.00
	Total Recettes					**1 743 204**	**1 906 101**	**- 162 897**	**- 9%**	**1 884 982.42**
22 Ecoles spéciales	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	**Voie Lactée :** baisse du nombre de repas CHF +1'016.	**Voie Lactée** : hausse des charges en lien avec l'ouverture du restaurant complémentaire à Antoine-Verchère.	Repas Voie Lactée CHF +18'685 (moins de repas que prévu au budget).	108 540	109 556	1 016	1%	83 508.44
		36 Charges de transfert				0	0	0	---%	476.40

827

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
22 Ecoles spéciales	**Total Charges**					**108 540**	**109 556**	**1 016**	**1%**	**83 984.84**
	Recettes	42 Taxes	**Voie Lactée** : vente de 8'206 repas restoscolaire (8'496 B2026).	**Voie Lactée** : vente de 8'496 repas restoscolaire (8'122 B2025).	Vente repas Voie Lactée CHF +4'375.	70 797	74 638	- 3 841	- 5%	73 557.00
	Total Recettes					**70 797**	**74 638**	**- 3 841**	**- 5%**	**73 557.00**
23 Formation professionnelle initiale	Charges	36 Charges de transfert				750	750	0	0%	1 000.00
	Total Charges					**750**	**750**	**0**	**0%**	**1 000.00**
25 Ecoles de formation générale	Charges	36 Charges de transfert				2 250	2 250	0	0%	1 750.00
	Total Charges					**2 250**	**2 250**	**0**	**0%**	**1 750.00**
29 Autres systèmes éducatifs	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Office d'orientation professionnelle** : résiliation du bail au 31.07.2027, les frais seront comptabilisés dans la fonction concernée dès l'attribution des locaux. Chauffage CHF +3'715 selon réel 2025, loyer CHF +31'180 suite à la résiliation, matériel CHF +981, nettoyage des bâtiments CHF +10'553 nettoyage fait à l'interne.	Principaux écarts : **Office d'orientation professionnelle** : Fermeture de l'OFPC au 30 juin 2026 selon décision de l'Etat. Les frais seront comptabilisés dans la fonction concernée dès l'attribution des locaux. Matériel d'exploitation et de nettoyage selon moyenne réel 2023-2024 CHF -1'869, chauffage estimation selon réel 2024 CHF +2'898, nettoyage des bâtiments jusqu'au 30 juin 2026 CHF +11'104 (le nettoyage sera ensuite fait en interne).	Principaux écarts : **Office d'orientation professionnelle** - énergies CHF +7'872, matériel CHF -4'642.	52 463	99 337	46 874	47%	107 451.24
		36 Charges de transfert			**Formation des adultes** - subvention à organisations privées CHF +8'036, subvention personnes physiques CHF +3'242.	70 000	70 000	0	0%	58 722.15
	Total Charges					**122 463**	**169 337**	**46 874**	**28%**	**166 173.39**
	Recettes	46 Revenus de transfert	**Formation des adultes :** participation de l'OFPC pour les cours de français, selon réel 2025**.**	**Formation des adultes** : participations de l'OFPC et du BIC pour les cours de français (selon réel 2024).		7 500	7 950	- 450	- 6%	5 952.30
	Total Recettes					**7 500**	**7 950**	**- 450**	**- 6%**	**5 952.30**
31 Héritage culturel	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 1 ETP CDI compensé par une baisse des auxiliaires (0.1 adjoint-e responsable technique, 0.1 responsable administration, 0.8 transformation régisseur-euse d'œuvres et d'espaces) CHF 0, postes votés au budget 2026 (prorata sur 12 mois), vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, allocation départ à la retraite, réaffectation d'une ressource de F32. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 31/30 CHF -6'314.	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 0.8 ETP CDI (CLT : 0.8 responsable administration) CHF -15'021, postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), prorata transfert d'une ressource de CLT vers FIN, vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -177'816 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **Arts visuels** : plus d'heures auxiliaires (compensées par du disponible sur les autres comptes de la Culture) et postes vacants durant l'année CHF -7'038. **Fonds d'art Contemporain** : poste non prévu dans cette activité (compensé par du disponbile sur les autres comptes de la Culture) CHF -18'298.	1 716 619	1 566 872	- 149 747	- 10%	1 768 538.99
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Arts visuels** : achat journaux CHF +1'068 selon réel 2025, annonces de presse CHF -4'536 selon réels, défraiement repas CHF -1'000, honoraires CHF -1'097, location de matériel CHF +8'240 selon réels, matériel médiation CHF +2'260 tft vers F32N31 **Fonds d'art Contemporain** : frais de représentation CHF +3'000 tft vers F32N31.	Principaux écarts : **Arts Visuels** : imprimés hors carnet d'exploration pour les 30ans CHF +19'000, droits d'auteurs estimation revue à la hausse CHF -1'500, honoraires/cachets oubli budget 2025 CHF -50'000 et tft vers déplacements et transport de décors CHF +15'000, déplacements et transports de décors estimation revue à la hausse et tft de cachets CHF -17'000. **Fonds d'arts Contemporain** : matériel d'exploitation estimation revue à la hausse CHF -4'435, honoraires/cachets texte et podcat, récollement (inventaire physique des oeuvres d'art) CHF -40'000, location hors baux frais de stockages en attendant la nouvelle mairie CHF -10'000, frais de représentation participation à des mandats estimation CHF -2'900.	Principaux écarts : **Arts visuels** - annonces de presse CHF -5'524, défraiement repas CHF -4'817, déplacements décors CHF -35'334, location de matériels CHF +16'605, logement des artistes CHF -18'611. **Fonds d'art Contemporain** - honoraires CHF +3'800.	465 208	473 680	8 472	2%	422 800.64
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -10'000.	Amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -10'000, amort. non budgétisé CHF -1'437.	Amort évolue au fur et à mesure des dépenses CHF +8'228, correction budget CHF -1'437.	68 711	58 711	- 10 000	- 17%	40 483.34
		36 Charges de transfert	**Arts visuels** : baisse des subventions**.**	**Arts visuels** : augmentation de subventions (principalement pour Perspectives)	**Arts visuels** - subvention à des organisations privées CHF -15'800 (compensé par du disponible en F32, répartition entre les fonctions F31/32/33 différente entre budget et réel).	40 600	40 800	200	0%	55 400.00
		39 Imputations internes	Arts visuels et Fonds d'art Contemporain : frais du bâtiment Forum, selon réel 2025.	Arts visuels et Fonds d'art Contemporain : frais du bâtiment Forum.	**Fonds d'art Contemporain**: Imputations internes frais administratifs et d'exploitation CHF -5'887. **Arts visuels**: Imputations internes frais administratifs et d'exploitation (budget 2025 pas adapté) CHF -123'284.	129 172	113 648	- 15 524	---%	129 172.14
	Total Charges					**2 420 310**	**2 253 711**	**- 166 599**	**- 7%**	**2 416 395.11**
	Recettes	42 Taxes			Indemnités journalières CHF +38'979 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342).	0	0	0	---%	38 978.89

927

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
31 Héritage culturel	Recettes					**0**	**0**	**0**	**---%**	**38 978.89**
32 Culture, autres	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 0.2 ETP CDI compensé par une baisse des auxiliaires (0.1 adjoint-e responsable technique, 0.1 responsable administration) CHF 0, postes votés au budget 2026 (prorata sur 12 mois), vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, effet Noria, rattrapages CAP en 2026, allocation départ à la retraite, réaffectation d'une ressource vers F31 et de ressources TV/PB. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 32/30 CHF -5'864.	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 1.6 ETP CDI (CLT : 0.8 responsable accueil public, 0.8 responsable administration) CHF -20'654, postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), prorata transfert d'une ressource de CLT vers FIN, réévaluations de fonction, vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -726'206 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **Arts vivants** : plus d'heures d'auxiliaires, compensées par du disponible sur les autres comptes de la culture, effet noria et postes dispos CHF -46'121. **Bibliothèque** : effet Noria, pas de stagiaire et postes disponibles CHF +60'570. **Culture non mentionnée ailleurs** : moins d'heures d'auxiliaires (compense le dépassement sur les autres comptes de la Culture), postes disponibles CHF +105'144. **Fête nationale** : postes dispo CHF +5'986. **Jardin botanique Alpin** : effet noria et engagement d'un CDD lié à une absence longue durée CHF -3'297. **Buvette-traiteur** : moins d'heures d'auxiliaires (compense le dépassement sur les autres comptes de la Culture) CHF +122'892.	4 674 537	4 792 902	118 365	2%	5 330 587.00
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Arts vivants** : charges d'utilisations informatiques CHF +3'107 selon réels, entrées manifestations CHF +2'200 selon réels, frais techniques d'organisations CHF +2'023 selon réel 2025, honoraires prestations culturelles CHF +56'880 (tft du F33N31 CHF - 10'000, tft du F33N36 CHF -10'000, assises de la culture CHF +66'880 travail fait en grand partie en 2026, baisse des honoraires CHF +10'000), honoraires médiations CHF -20'179 (tft du F31N31 CHF -2'260, augmentation CHF -17'919), honoraires graphiste CHF -35'112 selon réels, honoraires audiovisuels CHF -18'836 selon réels, impôt à la source CHF +11'322 selon réel 2025, location de matériel CHF +42'063 (tft vers F02N31 CHF +40'000, fin de la location de surfaces publicitaires à la poste CHF +1'593), location hors baux CHF -15'000 (en raison des travaux Cdc, location pour les spectacles en journée pour les enfants), logement CHF +10'506 selon réel 2025, participation billeterie Migros CHF -3'827 selon réel 2025, sécurisation événements CHF +13'165 selon réels **Bibliothèque** : achats de journaux CHF -3'560 (nouvel abonnement CHF -6'000, ajusté selon réels CHF +2'440), honoraires graphiste CHF -7'459 selon réel 2025, imprimés et publications CHF -4'831 (selon estimations) **Culture non mentionnée ailleurs** : honoraires CHF -10'000 tft pour CHF 2'260 du F31N31 et participation à différentes études menées par les collectivités publiques **Vivarium** : CHF +3'904 électricité et chauffage selon réels.	Principaux écarts : **Arts vivants** - chauffage CHF +19'000 pas de chauffage supp pour la MMM car utilisation salle de classe école de Corzon, honoraires/cachets CHF -104'730 (D-2025-10a Assises de la Culture CHF -134'730, 30 ans du Forum CHF -20'000, tft vers Maison des projets CHF +50'000), loyer de biens fonds CHF +120'000 (local tft vers fonction MCM CHF +60'000, MMM utilisation des salles de classe à Corzon CHF +60'000). **Fête nationale** - CHF -6'360 principalement honoraires **Maison des projets Café Coeur de Cité** - CHF -63'394 tft honoraires des Arts Vivants CHF -50'000 et assujetissement TVA dès 2026 -11'448. **Musique culturelle meyrinoise** - CHF -107'600 (tft CHF -60'000 des Arts vivants et CHF -36'600 loyer plus élevé que prévu, CHF -5'000 entretien).	Principaux écarts : **Toutes les fonctions** - énergies CHF +20'781. **Arts vivants** - acquisition de machines CHF +14'900, affichage CHF +49'521, défraiement repas CHF +4'580, frais de co-production CHF +45'840, honoraires CHF -256'021 (D-2025-10a crédit budgétaire suppl. CHF 118'583 pour Assises de la CLT et 30 ans du Forum - compensé par du disponible sur autres natures notamment les locations), impôt source CHF +11'322, imprimés CHF +29'518, locations CHF +133'056 (moins de location de chapiteaux), logement CHF +10'506, loyers CHF +120'000 (local MCM tft vers fonction Musique Culturelle Meyrinoise, pour la MMM mise à disposition de 2 salles de classe), matériel et fournitures CHF +16'099, sécurisation événements CHF +14'667. **Bibliothèque** - livres et journaux CHF +5'132, honoraires CHF +3'649. **Fête nationale** - achat denrées alimentaires CHF +1'768, déplacements de décors CHF -3'316, fabrication pots 1er août CHF +2'376, frais techniques CHF -4'988, honoraires CHF +55'689 (pas de spectacle de drones), locations CHF +6'554, sécurisation évènements CHF +13'349. **Musique culturelle Meyrinoise** - loyer CHF -32'200 (budget sous fonction Arts vivants).	2 651 420	2 679 893	28 473	1%	2 258 201.51
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -3'792.	Amort. commence en 2026 CHF -8'123, amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -3'312, amort. calculé sur le dépensé net, délibération clôturée aux comptes 2024 CHF +2'151.	Amort calculé sur le dépensé net CHF 4'649, évolue au fur et à mesure des dépenses CHF +12'015.	312 780	308 988	- 3 792	- 1%	283 038.88
		36 Charges de transfert	Ecarts principaux : **Arts vivants :** baisses des subventions CHF +31'354 **Culture non mentionnée ailleurs :** subventions à des organisations privées CHF -16'300.	Ecarts principaux : **Arts vivants** : Octopode, oubli au B2025 CHF -20'000, Fifres et tambours, baisse CHF +18'000, Subsession subvention non monétaire (QP éléctricité du bâtiment Cardinal-Journet 22) selon réel 2024 CHF -16'314.	**Arts vivants** - subventions à des organisations privées CHF +97'080. **Culture non mentionné ailleurs** - subventions à des organisations privées CHF -41'200 (compensé par les Arts vivants, répartition entre les fonctions F31/32/33 différente entre BU et réel).	773 803	787 061	13 258	2%	708 424.23
		39 Imputations internes	**Bibliothèque** : frais du bâtiment Forum imputés à la bibliothèque CHF -10'642 selon réel 2025 **Arts vivants** : frais du bâtiment Forum imputés aux arts vivants CHF -36'960 selon réel 2025 **Maison des projets - Café Cœur de Cité** : frais du bâtiment Forum imputés à la maison des projets CHF -8'409.	**Bibliothèque** : frais du bâtiment Forum imputés à la bibliothèque CHF -74'134. **Arts vivants** : frais du bâtiment Forum imputés à la bibliothèque CHF -271'252. **Maison des projets - Café Cœur de Cité** : frais du bâtiment Forum imputés à la bibliothèque CHF -58'575.	**Arts vivants** - Imputations internes frais administratifs et d'exploitation CHF -295'192. **Bibliothèque** - Imputations internes frais administratifs et d'exploitation (budget 2025 pas adapté) CHF -84'776. **Buvette - traiteur** - Imputations internes frais administratifs et d'exploitation (budget 2025 pas adapté) CHF -67'033.	482 372	426 361	- 56 011	- 13%	464 332.26
	Total Charges					**8 894 912**	**8 995 205**	**100 293**	**1%**	**9 044 583.88**

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
32 Culture, autres	Recettes	42 Taxes	Ecarts principaux : **Arts vivants** : vente de billets CHF -24'000, remboursements de tiers CHF +29'000 (spectacles co-accueillis) **Fête nationale** : ventes pots et insignes CHF -1'098 selon réel 2025.	**Bibliothèque** : photocopies et remboursement de livres estimation au vu des réels CHF +117. **Fête nationale** - vente pots et insignes selon réel 2024 CHF -1'560.	**Indemnités journalières** CHF +146'548 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). **Arts vivants** - vente de billets CHF -38'198 (spectacles CHF - 27k moins de ventes de billets, représentations scolaires - 13k), remboursements de tiers CHF +49'591 spectacles co-accueillis. **Buvette/Maison des projets** - CHF -87'546 (période d'ouverture moins longue que prévu - ventes de repas et boissons: buvette BU2025 146k/réel 52k - maison des projets BU 70k/réel 64k, gratuité +12k).	412 309	408 059	4 250	1%	479 207.23
		43 Revenus divers				0	0	0	---%	2 779.66
		44 Revenus financiers	**Vivarium** : loyer appartement.	**Vivarium** : loyer appartement.		18 000	18 000	0	0%	18 000.00
		46 Revenus de transfert	**Arts vivants** : soutien crédit jeunesse CHF -520 selon réel 2025, subvention des entreprises privées CHF -15'000 (association des commerçants CHF -5'000 aurait dû être enlevée au budget 2026, pas de soutien de l'aéroport CHF -10'000).	**Arts Vivants** - subventions.	**Arts vivants** - subventions à des entreprises privées CHF -20'000 (soutien de Genève Aéroport non concrétisé pour CHF 10'000, baisse du soutien Migros support culture - CHF 5'000, association des commerçants - 5'000 CHF).	69 480	85 000	- 15 520	- 18%	64 540.05
		49 Imputations internes	**Maison des projets - Café Cœur de Cité** : imputations internes pour approvisionnement en matériel et marchandises.	**Maison des projets - Café Cœur de Cité** : imputations internes pour approvisionnement en matériel et marchandises CHF +3'510 selon réel 2024.		13 616	13 616	0	0%	8 228.79
	Total Recettes					**513 405**	**524 675**	**- 11 270**	**- 2%**	**572 755.73**
33 Médias	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 0.1 ETP CDI compensé par une baisse des auxiliaires (0.1 adjoint-e responsable technique) CHF 0, vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, réévaluations de fonction, allocation départ à la retraite. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 33/30 CHF -263.	Principaux écarts : postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), prorata transfert d'une ressource de CLT vers FIN, vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -57'021 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **Film et cinémas** : moins d'heures d'auxiliaires (compense le dépassement sur les autres comptes de la Culture) CHF +20'947. **Journal Meyrin Ensemble** : poste de secrétaire de rédaction partiellement vacant durant l'année CHF +16'684.	374 371	368 065	- 6 306	- 2%	406 644.08
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Journal Meyrin Ensemble** : honoraires appui administratif CHF +12'672 selon réel 2025, honoraires graphistes CHF -7'451 selon réel 2025, imprimés et publications CHF +5'923 selon réel 2025, prestations de services CHF +22'385 redevance publicité dès septembre 2027 (appel d'offres sera prochainement lancé) **Radiobascule** : frais de télécommunication CHF -1'668, honoraires CHF +10'000 tft vers F32N31.	Principaux écarts : **Journal Meyrin Ensemble** : honoraires appui administratif ajustés selon réel 2024 CHF -1'958, honoraires graphiste selon réel 2024 CHF +11'433, honoraires audiovisuels selon réel 2024 CHF +20'100, imprimés selon réel 2024 CHF+13'265.	Principaux écarts : **Film et cinémas** - droit d'auteurs CHF -1'496, cachets CHF -4'100. **Journal Meyrin Ensemble** - honoraires CHF +34'847, imprimés CHF +19'188 (diminution du nombre de pages), prestations de services CHF +34'249 (nouvel appel d'offres pour la publicité non fait). **Site internet** - CHF +28'375 (pas d'évolution du site).	343 474	385 820	42 346	11%	318 221.93
		36 Charges de transfert	**Film et cinémas :** subventions à des organisations privées CHF -2'400 **Radiobascule** : CHF +10'000 tft vers F32N31.	**Film et cinémas et Mass Media** : Subventions à des organisations privées à but non lucratif.	**Film et cinéma** - subvention à des organisations privées CHF -5'400 (compensé par du disponible en F32, répartition entre les fonctions F31/32/33 différente entre le budget et le réel).	45 050	52 650	7 600	14%	58 050.00
		39 Imputations internes	**Radiobascule** : Frais du bâtiment Forum imputés à Radiobascule CHF -1'314 selon réel 2025.	**Radiobascule** : Frais du bâtiment Forum imputés à Radiobascule CHF -9'152.	Radiobaascule - Imputations internes frais administratifs et d'exploitation (budget 2025 pas adapté) CHF -10'466.	10 466	9 152	- 1 314	-14%	10 466.22
	Total Charges					**773 361**	**815 687**	**42 326**	**5%**	**793 382.23**
	Recettes	42 Taxes	**Journal Meyrin Ensemble** : ventes d'espaces publicitaires dès septembre 2027 CHF -65'933 (appel d'offres sera prochainement lancé).	**Journal Meyrin Ensemble** : ventes d'espaces publicitaires.	**Film et cinémas** - indemnité journalière CHF +3'205 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). **Journal Meyrin Ensemble** - ventes d'espaces publicitaires CHF -91'216 (nouvel appel d'offre pas encore fait).	32 967	98 900	- 65 933	- 67%	2 955.16
	Total Recettes					**32 967**	**98 900**	**- 65 933**	**- 67%**	**2 955.16**

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
34 Sport et loisirs	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 1.1 ETP CDI (PEF : 0.2 ludothécaire, SCOS : 0.8 responsable pôle Vie de quartier et intégration, CLT : 0.1 adjoint-e responsable technique compensé par une baisse des auxiliaires) et 2 CDD (SPO : 2 gardiens-ennes de bains saisonniers 4 mois, complément jobs d'été) CHF -231'981, postes votés au budget 2026 (prorata sur 12 mois), vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, réévaluations de fonction, rattrapages CAP en 2026, allocation départ à la retraite. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 34/30 CHF -4'023.	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 0.411 ETP CDI (PB : 0.1 complément responsable patrimoine arboré, SCOS : 0.2 assistant-e adminitratif-ve et réceptionniste, 0.111 animateur-trice sur appel) et prorata 2 CDD (SPO : 1 gardien-ne piscine et mécanicien-ne patinoire, PB : 1 stagiaire) CHF -103'690, postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), prorata transfert d'une ressource de CLT vers FIN, postes votés en 2024 Coeur de Cité débutant en 2026 CHF -14'206 (prorata avec F02), réévaluations de fonction, vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -1'528'165 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **Centres sportifs** : poste dispo CHF +50'240. **Chez Gilberte** : réaffectation d'une ressource GEB CHF +3'936. **Cours de sport - aînés** : frais pour faux-indépendants - budget en F34/N31 CHF -7'209. **Espaces verts et parcs publics** : postes dispos CHF +80'890. **Football & Rugby** : postes dispos CHF +14'517. **Loisirs enfants et jeunesse** : effet Noria CHF +12'466. **Loisirs pour les aînés** : revue de la répartition d'un poste CHF -34'047.	10 460 024	10 188 263	- 271 761	- 3%	11 212 074.01
					Ludothèque : la répartition d'une ressource est erronée - ceci sera corrigé dès 2026 au réel et dès 2027 au budget CHF +4'868. **Meyrin les bains** : la répartition d'une ressource est erronée - ceci sera corrigé dès 2026 au réel et dès 2027 au budget CHF -3'453. **Piscines** : effets noria CHF +10'380. **Vie de quartier** : stagiaire non utilisé en 2025 et la répartition d'une ressource est erronée - ceci sera corrigé dès 2026 au réel et dès 2027 au budget CHF +57'116.					
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Autres sports en libre accès** : entretien de machines CHF -2'500, location de matériel CHF -603, matériel d'exploitation CHF -2'700 (remplacement voile d'ombrage) **Boulodrome des Arbères** : entretien des bâtiments CHF -13'400 (réparation toiture, peinture bardage, nettoyage hotte cuisine), sécurisation des bâtiments CHF -661 **CS Maisonnex** : acquisition de machines CHF +500, chauffage CHF -601, eau CHF -1'324, matériel pour revente CHF -656, sécurisation bâtiment CHF -3'500 (détecteur intrusion cuisine) **CS Maisonnex piscine** : eau CHF -3'089 selon réel 2025, entretien des bâtiments CHF -11'000 carrelage et étanchéité, matériel d'exploitation CHF -3'000 lignes d'eau et remplacements des visuels **CS Maisonnex sauna** : matériel d'exploitation CHF -2'500 réfection des portes, entretien des bâtiments CHF -1'850 selon réels **CS Maisonnex tennis** : entretien des bâtiments CHF +3'000 entretiens ponctuels au budget 2026. **CS Vergers général** : entretien des bâtiments CHF -4'000 réparations ponctuelles, électricité CHF +952, entretien ponctuel de machines CHF -1'400, matériel d'exploitation CHF -1'063.	Principaux écarts : **CS Maisonnex minigolf** - l'entretien des pistes passe en PA/PF CHF +6'500, **CS Maisonnex padel** - estimation pour les nouveaux terrains CHF -4'650, **CS Maisonnex squash** - électricité baisse des tarifs CHF +2'344 et entretien des courts selon estimation CHF +3'000, **CS Maisonnex tennis** - acquisition petit matériel selon réels CHF +4'896, electricité prise en compte nvelle installation photovoltaïque CHF +12'188, nettoyage de la voute except. en 2025 CHF +16'000, **CS Vergers patinoire** - matériel d'exploitation selon besoins du service CHF +5'500, électricité baisse des tarifs et de la consommation CHF +79'679, entretien des bâtiments CHF -30'283, nettoyage du vitrage nord tous les 2 ans CHF -8'500, entretien des machines CHF -4'443, location bouteilles médicales tous les 5 ans CHF -2'700, **CS Vergers piscine** - chauffage selon réel CHF +5'571, électricité baisse des tarifs et de la consommation CHF +21'248, entretien de machines selon estimations CHF -5'806, **chez Gilberte** chauffage selon réel CHF -2'753.	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** - chauffage CHF +32'296 (baisse des tarifs, BU surévalué pour patinoire), eau CHF -100'604 (facturation de 2021 à 2025 pour un des compteurs), électricité CHF +8'108. **Boulodrome des Arbères** - entretien et nettoyage des bâtiments CHF +3'334, matériel d'exploitation CHF +4'093. **CS Maisonnex** - matériel d'exploitation CHF +6'355, acquisition et entretien de machines CHF -5'069, entretien et nettoyage des bâtiments CHF -13'379 (budget sous-évalué pour l'entretien courant). **CS Maisonnex padel** - matériel d'exploitation, fourniture général CHF +2'000, entretien des bâtiments CHF +5'000. **CS Maisonnex piscine** - entretien de machines, appareils et outils CHF -1'055, entretien des bâtiments CHF -1'160, matériel d'exploitation, fournitures général CHF -4'000. **CS Maisonnex - sauna** - entretien des bâtiments CHF -1'200.	5 830 228	5 792 165	- 38 063	- 1%	5 610 799.25

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
34 Sport et loisirs	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	**CS Vergers patinoire** : acquisition de matériel CHF -1'724, carburant CHF +1'010 selon réel 2025, chauffage CHF +40'552 selon réel 2025, eau CHF -4'633 selon réel 2025, électricité CHF +14'283 selon prévisions 2026, entretien des machines CHF -13'000 réparations ponctuelles, entretien des bâtiments CHF +11'082 (entretiens ponctuels), entretien véhicules CHF +1'176, frais télécommunication CHF -2'462, matériel d'exploitation CHF -2'000 remplacement des visuels, nettoyage des bâtiments CHF +8'500 nettoyage vitrage années paires, sécurisation des bâtiments CHF +1'159. **CS Vergers piscine** : chauffage CHF -4'963 selon réel 2025, eau CHF -5'869 selon réel 2025, électricité CHF +3'809 selon prévisions 2026, entretien des machines CHF -1'490, matériel d'exploitation CHF -8'900 remplacements. **Chez Gilberte** : achats journaux CHF +419, achats denrées alimentaires CHF -3'223 achats plus durables pour les repas communautaires, entretien et nettoyage des bâtiments CHF +499 **Cours de sport seniors** : CHF -12'000 nouveau cours gym-équilibre **Démarches participatives** : imprimés et publications CHF -3'813 visuels pour nouveaux projets, prestations FAS'e CHF -411.	**Espaces verts** - carburant selon réel CHF +6'010, eau selon réel CHF -5'264, électricité baisse des tarifs et de la consommation CHF +9'979, lutte contre les corbeaux freux CHF -15'900, exposition sur les arbres CHF -10'000, mandat d'accompagment et étude programmatique centre horticole CHF -27'000, campagnes de communication biodiversité et moustiques tigre CHF -6'500, produits horticoles et aménagements divers CHF -7'000, **Guide loisirs** 1 année sur 2 CHF +25'284, **Loisirs enfants et jeunesse** campagnes de sensibilisation CHF -20'000, prestations de services restauration selon réel CHF +3'000, **Loisirs pour les aînés** changement methode d'impression des flyers CHF +12'041, droits d'auteurs augmentation du nombre de projections CHF -3'000, honoraires conférenciers CHF -2'500, **Maison Vaudagne** - nouveau contrat d'entretien CHF -1'211, repas Eldora augmentation des prix des repas CHF -10'199, Meyrin les bains location de matériel CHF -1'150, imprimés CHF -1'326, **Jeux d'eau** révision pompe haute pression CHF -3'600, eau selon réel CHF -1'831.	**CS Maisonnex - squash** - entretien des bâtiments CHF +3'763. **CS Maisonnex - tennis** - entretien et nettoyage des bâtiments CHF +5'826. **CS Vergers** - achat matériel CHF +2'714, entretien machines CHF +21'725, entretien bâtiment CHF -7'037 , honoraires CHF +178'992 (D-2025-06a étude programmatique du CS,frais décalés sur 2026), sécurisation bâtiments et lieux publics CHF +2'794, entretien véhicules CHF +1'500, carburant CHF +1'813. **Centres sportifs** - imprimés, publications général - Communication et R&P CHF +12'617, annonce de presse CHF +2'328, honoraires CHF -1'743, TVA part non récupérable CHF +7'706. **Cours de sport - aînés** - honoraires CHF +4'442. **Démarches participatives** - achat denrées alimentaires - consommation CHF +5'746, honoraires CHF +17'276, location de matériels et équipements CHF +9'000, matériel et fournitures CHF +3'210, Prestations de services des tiers - domaine restauration CHF +14'780. Peu d'évènements en 2025 ce qui justifie ces écart positifs.					
			Espaces verts : eau arrosage CHF -14'057 selon réel 2025, électricité CHF +4'592 selon prévisions 2026, entretien des terrains CHF +13'000 entretiens ponctuels et baisse écopâturage, honoraires CHF +3'500, matériel réparations véhicules CHF +3'000 selon réels, matériel de nettoyage CHF -1'933 **Espaces verts et parcs publics Vergers** : entretien des terrains CHF +32'019. **Fête de Noël** : acquisition de linge CHF +2'643 nettoyage des nappes repris par nouveau prestataire suite appel d'offres, prestations FAS'e CHF +4'639 mise en place et rangement repris par le nouveau prestataire. **Jubilaires** : prestations de service CHF -4'192 en raison de l'augmentation de la population des 90ans et 100ans et des retraités. **Local des aînés Jardin de l'amitié** : achat denrées alimentaires CHF -3'400 plus d'achat durable, acquisition de machines CHF +673, entretien de machines et autres acquisitions CHF +1'256 selon réels, honoraires CHF -5'500 cours d'anglais repris par un professionnel.	**Piscines** - entretien et acquisition selon estimations CHF +2'280, électricité baisse des tarifs et de la consommation CHF +2'481, **Places de jeux** - acquisition de matériel selon estimation du service CHF -4'000, homologation CHF -6'000, **Repas de midi des aînes** 1 jour de + en semaine CHF -2'251, **Salto de l'Escargot** électricité et eau selon reél CHF -7'298, **Sport** honoraires D-2024-05a AMO part en 2025 CHF +80'000, élaboration et rédaction de la "politique du sport à Meyrin" CHF -30'000, **Stades** electricité baisse des tarifs et de la consommation CHF +16'424, entretien bâtiment CHF -8'086, révision des mâts et du disconnecteur CHF -19'100.	**Espace verts** - achats décorations florales CHF +15'504, carburant CHF +9'054, entretien machines CHF +5'349, entretien des terrains par des tiers CHF +31'368 (vergers part communale et part dépendances), entretien par des tiers des véhicules CHF +4'435, honoraires CHF +4'772, location de matériels et équipements CHF +1'752, matériel d'entretien et réparation véhicules CHF +8'254, matériel d'exploitation, fournitures général CHF +13'847. **Fête de Noël** - imprimés, publications général - Communication et R&P CHF -1'680, matériel d'exploitation - fête CHF +2'429, prestations de services des tiers - domaine restauration CHF +2'706. **Jardin Robinson** - entretien des bâtiments CHF -2'740. **Jubilaires** - honoraires CHF +1'038, imprimés, publications général - Communication et R&P CHF +617, prestations de services des tiers - domaine restauration CHF +3'508.					
			Loisirs : imprimés et publications CHF -22'242 guide loisirs édité une année sur deux, honoraires CHF -2'732 distribution du guide loisirs **Loisirs pour les aînés** : imprimés et publications CHF -14'970 selon réels et flocage chasubles conducteurs transport des seniors à 2 roues, prestations de service domaine restauration CHF -1'400 augmentation du nombre de bénévoles **Maison Vaudagne** : entretien des bâtiments CHF -10'000 selon réels **Meyrin les bains** : droits d'auteur CHF -1'450 selon réel 2025, location de matériel CHF +11'999 selon réel 2025, maintenance de logiciel pour la caisse CHF -938 **Parc de la Comtesse-de-Saint-Bon** : matériel CHF +850, eau CHF -3'030 selon réel 2025 **Piscine de Champs-Fréchets** : entretien des bâtiments CHF -11'970 curage des canalisations et révision des 3 pompes, eau CHF -8'054 selon réel 2025, matériel d'exploitation CHF -1'500 révision une année sur deux **Piscine du Livron** : acquisition de machines CHF -1'400, chauffage CHF +5'360 selon réel 2025, entretien des bâtiments CHF -3'340, eau CHF +854 selon réel 2025, électricité CHF +684 selon prévisions 2026, entretien de machines CHF -3'762 révision une année sur 2, matériel d'exploitation CHF -3'050 selon réels et remplacements tapis et visuels.		**Local des aînés** - achat denrées alimentaires - consommation CHF -4'194, matériel d'exploitation et fourniture de nettoyage CHF +7'535, entretien des bâtiments CHF -2'935, loyers de bien fonds CHF -2'250, imprimés, publications général - Communication et R&P CHF +3'063. **Loisirs enfants et jeunesse** - imprimés, publications général - Communication et R&P CHF -14'550, honoraires CHF +2'100, Prestations de services des tiers - domaine restauration CHF +5'640, **Ludothèque** - achat dentées alimentaires CHF +764, acquisition logiciels et licences CHF +5'000, imprimés, publications général - Communication et R&P CHF +2'827, acquisitions petits matériels CHF +2'404. **Maison Vaudagne** - entretien des bâtiments CHF -16'764 (hausse des entretiens courants - budget revue à la hausse). **Meyrin les bains** - frais techniques d'organisations CHF +20'000 (le travail à été réalisé par les régisseurs et techniciens du service de la culture, compense le dépassement en honoraires), honoraires CHF -18'385, imprimés, publications général Communication et R&P CHF +2'016, location de matériels et équipements CHF +10'848 (coût d'installation de la tente plus bas que prévue).					

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
34 Sport et loisirs	Charges		**Places de jeux** : matériel et acquisitions d'autres immobilisations CHF -5'000 renouvellement des jeux et des copeaux sur les nouvelles places de jeux, entretien CHF -6'000 divers contrôles et remplacements **Projets d'intégration** : imprimés et publications CHF -4'702 nouveaux visuels, honoraires CHF -10'000 développement des projets liés à la participation civique **Salto l'escargot** : chauffage CHF -1'124 et eau CHF -587 selon réel 2025, entretien des bâtiments CHF -5'000 réparation toiture **Soutien au sport associatif** : annonces de presse CHF +5'405 selon réel 2025 **Sport** : honoraires CHF +30'000 "politique du sport à Meyrin" faite en 2026, honoraires architectes CHF +20'000 D-2024-05a AMO pour le sport solde de CHF 30'000 en 2027 (CHF 50'000 au budget 2026) **Stades, tribunes et vestiaires** : chauffage CHF +3'382 selon réel 2025, entretien bâtiments CHF -1'785, eau arrosage CHF -15'443 selon réel 2025, eau CHF -4'633 selon réel 2025, électricité CHF +6'650 selon prévisions 2026, entretien de machines CHF +20'500 révision complète disconnecteur tous les 5 ans.		**Parc de la Comtesse-de-Saint-Bon (jeux d'eau)** - entretien de machines, appareils et outils CHF +3'700, matériel d'exploitation, fournitures général CHF +2'690. **Piscines** - entretien des bâtiments CHF -16'173 (Champs Frechets - nettoyage canalisatoin et remplacement groupe froid mono-bloc non prévu au budget), entretien de machines, appareils et outils CHF -8'103 (Livron - révision groupe moteur et moto réducteur, contrôle et certification du matériel de chronométrage). **Place de jeux** - acquisitions d'autres immobilisations CHF +4'151, entretien de machines, appareils et outils CHF -3'072, imprimés, publications général - Communication et R&P CHF +1'397, sinistres CHF -5'286. **Projets d'intégration** - achat denrées alimentaires - consommation CHF +3'908, honoraires CHF +4'056, imprimés, publications général - Communication et R&P CHF -1'718. **Repas de midi pour les aîné**s -Prestations de services des tiers - domaine restauration CHF +18'376.					
					Salto l'Escargot - entretien et nettoyage des bâtiments CHF -1'194, entretien d'autres immobilisations CHF +2'000, matériel d'exploitation CHF +2'600. **Soutien au sport associatif** - annonce de presse CHF +4'595. **Sport** - honoraires architectes, ingénieur, géomètre CHF +54'898 (AMO Sport selon D-2024-05a, le solde sera sépensé sur 2026 et 2027) . **Stades espaces verts** - matériel d'exploitation, fournitures général CHF -5'000, carburant CHF +2'303, entretien des terrains par des tiers CHF +9'170, Matériel d'entretien et réparation véhicules CHF -2'948, entretien et nettoyage des bâtiments CHF -18'276 (remise en état des portes, travaux de peintures) stade A C et pavillon B2), entretien machines et autres immobilisations CHF +4'567, Sécurisation bâtiments et lieux publics CHF -2'716. **Vie de quartier** - honoraires CHF +10'000, imprimés, publications général - Communication et R&P CHF -2'785. **Voyage à l'étranger** - CHF -70'594 (couvert par budget voyage en suisse). **Voyage en suisse** - CHF +90'000 (pas de voyage en suisse ne 2025).					
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -31'787, commence en 2027 CHF -161'476, termine en 2026 CHF +18'178.	Amort. commence en 2026 CHF -118'494, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2024 CHF +59'707, amort. calculé sur le net, amort. évolue au fur et à mesure CHF -33'336, amort. termine en 2025 CHF +244'259, amort. commence en 2026 (début d'amortissement initialement prévu en 2027) CHF - 45'000, amort. revu car prise en compte d'une subvention à recevoir CHF +5'592.	Amort calculé sur le dépensé net CHF +38'442, évolue au fur et à mesure des dépenses CHF +8'733, projet décalé sur 2026 CHF +173'444 (padel), correction budget CHF -1'306.	3 858 223	3 683 138	- 175 085	- 5%	3 576 552.64

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
34 Sport et loisirs	Charges	36 Charges de transfert	Principaux écarts : **Dispositif d'animation socio-culturelle (DASC)** : subvention FAS'e CHF -297'698 (nouveau dispositif pour faire baisser la liste d'attente de la Maison Vaudagne) **Espace Undertown** : selon budget FAS'e CHF +6'480 **Jardin Robinson** : selon budget FAS'e CHF -6'393, subvention à des organisations privées CHF -20'000 pour les 50 ans du Jardin **Maison Vaudagne** : selon budget FAS'e CHF +5'510, subventions à des organisations privées CHF -13'500 augmentation de la durée d'accueil **Manifestations sportives** : fin de l'initiation au hockey scolaire CHF +2'000 **Meyrin les bains** : marge sur la vente des repas reversée aux associations CHF +3'627 selon réel 2025 **Piscine fondation Pré-Bois** : selon budget de la fondation CHF +17'644 **Vie de quartier** : subvention Cartel CHF -2'000 selon réel 2025.	Principaux écarts : **Espace Undertown** : fête des 30 ans en 2025 CHF +30'000, FAS'e CHF -6'155. **Jardin Robinson** : selon budget FAS'e CHF -13'622. **Loisirs enfants et jeunesse** : développement du soutien à des projets pour les jeunes CHF -20'000. **Maison Vaudagne** : FAS'e frais de personnel CHF -218'155 (poste d'animateur-trice socioculturel-le et de moniteur-trice). **Manifestations sportives** : euro 2025 féminin CHF +5'000. **Meyrin-les-Bains** : subvention sur les en lien avec ventes de repas versée aux associations CHF -2'697, gratuités aux bénévoles CHF +628. **Piscine Pré-Bois** : part à charge de Meyrin CHF -12'830. **Salto l'Escargot** : augmentation et prise en charge de la tournée d'été, auparavant prise en charge par la Fondation du Casino CHF -60'000. **Soutien au sport associatif :** gratuités des abonnements club piscine et clubs patinage selon réel 2024 CHF -1'020, sportifs d'élites augmentation du nombre CHF -5'000, augmentation subventions manifestations diverses CHF -79'450 (auparavant pris en charge par la Fondation du Casino, principalement pour Geneva Cup) et centre sportif les Ailes liée au changement de gestion CHF -20'000, augmentation du travail administratif des Clubs pour répondre à la complexification des processus CHF -50'000. **Vie de quartier** - subvention Cartel selon réel 2024 CHF +6'500.	Principaux écarts : **Action sociale collective - potager urbain** - CHF +4'000 (pas de subvention en 2025). **Espace Undertown** - subvention à des organisations privées à but non lucratif CHF +28'500 (décalage projet des 30 ans), subvention FAS'e CHF +71'461 (moins d'heures utilisées que budgétisées et postes non pourvus). **Jardin Robinson** - subvention FAS'e CHF +21'024 (moins d'heures utilisées que budgétisées, et postes non pourvus). **Loisirs enfants et jeunesse** - subvention à des organisations privées à but non lucratif CHF +35'973, subvention d'exploitation courante aux cantons et concordats CHF +12'127. **Loisirs pour les aînés** - CHF -14'500 (financement soirée-concert non soutenue par FMC). **Maison Vaudagne** - subvention FAS'e CHF +44'748 (moins d'heures utilisées que budgétisées et postes non pourvus). **Piscine Pré-Bois** - Subvention aux communes, fondations et groupes communaux CHF +22'231 (dépenses moins élevées qu'au budget). **Soutien au sport associatif** -Subvention à des organisations privées à but non lucratif CHF +30'336 (en fonction des demandes et des critères d'attribution). **Vie de quartier** - subvention Cartel CHF +4'500.	5 960 439	5 655 560	- 304 879	- 5%	4 934 667.06
		39 Imputations internes	**Undertown** : coût du bâtiment du Forum imputé à l'Undertown selon réel 2025.	**Undertown** : coût du bâtiment du Forum imputé à l'Undertown.	Ecarts principaux: **Espace Undertown** - Imputations internes frais administratifs et d'exploitation (budget 2025 pas adapté) CHF -66'329. **Fête de noël** - Virements salaires CHF -5'026.	110 055	101 728	- 8 327	- 8%	116 994.61
	Total Charges					**26 218 969**	**25 420 854**	**- 798 115**	**- 3%**	**25 451 087.57**
	Recettes	42 Taxes	Principaux écarts : **Centres sportifs** : recettes revues à la baisse selon réels CHF -5'647 **Cours de sport des aînés** : adapté au réel CHF -10'252 **Local des aînés Champs-Fréchets** : selon réel CHF -2'107 **Maison Vaudagne** : augmentation du nombre de repas CHF +416 **Meyrin les bains** : vente de repas et boissons selon réel CHF -1'918 **Piscine du Livron** : CHF +2'248 selon réel **Soties des aînés** : participation activités CHF +4'415 selon réel.	**Centres sportifs** - estimation recettes nvx terrains de padel (sur année complète) CHF +62'721, autres recettes revues à la baisse selon réel 2024 CHF -52'585. **Cours de sport des aînés** - adapté au réel CHF +13'660. **Jardin de l'amitié** - selon réel CHF +6'667. **Maison Vaudagne** - augmentation du nombre de vente de repas CHF +3'598. **Samedis à ski** - adapté au réel CHF -1'260. **Meyrin les bains** - vente repas et boissons selon réel 2024 CHF +2'611. **Sorties des aînés** - participation activités selon réel CHF +5'095. **Voyage en Suisse** - estimation pour un seul voyage revue à la baisse selon les réels CHF -5'000.	**Centre sportif Maisonnex - padel -** ventes de billets et abonnements CHF -125'442 (début d'activité en 2026). **Centre sportif Vergers - piscine** - ventes de billets et abonnements CHF -35'897 (BU basé sur réel 2023, réel 2025 en hausse par rapport à 2024). **Centres sportifs** - indemnités journalières CHF +52'875 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). **Espaces verts et parcs publics** - indemnités journalières CHF +129'942 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). **Football & Rugby** - indemnités journalières CHF +32'341 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342).	1 698 273	1 712 796	- 14 523	- 1%	1 762 678.64
					Meyrin les bains - indemnités journalières CHF +7'303 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). **Piscines -** indemnités journalières CHF +19'222 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). **Repas de midi pour les aînés -** vente de repas CHF -13'039. **Sorties aînés -** participations activités CHF +9'240. **Voyage à l'étranger -** participations séjour des Aînés CHF +42'640. **Voyage en Suisse -** participations séjour des Aînés CHF -50'000 (pas de voyage en suisse en 2025.					
		43 Revenus divers	Activation des salaires concernant Cœur de Cité, prorata avec F02.	Activation des salaires concernant Cœur de Cité, prorata avec F02.	Activation des postes Cœur de Cité (répartition revue entre F02 et F34, effet noria et postes vacants).	180 701	273 596	- 92 895	- 34%	147 420.20

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
34 Sport et loisirs	Recettes	44 Revenus financiers	Principaux écarts : **CS Vergers** : redevance CHF +2'026 selon réel 2025, vente énergies solaires CHF +1'875 selon réel 2025 **Stades et tribunes** : locations de terrains CHF -2'026 selon réels hors Euro 2025.	**Centre sportif Maisonnex** - estimation revente d'électricité liée aux panneaux photovoltaïques CHF +3'369, redevances selon réel 2024 CHF -838. **Centre sportif Vergers** - redevances et location selon réel CHF -2'040, vente énergies solaires selon réel 2024 CHF -7'969. **Espaces verts et parcs publics** - vente énergies solaires selon réel 2024 CHF -1'012 et redevances selon réel 2024 CHF -672. **Piscine du Livron** - location selon réel 2024 CHF -525. **Stades** - location selon moyenne réels CHF -16'404.	**Centre sportif Maisonnex - padel -** vente énergies solaires CHF -3'369. **Centre sportif Vergers - patinoire** - vente énergies solaires CHF -6'093. **Stades, tribunes et vestiaire**s - location du PA CHF +44'222 (euro féminin).	150 235	147 363	2 872	2%	205 737.15
		46 Revenus de transfert	**Projets d'intégration** : subventions BIC cours de français.	**Projets d'intégration** : subventions BIC cours de français.	**Subvention BIE** pour les cours de français au JBA.	39 000	39 000	0	0%	33 253.00
		47 Subventions à redistribuer		Plus de camps organisé par les communes depuis 2024.	**Subventions reçues de la Confédération à redistribuer:** plus organisé par les communes.	0	0	0	---%	0.00
		49 Imputations internes	Décorations florales pour l'état civil.	Décorations florales pour l'état civil. Selon réel 2024.		1 850	1 850	0	0%	2 205.00
	Total Recettes					**2 070 059**	**2 174 605**	**- 104 546**	**- 5%**	**2 151 293.99**
42 Soins ambulatoires	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	**Société des samaritains :** matériel CHF -250, impôts et taxes véhicules CHF -70 **IMAD** : chauffage CHF -90, loyer CHF -84 selon majoration**.**	**IMAD** : chauffage selon réel 2024 CHF +90, loyers selon majoration CHF -114.	**Samaritains** - loyers CHF +20'000, pas de nouveau local.	88 792	88 298	- 494	- 1%	67 910.10
42 Soins ambulatoires	Charges	36 Charges de transfert	**Samaritains** : Amort. planifiés, subv. d'investissements aux organisations privées à but non lucratif évolue au fur et à mesure des dépenses.	**Samaritains** : Amort. planifiés, subv. d'investissements aux organisations privées à but non lucratif évolue au fur et à mesure des dépenses.	**Samaritains** - amort.planifiés subvention d'investissement CHF +2'000, subvention non monétaire CHF -400.	18 750	17 500	- 1 250	- 7%	15 400.00
	Total Charges					**107 542**	**105 798**	**- 1 744**	**- 2%**	**83 310.10**
	Recettes	44 Revenus financiers	**IMAD** : location du PA**.**	**IMAD** : location du PA.		93 635	93 233	402	0%	93 352.40
	Total Recettes					**93 635**	**93 233**	**402**	**0%**	**93 352.40**
43 Prévention	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	**Service dentaire** : selon réel chauffage CHF +60, nettoyage des bâtiments CHF +718, contrat d'entretien CHF -3.	**Service dentaire** : chauffage selon réel 2024 CHF +73, nettoyage selon réel 2024 CHF -1'853.	Ecarts principaux: **Matériel d'exploitation, fournitures général:** service dentaire CHF -813. **Matériel et fourniture de nettoyage**: service dentaire CHF -500. **Chauffage** : service dentaire CHF -365. **Nettoyage des bâtiments:** service dentaire CHF -1'853.	35 052	35 827	775	2%	34 542.82
		36 Charges de transfert	Subvention à des organisations privées à but non lucratif.	Subvention à des organisations privées à but non lucratif	**Subvention à des organisations privées à but non lucratif:** subventions socio-sanitaires - prévention d'alcool et de drogues CHF +5'000 et lutte contre les maladies, autres CHF+'2000.	15 000	15 000	0	0%	7 500.00
43 Prévention	**Total Charges**					**50 052**	**50 827**	**775**	**2%**	**42 042.82**
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : postes votés au budget 2026 (prorata sur 12 mois), vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 49/30 CHF +857.	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 0.2 ETP CDI (SCOS : 0.2 assistant-e administratif-ve et réceptionniste) CHF -4'059, vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -8'186 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants).	57 902	68 511	10 609	15%	71 510.38
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	**Fête de l'eau** : achat de denrées alimentaires CHF -998 selon réel 2025, acquisition de machines et matériel CHF +706 selon réels, imprimés et publications CHF +1'300 selon estimations, location de vaisselle lavable CHF -398 **Prévention santé aînés** : honoraires CHF -15'000 nouveaux ateliers mémoires.	**Fête de l'eau** : acquisition de machines selon moyenne réel 2022-2024 CHF -1'185, honoraires engagement d'un infirmier pour les sorties estimations revues à la hausse CHF -4'300, imprimés et publications selon réel 2025 CHF +2'109, denrées alimentaires estimation augmentation de la fréquentation CHF -1'579, location de vaisselle lavable matériel supplémentaire CHF -1'751.	**Fête de l'eau** - denrées alimentaires CHF -2'577, imprimés CHF +2'709, location de matériel et vaisselle CHF -1'460.	37 007	22 617	- 14 390	- 64%	17 591.60
	Total Charges					**94 909**	**91 128**	**- 3 781**	**- 4%**	**89 101.98**
52 Invalidité	Charges	36 Charges de transfert	Subvention à des organisations privées à but non lucratif.	Subvention à des organisations privées à but non lucratif	**Prestations aux invalides** - subventions à des organisations privées CHF +6'000.	15 000	15 000	0	0%	9 000.00
	Total Charges					**15 000**	**15 000**	**0**	**0%**	**9 000.00**

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
53 Vieillesse et survivants	Charges	30 Charges de personnel	**Prestations aux retraités** : réajustement des rentes PLEND 2027 : 21 (2026 : 21), participation aux cotisations maladie et participations AVS aux retraités.	**Prestations aux retraités** : réajustement des rentes PLEND 2026 : 21 (2025 :21), participation aux cotisations maladie et participations AVS aux retraités.	**Prestations aux retraités** : rentes PLEND, participation aux cotisations maladie et participations AVS aux retraités. Moins de participations aux cotisations maladie des retraités (ancien règlement).	365 240	342 806	- 22 434	- 7%	304 762.30
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	**Prestations de vieillesse** : honoraires Pro Senectute.	**Prestations de vieillesse** - arrêt de la convention avec Dôme Seniors CHF +6'000 et fin de la prestation avec COPME (espace de parole pour proches aidants) CHF +3'300, imprimés CHF -140.	**Prestations de vieillesse** - honoraires CHF +3'682 (dôme senior résiliation en février).	20 000	20 000	0	0%	25 617.80
		36 Charges de transfert	Subvention à des organisations privées à but non lucratif.	Subvention à des organisations privées à but non lucratif		19 000	19 000	0	0%	19 000.00
	Total Charges					**404 240**	**381 806**	**- 22 434**	**- 6%**	**349 380.10**
54 Famille et jeunesse	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 0.3 ETP CDI (PEF : 0.3 complément psychologue intervenant-e - soutien pédagogique) et 1.5 CDM (SCoS : 3 correspondants-es de nuit) CHF -121'695, postes votés au budget 2026 (prorata sur 12 mois), vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, réévaluations de fonction, effets Noria, allocation départ à la retraite, rattrapages CAP en 2026, frais de formation pour les correspondants de nuits CHF -8'000. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 54/30 CHF +94'526.	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 5.4 ETP CDI (PEF : 5 éducateurs-trices de l'enfance itinérants-es compensé par une baisse des auxiliaires sur appel, 0.4 complément adjoint-e responsable de site) et prorata 6 CDD (PEF : 1 apprenti-e assistant-e socio- éducatif, 5 pré-stagiaires ESEDE) CHF - 143'555, postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, réévaluations de fonction, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -1'605'074 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **Crèches et garderies** : personnel sur appel plus d'heures que budgétisées et la répartition d'une ressource est erronée - ceci sera corrigé dès 2026 au réel et dès 2027 pour le budget budget CHF -662'342. **Eves** : postes dispos, réévaluation de fonctions, effets noria CHF +316'387. **Pôle famille, vie de quartier** : postes dispos, réévaluation de fonctions et effet noria CHF +48'872. **Transit** : moins de stagiaires que prévu CHF +23'101.	21 103 850	20 996 021	- 107 829	- 1%	21 983 665.21
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Correspondants de nuit** : acquisition de vêtements de travail CHF -7'000, nouvelle prestation **Crèches et garderies** : achat denrées alimentaires CHF -3'000 10 ans des EVE Cité-Parc et Vergers, honoraires prestations culturelles CHF -12'900 expo en partenariat avec la Culture, honoraires CHF -72'500 (10 ans des EVE Cité parc et Vergers CHF -2'500, D-2026-20 étude des places de crèches CHF -70'000), honoraires audiovisuels CHF -1'200 10 ans des EVE, imprimés et publications CHF -10'180 nvx visuels et renouvellement, matériel didactique CHF -1'200 prix P'tit Mômes, prestations FAS'e CHF -400 **EVE (ensemble des structures)** : acquisition textiles CHF +15'228 pas de renouvellement spécifique, acquisition d'autres immobilisations CHF +17'300 selon réels et estimations du service, vêtements de travail CHF -5'360 nvelle obligation équipement de protection individuelle pour intendantes, chauffage CHF +4'687 selon réel, entretien des bât. CHF -11'295 selon réels, eau CHF -10'765 selon réel 2025, électricité CHF +4'560 selon prévisions, frais télécommunication CHF -1'998 changement de forfait selon nvelles directives du SASAJ, location de matériel CHF -16'000 nvelle obligation capteurs de température, matériel d'exploitation CHF +2'974 selon réels, matériel didactique CHF +13'322 pas d'achat spécifique et selon réels, fourniture de nettoyage CHF -2'824 selon réels, nettoyage des bâtiments CHF -5'175 nettoyage spécifique, Eldora restauration CHF -21'008 augmentation liée au RH.	Principaux écarts : **Crèches et garderies** - imprimés et publications nouvelles plaquettes CHF -20'312, achat de livres CHF -1'200, honoraires nouveau projet P'tit môme CHF -4'900. **EVE (ensemble des structures), Transit** - chauffage augmentation des tarifs selon réel 2024 CHF +9'422, eau selon réel 2024 CHF +710, électricité CHF -605. **EVE (ensemble des structures)** - acquisitions diverses renouvellement et achats ponctuels CHF -11'874, contrat d'entretien des bâtiments selon réel CHF -4'613, entretien des bâtiments selon réel CHF -6'072, matériel didactique achats spécifiques pour 2026 CHF -6'070, nettoyage des bâtiments selon réel 2024 CHF +10'902, Eldora restauration augmentation liée aux ressources humaines, aux tarifs des collations et produits maison CHF -93'333, sécurisation selon réel CHF -2'375, augmentation des sorties CHF -3'720. **Protection de la jeunesse** - initiative "Commune amie des enfants" avec l'UNICEF CHF -15'000.	**Toutes fonctions** - énergies CHF +11'737 (tarif et consommation légèrement surestimés au budget). **Crèches et garderies** - honoraires CHF -6'774. **EVE (ensemble des structures)** - achat denrées alimentaires CHF +1'292, acquisition matériel CHF +11'202, entretien des bâtiments et machines CHF -39'374 (trvx spécifiques ventilation/chauffage 10k et budget adapté en 2026), honoraires CHF +3'873, location de vaisselle CHF +2'859, matériel CHF +3'881, prestations de services restauration CHF +41'083, prime d'assurance CHF -1'219, sinistres CHF -15'697 (non budgétisé), sorties et éveil culturel CHF +4'823. **Pôle famille** - entretien des bâtiments CHF +1'714, honoraires CHF -5'186. **Protection de la jeunesse** - honoraires CHF -2'000. **Transit** - entretien des bâtiments CHF +2'274, prestation FAS'e CHF +5'017.	2 237 892	2 105 419	- 132 473	- 6%	1 935 720.92
			Pôle famille : acquisition d'autres immobilisations CHF -3'418 renouvellement, honoraires CHF -15'074 (chapiteaux enchantés arrêt du soutien du BIC et nouvelles prestations), imprimés et publications CHF -1'915 **Protection de la jeunesse** : honoraires CHF +10'000 frais de certification "Commune amie des enfants" avec l'UNICEF uniquement en 2026.						
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -9'394, amort. commence en 2027 CHF -26'323, amort. termine en 2026 CHF +39'035.	Amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -2'126, amort. calculé sur le dépensé net, délibération clôturée aux comptes 2024 CHF +1'622, amort. commence en 2026 CHF -60'241, amort. termine en 2025 CHF +24'559.	Amort calculé sur le dépensé net CHF +426, évolue au fur et à mesure des dépenses CHF +9'442, correction budget CHF -959.	1 046 282	1 049 601	3 319	0%	1 004 509.69

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
54 Famille et jeunesse	Charges	36 Charges de transfert	Principaux écarts: **Transit** : FAS'e CHF -160'519, nouveaux besoins RH et création fonds d'investissement **Garderie la Framboise** : selon nouveau contrat de prestations CHF -113'310 **Accueil familial de jour** : 50.6 places (52.8 places B2026) CHF +32'295.	**Transit :** FAS'e CHF -16'978. **Garderie la framboise** : estimation selon budget 2026, conditionnée à la mise en place d'un contrat de prestations et d'un changement de leurs statuts CHF -53'074. **Accueil familial de jour** : 52.8 places (51.6 B2025) CHF -11'628. **Prestations aux familles** : subvention Terre des hommes tft F01/N36 CHF -10'000 et subvention à la Cigüe CHF -10'000.	**Accueil familial de jour** - subvention aux communes CHF +465'359 (32.54 places à CHF 25'347,95/place - budget 51.6 places). **EVE (ensemble des structures)** - subvention à des organisations privées CHF -6'648 (légumerie Ferme des Vergers, couverture de la perte d'exploitation). **Garderie la Framboise** - CHF -75'000 subvention complémentaire. **Prestations aux familles** - subvention à des organisaitons privées CHF -6'978. **Transit** - subvention FAS'e CHF -98'322 (erreur de transitoire en 2024).	2 758 429	2 517 395	- 241 034	- 10%	2 139 303.69
		39 Imputations internes				1 400	1 400	0	0%	0.00
	Total Charges					**27 147 853**	**26 669 836**	**- 478 017**	**- 2%**	**27 063 199.51**
	Recettes	42 Taxes	Ecolage de l'ensemble des EVE selon réel 2025 CHF -8'785 Participation CERN estimation CHF -11'499.	Ecolage de l'ensemble des EVE selon réel 2024 CHF -31'241, participation CERN estimation CHF +5'795.	**Indemnités journalière**s (ensemble des fonctions) : CHF +908'540 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). **EVE (ensemble des structures)** - écolages CHF -40'027 (liée à la baisse des revenus des parents et mouvements/départs qui engendrent parfois une place vacante), remboursement assurance CHF +13'276.	4 345 632	4 365 916	- 20 284	- 0%	5 273 753.53
		44 Revenus financiers	Vente énergies solaires selon réel 2025.	Vente énergies solaires selon réel 2024.		5 270	5 549	- 279	- 5%	5 270.20
		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 18 août 2026 CHF -18'344.	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 6 août 2025 CHF -516'002. **Pôle famille, vie de quartier et réseau** : le BIC ne versera plus la subvention pour les chapiteaux enchantés dès 2026 CHF -12'500.	**Crèches et garderies** - subvention des cantons FDAP CHF -422'051 (impact péréquation, principalement hausse indice capacité financière Meyrin). **Pôle famille** - subvention BIC CHF +1'326.	649 633	667 977	- 18 344	- 3%	775 754.00
	Total Recettes					**5 000 535**	**5 039 442**	**- 38 907**	**- 1%**	**6 054 777.73**
55 Chômage	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, allocation départ à la retraite. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 55/30 CHF -13'341.	Principaux écarts : vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, effet Noria, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -288'846 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **MCIE** : plus de postes que prévu CHF -39'066. **Réinsertion professionnelle** : effet Noria CHF +18'199. **SCIS** : moins de postes que prévu et décalés sur l'année civile CHF +96'625.	2 182 595	2 125 613	- 56 982	- 3%	2 374 044.21
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **AOE** : chauffage CHF -421, entretien des bâtiments CHF -766, eau CHF -189, électricité CHF -190, imprimés et publications CHF +4'348 création de nouveaux visuels faite en 2026 **SCIS** : entretien de véhicules CHF +1'000 selon réels.	Principaux écarts : **AOE** : chauffage selon réel 2024 CHF -329, électricité baisse selon réel 2024 CHF +1'639, imprimés et publications flyers à actualiser et flyer pour la rencontre meyrinoise de l'emploi CHF -5'000, entretien des bâtiments selon moyenne réel 2022-2024 CHF +1'154, frais de catering pour la rencontre meyrinoise de l'emploi CHF -4'000.	Principaux écarts : **AOE** - honoraires pour ateliers CHF +35'322, prestations de service domaine restauration CHF -2'192. **SCIS** - entretien véhicules CHF +3'739.	167 536	171 116	3 580	2%	128 145.58
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -31, amort. commence en 2027 CHF -434.	Amort. commence en 2026 CHF -250, amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -65.	Amort calculé sur le dépensé net CHF +56.	53 822	53 357	- 465	- 1%	52 985.68
		36 Charges de transfert			**AOE** - subventions aux personnes physiques CHF +47'774. **Réinsertion professionnelle** - subvention à des organisations privées CHF -2'000.	73 500	73 500	0	0%	27 725.80
		39 Imputations internes				0	0	0	---%	3 197.21
	Total Charges					**2 477 453**	**2 423 586**	**- 53 867**	**- 2%**	**2 586 098.48**

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
55 Chômage	Recettes	42 Taxes	**AOE** : facturation à Satigny selon moyenne réels CHF +2'541 **SCIS** : facturation à Satigny selon moyenne réels CHF -3'250.	**Antenne objectif emploi** - facturation à Satigny selon moyenne réels CHF -718.	**Indémnités journalières (ensemble des fonctions)** - CHF +6'538. **AOE** - facturation de salaires CHF +10'698, participation tiers CHF +1'128. **SCIS** - facturation de salaires à des tiers CHF -4'000.	53 125	53 834	- 709	- 1%	68 916.27
		46 Revenus de transfert	**AOE** : suppression de la subvention du BIC CHF -48'000.	**Antenne objectif emploi** : subvention du BIC et remboursements de Satigny, selon budget 2025.	**AOE** - subventions BIC CHF -15'030, subventions des communes CHF -10'000.	10 000	58 000	- 48 000	- 83%	32 970.00
	Total Recettes					**63 125**	**111 834**	**- 48 709**	**- 44%**	**101 886.27**
57 Aide sociale et domaine de l'asile	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : postes votés au budget 2026 (prorata sur 12 mois), vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 57/30 CHF -14'528.	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 0.2 ETP CDI (SCOS : 0.2 complément assistant-e) CHF -28'035 et augmentation pour gestionnaire et secrétaire antenne fiscale CHF -5'822, postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -213'279 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **Action sociale individuelle** : stagiaire non utilisé et effet noria CHF +27'904. **Action sociale individuelle aînés** : réaffectation partielle d'une ressource CHF +29'865. **Intégration des migrants** : engagement d'un CDD durant une absence longue durée CHF -40'973. **Antenne fiscale communale** : effet noria CHF +5'216.	1 690 093	1 641 588	- 48 505	- 3%	1 841 202.39
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Action sociale individuelle** : imprimés et publications CHF +3'439 uniquement réimpression A**ction sociale individuelle - aînés** : honoraires CHF +2'000 questionnaire santé fait en 2026 **Antenne fiscale** : imprimés et publications CHF -311, frais télécommunication CHF -818 selon réels **Logement relais** : acquisition d'autres immobilisations CHF +1'647 selon réels, chauffage CHF -612 selon réel 2025, loyers CHF +5'928 fin d'un bail, nettoyage bâtiment CHF +488.	Principaux écarts : **Action sociale individuelle** : imprimés nouveaux flyer CHF -5'000. **Action sociale individuelle - aînés** : imprimés nouvelles impressions CHF -2'000, honoraires tft de F02/N31 CHF -2'000. **Logement relais** : loyer prolongation d'un bail CHF -5'927, nettoyage selon réel 2024 CHF +2'317, chauffage selon réel 2024 CHF -842, acquisitions estimation selon réels CHF +748.	Principaux écarts : **Action sociale individuelle - aînés** - imprimés CHF -1'325. **Antenne fiscale** - frais télécommunication CHF -824. **Cefam** - entretien des bâtiments CHF +589 . **Logements relais** - acquisition de matériels CHF +3'733, nettoyage des bâtiments CHF +2'805, loyers CHF -5'183.	63 977	75 763	11 786	16%	65 871.94
		33 Amortissements du patrimoine administratif		Amort. calculé sur le dépensé net, délibération clôturée aux comptes 2024 CHF -42.	Amort calculé sur le dépensé net CHF -41.	384	384	0	0%	382.86
		36 Charges de transfert	**Gratuités des obsèques** : selon moyenne réel 2024-2025 CHF -8'891.	**Gratuités des obsèques** : selon moyenne réel 2023-2024 CHF +4'018.	**Action sociale individuelle** - subventions aux personnes physiques CHF +55'531 (plus de gratuités restoscolaire accordés par la ville de Meyrin depuis l'entrée en vigueur au 1er janvier de la Loi sur l'aide sociale et la lutte contre la précarité, en réel alors que budgétisé. Sur les prestations financières nette recrudescence sur les situations de surendettement qui ne peuvent être prises en charge par nos directives. Le solde du disponible de reflète pas la précarité). **Action sociale individuelle aînés** - subventions aux personnes physiques CHF +7'659. **Assistance, non mentionnée ailleurs** - subvention organisations privées CHF -4'000. **Gratuité des obsèques** - subvention personnes physiques CHF -17'782 (augmentation du nombre de prise en charge et augmentation des tarifs en lien avec les travaux du centre funéraire St Georges). **Intégration des migrants** - subvention organisations privées CHF +1'000.	1 111 130	1 102 239	- 8 891	- 1%	1 063 848.66
	Total Charges					**2 865 584**	**2 819 974**	**- 45 610**	**- 2%**	**2 971 305.85**
	Recettes	42 Taxes	**Action sociale individuelle :** facturation à Satigny ajustée au réels CHF +5'823 **Logements relais :** participations loyers CHF -7'188 fin d'un bail.	**Action sociale individuelle :** facturation à Satigny ajustés au réels CHF +1'584 **Logements relais :** participations loyers selon réel 2025 CHF +7'747.	**Indemnités journalières (ensemble des fonctions)** - CHF +46'777 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). **Action sociale individuelle** - facturation des salaires CHF +12'782. **Logements relais** - participations loyers CHF +7'148 (réel 4 baux/budget 3 baux).	44 476	45 841	- 1 365	- 3%	103 216.90

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
57 Aide sociale et domaine de l'asile		46 Revenus de transfert	**Subventions des communes:** rbt Satigny de la couverture des besoins vitaux des satignotes.	**Subventions des communes:** rbt Satigny de la couverture des besoins vitaux des satignotes.	**Action sociale individuelle** - subvention des communes CHF +6'131.	10 000	10 000	0	0%	16 131.20
	Total Recettes					**54 476**	**55 841**	**- 1 365**	**- 2%**	**119 348.10**
59 Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, rattrapages CAP en 2026. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 59/30 CHF -721.	Principaux écarts : vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecart principal : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -11'480 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants).	73 146	74 966	1 820	2%	82 846.22
		36 Charges de transfert	**Aide économique aux pays en voie de développement** - 0.7% du budget communal CHF -27'936.	**Actions d'entraide à l'étranger** - participation au budget de fonctionnement de la Fédération Genevoise de Coopération, développement du suivi des projets CHF -3'000. **Aide économique aux pays en voie de développement** - 0.7% du budget communal CHF -69'004.	**Actions d'entraide à l'étranger** - soutien projets Fédération Genevoise de Coopération CHF -3'000. **Aide d'urgence à l'étranger** - CHF -50'000. **Aide d'urgence dans le pays** - CHF -100'000. **Aide économique aux pays en voie de développement -** CHF -4'681. **Droits humains à l'étranger** - CHF +9'000. D-2025-16 crédit d'urgence de CHF 50'000 destiné à l'association MEDAIR face à l'intensification des conflits et de la crise humanitaire à l'est de la République démocratique du Congo. D-2025-19 aide d'urgence de CHF 100'000 pour la commune de Blatten.	1 268 744	1 240 808	- 27 936	- 2%	1 317 484.50
	Total Charges					**1 341 890**	**1 315 774**	**- 26 116**	**- 2%**	**1 400 330.72**
61 Circulation routière	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes - prorata 1 ETP CDD (TV : 1 apprenti-e agent-e d'exploitation) CHF -7'608, vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, réaffectation d'une ressource TV, rattrapages CAP en 2026, allocation départ à la retraite. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 61/30 CHF +14'114.	Principaux écarts : postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux, réévaluation de fonctions, effet Noria et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -407'075 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). Engagements de CDD, au service de l'ENV, en remplacement d'absence longue durée CHF -20'229.	2 249 512	2 237 707	- 11 805	- 1%	2 510 985.38
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Accès Vergers** : système de gestion des accès aux bornes CHF -4'137 selon réel 2025 **Horodateurs** : acquisition de machines CHF +3'940 pas de dépense prévue, entretien de machines CHF -1'100 **Parking** : loyers pour les véhicules de l'administration CHF +27'000 tft vers les fonctions concernées F02N31, F21N31, F32N31, sécurisation CHF +2'953 selon réel **Routes communales** : achat denrées alimentaires CHF +1'757, vêtements de travail CHF -3'000 équipement de protection, acquisition logiciels CHF -5'000 nvelle application pour gestion du domaine public, carburant CHF +15'230 selon réel 2025, électricité CHF +3'062, entretien de machines CHF -3'133 nouvelles bornes et panneaux signalétique, entretien des routes CHF +86'245 selon réels, entretien véhicules CHF -5'000 selon réels, honoraires CHF -21'230 étude pour le réaménagement Nant de la Maille et cheminement forestier, impôts et taxes véhicules CHF -2'066, leasing CHF +1'174, location CHF -7'000 tft du F02N31 nacelle pour les décorations de Noël, assurances CHF +1'837.	Principaux écarts : **Horodateurs** : acquisition de machines, remplacement CHF -3'940. **Routes communales** - achats denrées alimentaires accueil de l'AG romande CHF -2'000, carburant selon réel 2024 CHF +2'019, eau selon réel 2024 CHF +1'108, électricité baisse des tarifs CHF +6'653, entretien des véhicules estimation revue à la baisse suite aux nouveaux véhicules CHF +20'000, honoraires selon moyenne réel 2023 à 202 CHF +1'623, matériel pour véhicules estimation revue à la baisse suite aux nouveaux véhicules CHF +5'870, matériel d'exploitation selon moyenne réel 2022-2024 CHF +2'000, assurances véhicules selon réel 2024 CHF -951.	Principaux écarts : **Accès Vergers** - prestations de services CHF -5'073. **Horodateurs** - entretien de machines CHF -2'164. **Parking pour externes** - imprimés et publications CHF -1'011. **Parkings** - sécurisation CHF +2'953, loyers CHF +27'000 (pour les véhicules de l'administration parking P2, réel passé dans les fonctions concernées). **Routes communales** - acquisitions de matériel CHF -3'600, carburant CHF +17'249, énergies CHF -3'595, entretiens CHF +113'998 (routes CHF +82'094, bâtiments CHF +8'081, machines CHF -3'319, véhicules CHF +21'490, autres immo CHF +5'651), honoraires CHF -8'073, locations de matériels CHF +3'291, matériel CHF +7'490, sinistres CHF -43'622 (non budgétisés).	1 059 033	1 151 421	92 388	8%	1 073 640.89

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
61 Circulation routière	Charges	33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2027 CHF -11'461, termine en 2026 CHF +35'707, évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -3'275, calculé sur le dépensé net CHF -6'019.	Amort. commence en 2026 CHF -55'369, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2024 CHF -4'441, amort. termine en 2025 CHF +18'967, amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -90'925, amort. calculé sur le dépensé net CHF -23'107, amort. calculé en prenant en compte une subvention à recevoir CHF +2'480, amort. non budgétisé CHF -375.	Amort calculé sur le dépensé net CHF -59'758, évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -85'744 (D-2023-22 remplacement des véhicules), clé de répartition revue CHF +9'589.	1 741 495	1 756 445	14 950	1%	1 739 587.97
		36 Charges de transfert	Dédommagement FIA, selon réel 2025.	Dédommagement FIA, selon réel 2024.		71 925	71 925	0	0%	71 925.70
		39 Imputations internes				0	0	0	---%	870.00
	Total Charges					**5 121 965**	**5 217 498**	**95 533**	**2%**	**5 397 009.94**
	Recettes	42 Taxes	**Entretien effectué pour des tiers :** facturation à l'Etat du salage et nettoyage des routes cantonales CHF +2'246 (nouvelle convention avec l'Etat).	**Entretien effectué pour des tiers :** facturation à l'Etat du salage et nettoyage des routes cantonales selon moyenne réel 2023/2024 CHF +9'183.	**Indemnités journalières (ensemble des fonctions)** - CHF +97'988 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). **Routes communales** - entretien effectué pour des tiers salage et nettoyage des routes CHF -10'510, remboursement d'assurance CHF +27'559 (non budgétisé).	33 000	30 754	2 246	7%	136 870.45
		44 Revenus financiers	**Parking pour le personnel :** fin des locations CHF -36'840 **Horodateurs :** selon réel 2025 CHF +2'219.	**Parkings pour externes** : arrêt des macarons pour les partenaires dès septembre 2025 CHF -20'000. **Parking pour le personnel :** revenus des macarons des parkings hors P1/P2 (dont le personnel paye directement à PMC Parking SA) CHF +13'097. **Horodateurs** : selon réel 2024 CHF -185.	**Parking pour les externes** - politique de mobilité interne arrêt des macarons pour les externes CHF -8'285. **Parking pour le personnel** - revenu des macarons du personnel CHF +24'497 (plus de macarons que prévu sur les autres parkings que le P1/P2).	72 181	106 802	- 34 621	- 32%	132 135.90
		49 Imputations internes				42 685	42 685	0	0%	43 555.00
	Total Recettes					**147 866**	**180 241**	**- 32 375**	**- 18%**	**312 561.35**
62 Transports publics	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	**Cartes journalières CFF** : selon réel 2025.	**Cartes journalières CFF** : selon réel 2024.	Ventes des cartes CFF, selon le nouveau système. L'écart entre les charges et les recettes est lié au décalage dans le temps entre les ventes/remboursements et les factures CFF.	103 618	111 851	8 233	7%	103 964.27
	Total Charges					**103 618**	**111 851**	**8 233**	**7%**	**103 964.27**
	Recettes	42 Taxes	**Cartes journalières CFF** : selon réel 2025.	**Cartes journalières CFF** : selon réel 2024.	**Ventes des cartes** CFF CHF -116'688, selon le nouveau système. L'écart entre les charges et les recettes est lié au décalage dans le temps entre les ventes/remboursements et les factures CFF). **Commission s/ventes billets CFF** CHF -5'615.	108 897	117 205	- 8 308	- 7%	108 927.00
	Total Recettes					**108 897**	**117 205**	**- 8 308**	**- 7%**	**108 927.00**
64 Télécommunications	Recettes	44 Revenus financiers		**Télécommunications** : antennes Swisscom selon réel 2025.		15 733	15 733	0	0%	15 732.55
	Total Recettes					**15 733**	**15 733**	**0**	**0%**	**15 732.55**
71 Approvisionnement en eau	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 71/30 CHF -235.	Principaux écarts : vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecart principal : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -6'190 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants).	29 364	28 166	- 1 198	- 4%	34 952.77
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	**Fontaines** : assurance CHF -186, entretien des bâtiments CHF -5'800 nouvelles fontaines et rénovation bassins en pierre, matériel d'exploitation CHF -562, eau CHF +341.	**Fontaines** : eau selon réel 2024 CHF -1'575, entretien et estivage/hivernage augmentation en lien avec les nouvelles installations CHF -2'000.	**Fontaines** - eau CHF +2'254, entretien CHF -3'111.	48 901	42 694	- 6 207	- 15%	40 096.68
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -25, calculé sur le dépensé net, délibération clôturée aux comptes 2025 CHF -108.	Amort. calculé sur le dépensé net, délibération clôturée aux comptes 2024 CHF +80.	Amort calculé sur le dépensé net CHF +172.	11 460	11 327	- 133	- 1%	11 235.47
	Total Charges					**89 725**	**82 187**	**- 7 538**	**- 9%**	**86 284.92**
	Recettes	42 Taxes			Indemnités journalières.	0	0	0	---%	373.67
	Total Recettes					**0**	**0**	**0**	**---%**	**373.67**

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
72 Traitement des eaux usées	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Assainissement des eaux** : entretien des canalisations CHF +3'996 selon réels **Drainage agricole** : entretien des canalisations CHF +2'000 selon réels.	**Drainage agricole** : fournitures générales - travaux prévus en 2026 CHF -3'000. **Toilettes publiques** : eau et chauffage selon réel 2024 CHF +409, matériel d'exploitation selon moyenne réel 2023-2024 CHF +286.	**Assainissement des eaux, équipements publics FIA** - entretien des canalisations CHF +28'561, pris en charge par le FIA. **Drainage agricole** - entretien des canalisations CHF +3'027. **Lac des Vernes** - honoraires CHF -6'215. **Sacs de route** - entretien des canalisations CHF +8'200.	124 804	130 801	5 997	5%	93 457.19
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort évolue au fur et à mesure des dépenses CHF +24'914, commence en 2027 CHF -88'472, termine en 2026 CHF +10'918.	Amort. commence en 2026 CHF -77'360, amort.termine en 2025 CHF +3, amort. non budgétisé CHF -5'256.	Amort évolue et fur et à mesure des dépenses CHF +3'500, correction budget CHF -5'353.	2 351 494	2 298 853	- 52 641	- 2%	2 218 098.93
		39 Imputations internes			Salaires UTE refacturés au FIA (non budgétisé).	0	0	0	---%	3 743.21
	Total Charges					**2 476 298**	**2 429 654**	**- 46 644**	**- 2%**	**2 315 299.33**
	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 2026 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 août 2025 et notre tableau de suivi.	Dédommagement du FIA.	1 388 760	1 581 865	- 193 105	- 12%	1 544 699.88
	Total Recettes					**1 388 760**	**1 581 865**	**- 193 105**	**- 12%**	**1 544 699.88**
73 Gestion des déchets	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : postes votés au budget 2026 (prorata sur 12 mois), vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, rattrapages CAP en 2026, allocation départ à la retraite en 2026. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 73/30 CHF +10'147.	Principaux écarts : nouveaux postes - porata 0.8 ETP (ENV : 0.8 responsable de projet en gestion des déchets) et prorata 1 CDD (ENV : 1 apprenti-e recycleur-euse) CHF -65'315, postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux, réévaluation de fonctions, effet Noria et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -280'876 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). Engagement de CDD, au service de l'ENV, en remplacement d'absence longue durée et congé maternité CHF -6'253.	1 856 388	1 876 050	19 662	1%	1 932 185.08
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Gestion des déchets** : achat cadeaux CHF -3'300 pour promouvoir la réutilisation des emballages cadeaux, carburant CHF -31'524 selon réel 2025, nettoyage des bennes enterrées CHF -21'124 hausse des tarifs des sous-traitants, entretien des véhicules CHF -14'121 fin de garantie des camions, honoraires CHF -5'273 pour promouvoir la réduction des déchets, impôts et taxes véhicules CHF +13'147 selon réel 2025 (suite aux remplacements par des véhicules électriques), imprimés et publications CHF +2'614, matériel réparations véhicules CHF +5'768, matériel d'exploitation CHF -9'950 hausses des tarifs et renouvellement des pictogrammes écopoints, prestations de service traitement des déchets CHF -24'000 surcoût pour traitement du verre.	Principaux écarts : **Gestion des déchets** : Fonction à nouveau soumise TVA, montant HT. Acquisition vêtements de travail nouveaux achats CHF -2'116, carburant CHF +2'835, nettoyage des bennes enterrées CHF -10'529, entretien des véhicules revu à la baisse en raison de nouveaux véhicules CHF +35'601, honoraires CHF +4'083, impôts et taxes véhicules moins de kms parcourus et exemption des véhicules électriques CHF +10'961, imprimés campagnes de sensibilisation aux bonnes pratiques selon réel 2023-2024 et nouvelles campagnes sur le réglement des déchets CHF -7'804, matériel d'exploitation CHF +2'106, TVA (fonction à nouveau soumise) **Meyrin Propre** - selon réel 2025 CHF -1'222.	Principaux écarts : **Gestion des déchets** - matériel d'entretien et réparation véhicules CHF +7'518, carburant CHF +9'453, carburant éléctrique CHF -38'143 (nouveaux camions électriques, pas budgétisé), imprimés, publications général - Communication et R&P CHF -8'780 (semaine valorisation des déchets), prestations de services - domaine traitement déchets CHF +148'030, honoraires CHF +24'294 (mandats externes gestion des déchets et locations des bennes), impôts et taxes CHF +40'256 (camions électriques exonérés), entretien par des tiers des véhicules CHF +15'450, entretien d'autres immobilisations CHF +39'681. **Meyrin Propre** - imprimés, publications général - Communication et R&P CHF +1'735.	2 460 656	2 372 882	- 87 774	- 4%	2 308 374.08
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -21'225, commence en 2027 CHF -5'416.	Amort. commence en 2026 CHF -2'500, amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -5'411, amort. calculé sur le dépensé net, délibération clôturée aux comptes 2024 CHF +826, amort. termine en 2025 CHF +46'637, amort. calculé sur le dépensé net CHF -5'991, calcul revu pour prendre en compte une subvention à recevoir CHF +2'480.	Amort calculé sur le dépensé net CHF +7'865, évolue au fur et à mesure des travaux CHF -6'735, calcul revu suite à facturation de recettes CHF -4928.	442 322	415 680	- 26 642	- 6%	455 520.51
		36 Charges de transfert	**Participation au CIDEC** (centre intercommunal des déchets carnés): selon budget 2027 reçu le 13.07.2026 CHF -543 **Gestion des déchets** : subventions CHF -10'500 (hausse et tft du F76N36).	Participation communale au **centre intercommunal des déchets carnés (CIDEC)**. Selon budget 2026 reçu le 11 juillet 2025 CHF -222.		16 771	5 728	- 11 043	- 193%	5 505.85
	Total Charges					**4 776 137**	**4 670 340**	**- 105 797**	**- 2%**	**4 701 585.52**

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
73 Gestion des déchets	Recettes	42 Taxes	**Gestion des déchets** : taxe d'élimination verre CHF -3'449 selon réel 2025.	**Gestion des déchets** - taxe anticipée relative au verre selon réel 2024 et montant HT CHF-5'339, taxes déchets montant HT CHF -1'993, vente matières recyclées estimation revue à la hausse selon réel et montant HT, fonction à nouveau soumise CHF +22'116.	**Gestion des déchets** - taxe déchets CHF -26'971 (pas de facturation en 2025, en attente de finalisation du nouveau règlement), taxe d'élimination anticipée - verre CHF -8'788, remboursements de tiers - général CHF +158'541 (régularisation en notre faveur de la TVA 2024 suite à l'annulation de la radiation de la fonction 73), indemnités journalières CHF +82'207 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). vente de matières recyclées CHF +24'620 (gravière, et divers déchets - cours du papier et du carton recyclé en augmentation, ce qui ne pouvait pas être anticipé au moment de l'élaboration du budget).	135 683	139 132	- 3 449	- 2%	369 078.15
		43 Revenus divers		**Gestion des déchets** - montant HT, fonction à nouveau soumise TVA.		1 000	1 000	0	0%	1 332.06
		46 Revenus de transfert	Il s'agit de la subvention du fond cantonal de gestion des déchets dans le cadre de la semaine de valorisation des déchets, selon estimation.		Il s'agit de la suvbvention du fond cantonal de gestion des déchets dans le cadre de la semaine de valorisation des déchets.	10 000	0	10 000	100%	7 402.60
	Total Recettes					**146 683**	**140 132**	**6 551**	**5%**	**377 812.81**
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 76/30 CHF -201.	Principaux écarts : réaffectation d'une ressource, vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux, indemnités mobilité douce selon réel 2024 et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). Modification du plan de mobilité CHF -42'355. D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF +0 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **Indemnités mobilité douce** : plus de bénéficiaires que prévu CHF -10'050. **Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité** : poste dispo CHF +8'438.	112 135	111 418	- 717	- 1%	88 230.96
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts: **Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité** : honoraires CHF +7'908 selon réels, imprimés et publications CHF +4'000 selon réels **Mobilité douce** : charges d'utilisations informatiques CHF -4'053 nouveau module application Evomoov, frais de transport CHF -65'941 nouveau service pour le transport à vélo des seniors et personnes à mobilité réduite (budget centralisé, montant compensé par une subvention à recevoir de Modus), honoraires CHF -95'000 (diagnostic habitant, plan communal des mobilités, projets divers), imprimés et publications CHF -6'927 en lien avec les nouveaux projets, location de véhicules CHF +11'514 selon réel 2025 **Protection de l'air et du climat** : honoraires CHF +13'732 état des lieux de la mobilité selon réels.	Principaux écarts : **Cité de l'énergie** : honoraires prestations d'optimisation des bâtiments selon réel 2024 CHF +3'067, contrats d'entretien des bâtiments optimisation énergétique selon réel 2024 CHF -8'682. **Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité** : imprimés et publications estimation revue à la baisse au vu des réels CHF +9'000, honoraires actions de sensibilisation selon réel 2024 CHF -19'908. **Mobilité douce** : honoraires pour le diagnostic habitants et plan communal des mobilités (stratégie mobilité Meyrin-Cité, sondage des pratiques pour mettre en place des mesures en faveur de la mobilité) CHF -70'000, application Evomoov (tpg) CHF +6'665, imprimés estimation revue à la baisse selon moyenne réel 2023-204 CHF +7'584. **Protection de l'air et du climat** : état des lieux de la mobilité CHF +13'731 (selon moyenne réels).	Principaux écarts : **Cité de l'énergie** - annonces de presse CHF +4'300, optimisation énergétique (entretien) CHF -8'682, honoraires CHF +85'456 (report d'études sur l'exercice suivant), imprimés et publications CHF +5'474. **Fonds communal pour l'énergie** - honoraires CHF +2'920, imprimés et publications CHF +12'368 (pas d'action de sensibilisation). **Mobilité douce externe** - achat de cadeaux CHF -4'563, denrées alimentaires CHF -1'150, honoraires CHF +19'564 (moins d'études sur la mobilité et les espaces publics), imprimés et publications CHF -3'503, prestations de tiers CHF -64'369 (module de stratégie communale diagnostic habitant réalisé avec les TPG, subvention reçue en F76N46). **Mobilité douce interne** - application Ecomoov CHF +5'314, location de véhicules CHF +11'514. **Protection de l'air et du climat** - honoraires CHF +67'463 (dépenses liées à Etat des lieux de la mobilité comptabilisées en F85).	712 513	576 576	- 135 937	- 24%	387 975.91
		36 Charges de transfert	Principaux écarts : **Cité de l'énergie** : CHF +650 tft vers F73N36 **Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité** : amortissement évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -56'308, subventions à des entreprises privées CHF -11'000 selon réels.	Principaux écarts : **Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité** - amortissement évolue au fur et à mesure des dépenses et termine en 2026 CHF -73'049, subventions à des entreprises privées estimation revue à la baisse selon réels CHF +2'500. **Mobilité douce - externe** - financement intercommunal d'un contrat de prestation pour la mise en place et l'opération d'une plateforme de mobilité dans la Zimeysaver par l'Azipro CHF -49'252.	Principaux écarts : **Cité de l'énergie** - subvention organisations privées CHF -3'250. **Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité** - amortissements CHF +125'593, évolue au fur et à mesure des dépenses, subventions entreprises privées CHF +2'400, subventions organisations privées CHF -35'400, subventions personnes physiques CHF +61'360. **Mobilité douce externe** - subvention organisations privées CHF -2'750.	808 202	741 544	- 66 658	- 9%	470 589.97
		39 Imputations internes	**Protection de l'air et du climat** - état des lieux de la mobilité.	**Protection de l'air et du climat** - état des lieux de la mobilité.	Salaires GAM protection de l'air et du climat et mobilité douce externe.	1 537	1 537	0	0%	2 727.85
	Total Charges					**1 634 387**	**1 431 075**	**- 203 312**	**- 14%**	**949 524.69**

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	Recettes	42 Taxes		Plus de bornes électriques.	**Mobilité douce - externe** - recettes des bornes électriques CHF -2'446.	0	0	0	---%	0.00
		44 Revenus financiers	Redevance vélo-partage, selon réel 2025.	Redevance vélo-partage. Selon réel 2024.		335	231	104	45%	335.00
		46 Revenus de transfert	**Cité de l'énergie** : subvention labélisation Cité de l'énergie CHF -5'000 selon estimations **Mobilité douce** : subvention Modus à recevoir pour le transport à vélo des seniors et personnes à mobilité réduite CHF +65'941 (compense les dépenses en F76N31).	**Cité de l'énergie** : plus de subventions de la Confédération CHF -3'500, estimation revue à la baisse des subventions communales CHF -1'500.	**Mobilité douce** - subvention organisations privées CHF +53'559 (diagnostic habitants, dépenses sur F76N31). **Cité de l'énergie** - pas de projet subventionnable en 2025 CHF -15'000.	70 941	10 000	60 941	609%	53 559.25
	Total Recettes					**71 276**	**10 231**	**61 045**	**597%**	**53 894.25**
77 Protection de l'environnement, autres	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, rattrapages CAP en 2026, allocation départ à la retraite, réaffectation de ressources. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 77/30 CHF 6'601.	Principaux écarts : postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, réévaluations de fonction, mécanismes salariaux et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -130'808 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **Système interne de gestion durable** : postes dispos CHF +176'040.	875 761	879 260	3 499	0%	803 328.26
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : **Cimetière Feuillasse** : matériel d'exploitation CHF -2'723 selon réels, prestations de services CHF +863 **Cimetière Meyrin-Village** : électricité CHF +3'930 selon réel 2025, eau CHF +5'676 selon réel 2025, matériel d'exploitation CHF -2'444 selon réels, nettoyage CHF +998 selon réel 2025 **Système interne de gestion durable** : charges d'utilisations informatiques CHF +2'624 selon réel 2025.	Principaux écarts : **Cimetière Feuillasse** : électricité selon réel 2024 CHF -937, eau selon réel 2024 CHF +568, chauffage selon réel 2024 CHF +675, fournitures générales et véhicules selon moyenne réel 2023-2024 CHF +6'924. **Cimetière Meyrin-Village** : électricité selon réel 2024 CHF -2'328, eau selon réel 2024 CHF -4'271, entretien des bâtiments selon moyenne réel 2022-2024 CHF -2'064, fournitures générales selon moyenne réel 2023-2024 CHF +5'442, impôts et taxes véhicules selon réel 2025 CHF -300. **Système interne de gestion durable** - honoraires Ville durable montants revus à la baisse selon estimation du service CHF +9'500, acquisitions autres immobilisations selon moyenne réel 2022-2024 CHF -722, stockage et renouvellement de vaisselles durables CHF CHF -1'779, fournitures générales selon réel 2024 CHF +800.	Principaux écarts : **Cimetières** - carburant CHF +1'172, eau CHF +1'435, matériel CHF +1'438, nettoyage CHF +1'000, frais d'osèques CHF +5'466 (refacturation en F77N42). **Système interne de gestion durable** - licences informatique CHF +2'624, honoraires CHF +49'061 (une partie des projets n'a pas pu se faire car en coordination avec d'autres communes), imprimés CHF +3'365, prestations de tiers restauration CHF +7'836.	205 159	215 341	10 182	5%	150 713.05
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -7'143.	Amort. calculé sur le dépensé net, délibération clôturée aux comptes 2024 CHF -71, amort. commence en 2026 CHF -12'625, amort. évolue au fur et à mesure des dépenses CHF -215.	Amort calculé sur le dépensé net CHF -4'898, évolue au fur et à mesure des dépenses CHF +60.	60 597	53 454	- 7 143	- 13%	45 381.15
		36 Charges de transfert	Subvention à la Comète et à la Manivelle.	**Système interne de gestion durable** : subventions ponctuelles CHF -10'000. **Meyrin Durable** : subvention tft de F01/N36 CHF -10'000.	Subvention à la Comète et à la Manivelle.	215 000	215 000	0	0%	195 000.00
		39 Imputations internes				0	0	0	---%	403.00
	Total Charges					**1 356 517**	**1 363 055**	**6 538**	**0%**	**1 194 825.46**
	Recettes	42 Taxes	**Taxes et concessions de cimetières, columbarium: c**imetière Meyrin-village CHF -1'552, cimetière feuillasse CHF -13'083.	**Taxes et concessions de cimetières, columbarium:** Cimetière Meyrin-village CHF +8'752, cimetière feuillasse CHF +4'573.	**Indemnités journalières (ensemble des fonctions)** - CHF +14'109 (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342). **Taxes et concessions** - CHF -1'190.	51 730	66 365	- 14 635	- 22%	65 959.30
	Total Recettes					**51 730**	**66 365**	**- 14 635**	**- 22%**	**65 959.30**
79 Aménagement du territoire	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	**Aménagement du territoire** : honoraires CHF -81'600 D-2026-12 image directrice quartier Champs-Fréchets.			81 600	0	- 81 600	---%	0.00
		33 Amortissements du patrimoine administratif	D-2022-14a Etude d'une image directrice de Corzon et à la réalisation d'aménagements pour un espace de sport pour tous.tes CHF 30'177.	D-2021-01a Etude établissement du plan guide Cointrin CHF 2'398 écart de CHF -2'398, le projet est finalement abandonné, amortissement sur le dépensé net à partir de 2025 - non prévu au BU2025.		32 575	2 398	- 30 177	-1258%	0.00
	Total Charges					**114 175**	**2 398**	**- 111 777**	**- 4 661%**	**0.00**

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
85 Industrie, artisanat et commerce	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, réévaluations de fonction, réaffectation d'une ressource de F02. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 85/30 CHF -3'758.	Principaux écarts : postes votés au budget 2025 (prorata sur 12 mois), vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux, réévaluation de fonctions, changement répartition comptable, effet Noria et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -91'585 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). **Affaires économiques** : poste de coordinateur-trice partiellement vacant et effet noria, poste d'assistant-e de direction fait plus tard CHF +20'739.	466 108	340 233	- 125 875	- 37%	444 554.17
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts: **Affaires économiques MEF**: selon réel 2025 - annonces de presse CHF +22'426, honoraires CHF +1'838, location de matériel CHF +3'049, prestations de services domaine restauration CHF +6'433.	**Affaires économiques** : OPI **Office de la promotion des industries et des technologies** revues de presse selon réel 2024 CHF -3'444, imprimés pour le Noël des entreprises CHF -730.	**Affaires économiques MEF** - achats cadeaux CHF -4'523, annonces de presse CHF +22'426, honoraires CHF +1'839, location de matériels CHF +3'049, prestations de tiers restauration CHF +6'123. **Affaires économiques** - achats cadeaux CHF -2'119, honoraires CHF +134'691 (projets non réalisés : Meyin Pass, répertoire des commerces, animations et lancement de communautés d'intérêts, inventaire des rez et patrimoine financier), location de salle pour conférence CHF -2'415, prestations de tiers restauration CHF -5'452.	252 626	286 945	34 319	12%	128 829.17
		36 Charges de transfert		Subvention Genilem CHF 15'000, tft de F01/N36.		15 000	15 000	0	0%	0.00
		39 Imputations internes			Virement salaires GAM.	4 200	4 200	0	0%	7 641.25
	Total Charges					**737 934**	**646 378**	**- 91 556**	**- 14%**	**581 024.59**
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 2025.	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 2024.	**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.	2 202 930	1 990 720	**212 210**	11%	2 348 144.56
	Total Recettes					**2 202 930**	**1 990 720**	**212 210**	**11%**	**2 348 144.56**
91 Impôts	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	**Impôts communaux généraux** - pertes effectives sur créances - selon moyenne 2024/2025.	**Impôts communaux généraux** - pertes effectives sur créances - selon moyenne 2023/2024.	**Impôts communaux généraux** - réévaluation sur reliquat fiscal CHF +410'923, réévaluation sur l'impôt estimé CHF +400'105, pertes effectives s/créances CHF +54'228. **Impôts spéciaux** - CHF +1'386. **TPC** - réévaluations sur créances CHF +52'000, pertes effectives sur créances CHF -24'201.	484 329	547 461	63 132	12%	- 480 904.42
		36 Charges de transfert	**Impôts communaux généraux** - Frais de perception des centimes additionnels. Hausse du taux à 3% (2026 : 1.5%).	**Impôts communaux généraux** - Frais de perception des centimes additionnels. Baisse du taux à 1.5% (2025 : 3%).	**Impôts communaux généraux** - Frais de perception des centimes additionnels.	4 050 636	1 972 030	- 2 078 606	- 105%	4 564 284.39
	Total Charges					**4 534 965**	**2 519 491**	**- 2 015 474**	**- 80%**	**4 083 379.97**
	Recettes	40 Revenus fiscaux	**Impôts communaux généraux** : personnes physiques CHF +784'489, personnes morales CHF +2'932'982, fonds de péréquation personnes morales CHF +826'000, soit une hausse globale de CHF 4'543'471 **TPC** : fonds de compensation CHF -164'947, la dotation du fonds est estimée à CHF 218'144'994 pour 2027. La part de Meyrin se monte à CHF 17'913'535 soit 8.2118% du total. Elle est la troisième commune au niveau des montants perçus, après les Villes de Genève et de Carouge.	L'écart global se résume comme suit : hausse des recettes fiscales par rapport au budget 2025 de CHF +5'072'713 (Impôts personnes physiques CHF +1'436'638, IS CHF -554'478, impôts personnes morales CHF +5'947'020, fonds de péréquation CHF -1'756'467). **TPC** - la dotation du fonds est estimée à CHF 211'823'111 pour 2026. La part de Meyrin se monte à CHF 18'078'482 soit 8.5347% du total, CHF -4'351'567 par rapport à 2025. 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), plus de reliquat des années précédentes CHF -500'000.	**Impôts communaux généraux** - fonds de compensation (TPC) CHF -2'157'487, fonds de compensation années précédentes CHF +2'113'505, fonds de péréquation PM CHF -283'083, impôt à la source CHF -1'698'842, impôt à la source années précédentes CHF -1'253'802, impôt personnes physiques CHF +222'271, impôt personnes physiques années précédentes CHF +202'523, impôt personnes morales CHF +11'740'926, impôt personnes morales années précédentes CHF +9'044'071. **Impôts sur les chiens** - CHF -6'658. **TPC** - CHF +29'370 reliquat de taxation 2021 à 2023.	138 271 621	133 893 097	4 378 524	3%	151 624 745.85
		42 Taxes	**Impôts communaux généraux** - rachats actes défauts de biens CHF -10'297 **TPC** - remboursement contentieux CHF +1'342.	Rachat ADB selon réel 2024 CHF +23'172, TPC rbts contentieux selon réel 2024 CHF -454.	**Impôts communaux généraux** - rachats actes défauts de biens CHF +12'875. **TPC** - remboursement contentieux CHF +888.	110 711	119 666	- 8 955	- 7%	110 711.00
		44 Revenus financiers	**TPC** intérêts des créances selon réel 2025.	**TPC** intérêts des créances selon réel 2024.		2 368	3 638	- 1 270	- 35%	2 367.79
		46 Revenus de transfert	**Compensation verticale IFD** (loi B 6 09) CHF +580'896. Selon estimations Etat. 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 4) CHF +500'000.	**Compensation verticale IFD** (loi B 6 09) CHF +1'075'504. Selon estimation Etat octobre 2025. 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 3) CHF +500'000.	**Impôts communaux généraux** - compensation verticale IFD CHF +49'440.	6 818 697	5 737 801	1 080 896	19%	4 211 737.20

2527

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
91 Impôts	**Total Recettes**					**145 203 397**	**139 754 202**	**5 449 195**	**4%**	**155 949 561.84**
92 Conventions fiscales	Charges	36 Charges de transfert	Compensation financière en faveur des communes frontalières CHF -875'794	Compensation financière en faveur des communes frontalières CHF +385'034.	Compensation financière en faveur des communes frontalières CHF -175'363.	11 128 696	10 252 902	- 875 794	- 9%	10 813 298.50
	Total Charges					**11 128 696**	**10 252 902**	**- 875 794**	**- 9%**	**10 813 298.50**
93 Péréquation financière et compensation des charges	Charges	36 Charges de transfert	Selon estimation Etat de juillet 2026. Selon loi B 6 08 : 30 millions affectés par un équivalent du cent. addit. qui finance les emprunts, part de Meyrin : CHF 1'839'413 (2026 : CHF 1'932'664). 71.1 millions pour les places de crèches (10'000 par place de crèches), Meyrin reçoit CHF -3'184'400 (2026 : CHF -3'188'300) et participe pour CHF 4'501'109 (2026 : CHF 4'577'912) et un correctif données 2024 pour CHF 8'589. 23.6 millions affectés par un équivalent du cent. addit. qui finance le sans-abrisme, part de Meyrin CHF 1'597'838 (2026 : CHF 1'491'869) et correctif de CHF 57'733, et un taux de 3.5% (2026 : 3.5%) pour la péréquation des ressources, part de Meyrin : CHF 3'730'011 (2026 : CHF 9'938'644) et un correctif de CHF -2'295'437. Soit une participation totale de CHF 10'713'088, CHF +4'039'701 par rapport au budget 2026.	Selon estimation Etat du 07.08.2025. Selon loi B 6 08 : 30 millions affectés par un équivalent du cent. addit. qui finance les emprunts, part de Meyrin : CHF 1'932'664 (2025 : CHF 1'641'910). 71.1 millions pour les places de crèches (10'000 par place de crèches), Meyrin reçoit CHF -3'188'300 (2025 : CHF -3'187'000) et participe pour CHF 4'577'912 (2025 : CHF 3'728'066). 23.6 millions affectés par un équivalent du cent. addit. qui finance le sans-abrisme, part de Meyrin CHF 1'491'869 (2025 : CHF 1'143'247), et un taux de 3.5% (2025 : 3.5%) pour la péréquation des ressources, part de Meyrin : CHF 9'938'644 (2025 : CHF 3'600'879). Soit une participation totale de CHF 14'752'789, CHF -7'825'686 par rapport à 2025.	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.	10 713 088	14 752 789	4 039 701	27%	6 927 103.00
	Total Charges					**10 713 088**	**14 752 789**	**4 039 701**	**27%**	**6 927 103.00**
96 Administration de la fortune et de la dette	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : vie chère 2027 1.20%, écart vie chère budget 2026 0.50%-réel 2026 0.10%, mécanismes salariaux, réévaluations de fonction, effet Noria, allocation départ à la retraite en 2026. Participation à l'assurance maladie : Prime selon lieu de résidence pour l'ensemble du personnel, maintien à 1/6. La participation à l'assurance maladie est octroyée à tous les membres du personnel, et non uniquement aux bas salaires, selon communication CA/CM du 27 janvier 2026. Budget 2027 : CHF 764'798 (2026 : CHF 778'670) – le réel estimé 2026 est de CHF 787'403), en 96/30 CHF 1'408.	Principaux écarts : revue de la répartition d'une ressource, vie chère 2026 0.50%, écart vie chère budget 2025 1.40%-réel 2025 0.60%, mécanismes salariaux et Effets Noria et ajustement taux de cotisations (Suva acc. prof. obligatoire 0.8451% (2025 :0.9315%), ass. accidents assurés Suva 0.785% et 0.811% (2025 : 0.8568% et 0.8855%), ass. accidents non assurés Suva 0.378% et 0.76% (2025 : 0.4122% et 0.8286%), ind.journalières CDD 1.245% et CDI 3.06% (2025 : CDD 1.2% et 0.89%, CDI 2.99% et 2.2%). Participation à l'assurance maladie : selon lieu de résidence, pour les personnes concernées, suite à amendement du CA, et que pour les bas salaires selon amendement du CM - cet amendement ne devant pas augmenter la perte du budget (le CM laisse le soin à l'administration de trouver le moyen permettant de mettre en oeuvre l'amendement). D-2025-08a Assujetissement du 13ème salaire à la CAP, crédit budgétaire supplémentaire pour 2025 CHF 500'000, réparti sur toutes les fonctions.	Ecarts principaux : Vie chère 0.6% (budget 1.4%), CAP le crédit supplémentaire et le transitoire sont en F02N30 et le réel est passé dans les fonctions concernées CHF -41'065 (budget total CHF 6'789'392 - réel total CHF 5'991'708, économie globale CHF 797'682. Cotisations ordinaires : postes vacants, surestimation de la CAP, et vie chère. Rappels : économie total CHF 214'042 liée à l'écart de la vie chère et aux postes vacants). Réaffectation de ressources GEB CHF +35'458.	177 062	195 305	18 243	9%	220 924.61
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Frais bancaires, selon moyenne réel 2024-2025.	Frais bancaires, selon moyenne réel 2023-2024.	Frais bancaires CHF -1'282.	31 498	30 372	- 1 126	- 4%	34 453.24
		34 Charges financières	Principaux écarts : **Biens-fonds du patrimoine financier** : honoraires CHF -9'155 réévaluation du PF tous les 5 ans à la valeur de remplacement **1 Vaudagne** : frais divers selon réel 2025 CHF +915 **Cardinal-Journet 22** : entretien CHF -1'522 selon réels **Ferme de la Planche** : entretien CHF +637 et assurance CHF -203 **Intérêts sur engagements financiers à long terme** CHF -64'990 **Parking Coeur de Cité** : frais d'exploitation du parking CHF -707'000 D-2026-05a acquisition parking P1 et retour DDP PMC **Parking des Arbères et des Vergers** : frais divers selon réel 2025 CHF -895 **PMV** : entretien CHF -775 **Restaurant Auberge communale** : selon moyenne des réels - acquisition de matériel CHF +805, chauffage CHF -448, entretien bâtiment CHF -1'711, entretien de biens meubles CHF -1'080 **Riantbosson 5** : selon réel 2025 - eau CHF -1'608, chauffage CHF -1'045, électricité CHF -4'297 **Rte de Meyrin 282** : frais divers selon réels 2025 CHF -1'885 **Rte de Meyrin 284** : frais divers selon réel 2025 CHF +1'062 **Rte de Meyrin 299** : frais divers selon réel 2025 CHF -1'132 **Virginio Malnati 7** : frais divers selon réel 2025 CHF -422.	Principaux écarts : **Cardinal-Journet 22** : entretien courant, selon moyenne réel 2022-2024 CHF +1'580. **Ferme de la Planche** : impôt immobilier complémentaire selon réel 2024 CHF -1'331, assurance bâtiment CHF -180 et entretien courant selon moyenne réel 2022-2024 CHF -331. **Intérêts** sur engagements financiers à long terme CHF -20'513. **Parking des Arbères et des Vergers** : primes assurances bâtiments selon réel 2024 CHF -1'793. **PMV** : selon estimations CHF +28'041. **Riantbosson 5 :** assurance bâtiment selon réel 2024 CHF -833. **Rte de Meyrin 282** : divers frais selon estimations CHF -833. **Rte de Meyrin 284** - chauffage et eau selon réel 2024 CHF +1'567, contrat d'entretien selon réel CHF -1'226 et entretien courant selon moyenne réel 2022-2024 CHF -3'266. **Rte de Meyrin 299** : entretien selon moyenne 2022 à 2024 CHF -1'650, contrat entretien selon réels CHF -1'673, honoraires de régie selon réel 2024 CHF -2'000, impôt immobilier complémentaire CHF -273, primes assurances selon réel 2024 CHF -105. **Rte de Prévessin-Stalder** : impôt immobilier complémentaire CHF -2'885. **Virginio-Malnati 7** - chauffage et eau selon réel 2024 CHF +1'028, entretien courant selon moyenne réel 2022-2024 CHF +1'564, contrats d'entretien selon réel 2024 CHF -1'792, impôt immobilier complémentaire selon réel 2024 CHF +239.	Principaux écarts : **1 Vaudagne** - entretien CHF+2'110. **Cardinal-Journet 22** - entretien CHF -4'010 (travaux de serrurerie), électricité CHF -7'885. **Parking des Arbères et des Vergers** - entretien CHF -542, assurance CHF -2'427. **Patrimoine financier** - dépréciation actions BCGE CHF -51'516. **PMV** - électricité CHF +2'178, honoraires CHF +2'099, sécurisation bâtiments CHF +1'953. **Restaurant Auberge communale** - entretien CHF -5'411. **Riantbosson 5 (ex-Gonnet)** - énergies CHF -6'949. **Rte de Meyrin 282** - entretien CHF +1'062, énergies CHF -3'345. **Rte de Meyrin 299** - entretien CHF -7'581 (principalement travaux de peinture). **Virginio Malnati 7** - entretien CHF -5'443, énergies CHF +1'854, honoraires CHF -582.	1 716 018	922 302	- 793 716	- 86%	999 452.36
	Total Charges					**1 924 578**	**1 147 979**	**- 776 599**	**- 68%**	**1 254 830.21**

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	2F/2N commentaires PB2027	2F/2N commentaires B26	2F/2N commentaires R25	PB 2027	Budget 2026	Var PB27/B26 en CHF	Var PB27/B26 en %	Réel 2025
96 Administration de la fortune et de la dette	Recettes	42 Taxes			Indemnités journalière (budget centralisé sur administration générale CHF 1'878'649 / réel sur les fonctions concernées CHF 2'512'991, écart total CHF 634'342).	11 000	11 000	0	0%	19 121.38
		44 Revenus financiers	Principaux écarts : **C-Charnaux 7** - Manège : droit de superficie CHF +9'075 redevance sur une année entière **Intérêts** : placements à long terme CHF -300'625 solde du prêt suite à rachat du parking, dividendes CHF +16'394 selon réels, intérêts négatifs CHF -1'389 suite à remboursement de l'emprunt **Parking Coeur de Cité** : recettes estimées CHF +1'260'609 D-2026-05a acquisition du parking P1 et DDP PMC **PMV** : recettes parking CHF +1'950 **Restaurant Auberge Communale** : redevance minimale prévue dès juin 2027 suite au changement de propriétaire CHF -68'000 **Riantbosson 5** : participation de la Comète aux frais du bâtiment dès septembre 2026 pour 3 ans CHF +6'000 **Rte de Meyrin 284** : loyer CHF -2'400 selon réel 2025 **Rte de Meyrin 280** : droit de superficie CHF -56'372 un quart de la rente annuelle prévue car projet en litige, difficile d'estimer une date d'entrée des locataires **Rte de Meyrin 299** : locaux vacants CHF -18'932 **Vergers** : droit de superficie suite aux indexations CHF +4'761.	Principaux écarts : **Cascasde** : selon convention des terrains agricoles mis à jour en 2025 CHF +470. **Intérêts** : dividende BCGE selon moyenne réel 2023-2024 CHF +6'865, dividendes selon moyenne 2023-2024 CHF +16'174, intérêts des garanties de loyers selon réel 2024 CHF +314. **C-Charnaux 7 - Manège** : redevance DDP à partir du 15.06.2026, selon D-2025-11a CHF +10'725. **PMV** : recettes parking - augmentation des tarifs CHF +5'850. **Rte de Meyrin 284** : loyer selon réel 2025 CHF +2'400. **Rte de Meyrin 280** : droit de superficie année complète CHF +37'581. **Rte de Meyrin 299** : loyer pour 3 locataires et 1 arcade, selon réel 2025 CHF +18'932. **Tattes Prévessin** : location de terrains, selon réel 2025 CHF +747. **Vergers** : droit de superficie selon réel 2025 suite aux indexations CHF +35'041.	Principaux écarts : **Biens-fonds du PF** - ventes de véhicules CHF +3'791. **Intérêts** - compte courant Etat CHF +6'645, placements CT CHF +360'226, intérêts prêts PMC CHF -109'318 (baisse du taux AFC), dividendes CHF +29'708. **Parking des Arbères et Vergers** - location places de parking CHF +17'085 (non budgétisé). **PMV** - recettes parking CHF +6'672. **Restaurant Auberge Communale** - redevances CHF -12'000 (baisses des redevances pour financement accompagnement développement de l'activité). **Rte de Meyrin 280** - droit de superficie CHF -37'581 (retard des travaux donc retard entrée des locataires). **Vergers** - droit de superficie CHF +35'041 (indexation).	3 605 114	2 753 266	851 848	31%	2 918 220.28
	Total Recettes					**3 616 114**	**2 764 266**	**851 848**	**31%**	**2 937 341.66**
97 Redistributions	Recettes	46 Revenus de transfert			Redistribution de la taxe CO2, changement de la base de calcul, versement décalé à 2026.	33 762	33 762	0	0%	0.00
	Total Recettes					**33 762**	**33 762**	**0**	**0%**	**0.00**
					Total Charges	**175 191 987**	**171 139 117**	**- 4 052 870**	**- 2%**	**157 144 417**
					Total Recette	**168 927 827**	**161 722 069**	**7 205 758**	**4%**	**179 988 859**
					Résultat	**- 6 264 160**	**- 9 417 048**			**22 844 442**

Plan financier 2026 – 2036 projets engagés et planifiés

PLAN FINANCIER 2026-2036 projets engagés et planifiés, avec recettes fiscales supplémentaires

FONCTIONNEMENT AVANT INVESTISSEMENTS	BUDGET 2026	PB 2027	ESTIMATION 2028	ESTIMATION 2029	ESTIMATION 2030	ESTIMATION 2031	ESTIMATION 2032	ESTIMATION 2033	ESTIMATION 2034	ESTIMATION 2035	ESTIMATION 2036
RECETTES	*161'722'069*	*168'927'827*	*172'375'566*	*175'399'009*	*178'523'605*	*182'752'067*	*187'045'823*	*191'446'829*	*196'833'860*	*202'379'547*	*208'088'576*
CHARGES	*-170'510'085*	*-174'514'084*	*-181'500'467*	*-187'108'178*	*-191'071'477*	*-194'343'004*	*-197'864'899*	*-201'404'812*	*-205'271'466*	*-209'563'780*	*-213'649'476*
INTERET SUR EMPRUNTS	-629'032	-677'903	-900'569	-1'270'624	-1'408'194	-2'567'994	-3'107'310	-3'829'406	-4'308'598	-4'347'124	-4'372'472
RESULTAT (Gain / -Perte)	-9'417'048	-6'264'160	-10'025'470	-12'979'793	-13'956'066	-14'158'932	-13'926'386	-13'787'389	-12'746'204	-11'531'356	-9'933'371
./. Amortissements 33/36	16'376'460	17'889'554	20'574'381	21'718'545	21'182'605	19'841'887	18'939'278	18'014'687	17'300'805	16'893'432	16'157'078
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	6'959'412	11'625'394	10'548'911	8'738'753	7'226'539	5'682'956	5'012'892	4'227'298	4'554'602	5'362'075	6'223'706

FONCTIONNEMENT LIE AUX INVESTISSEMENTS ENGAGES ET PLANIFIES	BUDGET 2026	PB 2027	ESTIMATION 2028	ESTIMATION 2029	ESTIMATION 2030	ESTIMATION 2031	ESTIMATION 2032	ESTIMATION 2033	ESTIMATION 2034	ESTIMATION 2035	ESTIMATION 2036
RECETTES	-	-	*534'753*	*747'377*	*1'121'780*	*1'784'155*	*2'111'980*	*2'985'396*	*3'689'409*	*4'305'166*	*4'379'643*
CHARGES	-	-	*-2'385'234*	*-4'258'779*	*-6'541'644*	*-10'131'473*	*-11'328'411*	*-19'648'911*	*-25'949'570*	*-29'172'338*	*-29'673'473*
INTERET SUR EMPRUNTS	-		-185'028	-68'785	-66'301	-269'658	-361'048	-239'596	-19'263	-12'674	-4'553
RESULTAT (Gain / -Perte)	-	-	-2'035'509	-3'580'186	-5'486'166	-8'616'976	-9'577'479	-16'903'111	-22'279'424	-24'879'847	-25'298'384
./. Amortissements 33/36	-	-	988'575	1'918'878	3'725'817	4'754'264	5'742'238	8'062'738	11'901'356	12'199'974	12'284'075
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	-	-	-1'046'934	-1'661'309	-1'760'349	-3'862'711	-3'835'241	-8'840'373	-10'378'068	-12'679'873	-13'014'309

FONCTIONNEMENT LIE AUX INVESTISSEMENTS ENGAGES ET PLANIFIES	BUDGET 2026	PB 2027	ESTIMATION 2028	ESTIMATION 2029	ESTIMATION 2030	ESTIMATION 2031	ESTIMATION 2032	ESTIMATION 2033	ESTIMATION 2034	ESTIMATION 2035	ESTIMATION 2036
RECETTES	**161'722'069**	**168'927'827**	**172'910'319**	**176'146'386**	**179'645'385**	**184'536'222**	**189'157'802**	**194'432'225**	**200'523'269**	**206'684'713**	**212'468'219**
CHARGES	**-170'510'085**	**-174'514'084**	**-183'885'701**	**-191'366'957**	**-197'613'121**	**-204'474'477**	**-209'193'309**	**-221'053'723**	**-231'221'036**	**-238'736'119**	**-243'322'949**
INTERETS SUR EMPRUNTS	-629'032	-677'903	-1'085'596	-1'339'409	-1'474'495	-2'837'652	-3'468'358	-4'069'002	-4'327'861	-4'359'798	-4'377'025
RESULTAT	-9'417'048	-6'264'160	-12'060'979	-16'559'979	-19'442'232	-22'775'907	-23'503'865	-30'690'500	-35'025'628	-36'411'203	-35'231'755
AMORT	-16'376'460	-17'889'554	-19'585'806	-19'799'667	-17'456'788	-15'087'623	-13'197'040	-9'951'948	-5'399'449	-4'693'458	-3'873'003
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	6'959'412	11'625'394	7'524'827	3'239'688	-1'985'444	-7'688'284	-10'306'825	-20'738'552	-29'626'179	-31'717'745	-31'358'752

Autres éléments	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Economies demandées par le CA			2'500'000	5'000'000	5'150'000	5'304'500	5'463'635	5'627'544	5'796'370	5'970'261	6'149'369
Postes RH sur 10 estimés à ce jour			-1'890'000	-3'039'750	-4'235'757	-5'255'200	-6'196'580	-6'711'494	-7'029'282	-7'325'014	-7'508'139
Augmentation Recettes liés à la population & PLQ			838'068	1'338'632	6'612'948	11'325'836	13'964'776	16'482'276	18'921'456	31'634'976	31'748'496
Augmentation Recettes fiscales (nouvelles prestations & équilibre			5'000'000	11'400'000	11'742'000	12'094'260	12'457'088	12'830'800	13'215'724	6'112'196	6'295'562
nombre centime annuel en plus			2.00	2.50	-	-	-	-	-	-	-
centimes totaux	42	42	44.00	46.50	46.50	46.50	46.50	46.50	46.50	43.50	43.50
Total autres éléments	**-**	**-**	**6'448'068**	**14'698'882**	**19'269'191**	**23'469'396**	**25'688'919**	**28'229'126**	**30'904'269**	**36'392'420**	**36'685'288**
INTERET SUR EMPRUNTS	-	-	58'033	132'290	173'040	352'041	385'334	423'437	463'564	469'386	477'154
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	-	-	6'506'101	14'831'172	19'442'232	23'821'437	26'074'253	28'652'563	31'367'833	36'861'806	37'162'443

FONCTIONNEMENT APRES LES INVESTISSEMENTS ENGAGES ET PLANIFIES + AUTRES ELEMENTS	BUDGET 2026	PB 2027	ESTIMATION 2028	ESTIMATION 2029	ESTIMATION 2030	ESTIMATION 2031	ESTIMATION 2032	ESTIMATION 2033	ESTIMATION 2034	ESTIMATION 2035	ESTIMATION 2036
RECETTES	**161'722'069**	**168'927'827**	**172'910'319**	**176'146'386**	**179'645'385**	**184'536'222**	**189'157'802**	**194'432'225**	**200'523'269**	**206'684'713**	**212'468'219**
CHARGES	**-170'510'085**	**-174'514'084**	**-183'885'701**	**-191'366'957**	**-197'613'121**	**-204'474'477**	**-209'193'309**	**-221'053'723**	**-231'221'036**	**-238'736'119**	**-243'322'949**
AUTRES ELEMENTS	-	-	6'448'068	14'698'882	19'269'191	23'469'396	25'688'919	28'229'126	30'904'269	36'392'420	36'685'288
INTERET SUR EMPRUNTS	-629'032	-677'903	-1'027'564	-1'207'119	-1'301'455	-2'485'611	-3'083'024	-3'645'565	-3'864'297	-3'890'412	-3'899'871
RESULTAT (Gain / -Perte)	*-9'417'048*	*-6'264'160*	*-5'554'878*	*-1'728'807*	*-0*	*1'045'530*	*2'570'388*	*-2'037'937*	*-3'657'795*	*450'603*	*1'930'688*
./. Amortissements 33/36	16'376'460	17'889'554	21'562'956	23'637'423	24'908'422	24'596'152	24'681'516	26'077'425	29'202'161	29'093'406	28'441'152
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	6'959'412	11'625'394	16'008'078	21'908'616	24'908'422	25'641'682	27'251'903	24'039'488	25'544'366	29'544'009	30'371'840

INVESTISSEMENTS	BUDGET 2026	PB 2027	ESTIMATION 2028	ESTIMATION 2029	ESTIMATION 2030	ESTIMATION 2031	ESTIMATION 2032	ESTIMATION 2033	ESTIMATION 2034	ESTIMATION 2035	ESTIMATION 2036
INVESTISSEMENTS ENGAGES DE RENOUVELLEMENT	-29'282'022	-36'569'343	-22'852'307	-9'058'341	-228'599	-228'599	70'000	70'000	106'487	-	-
INVESTISSEMENTS ENGAGES NOUVEAUX PROJETS	-12'132'749	-31'021'410	-30'145'541	-11'340'904	-233'775	513'880	513'880	563'752	265'585	-	-
INVESTISSEMENTS PLANIFIES DE RENOUVELLEMENT	-3'324'440	-4'676'489	-17'562'069	-23'492'132	-29'343'416	-34'293'416	-32'170'100	-29'664'500	-3'664'500	-3'264'500	-3'234'500
INVESTISSEMENTS PLANIFIES NOUVEAUX PROJETS	-16'921'926	-8'839'400	-6'565'400	-13'302'802	-29'793'793	-27'587'931	-23'805'410	-6'954'885	-4'820'310	-2'869'400	-2'869'400
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	**-41'661'137**	**-61'106'642**	**-57'125'317**	**-37'194'178**	**-39'599'583**	**-61'596'065**	**-75'391'630**	**-55'985'633**	**-28'112'738**	**-26'133'900**	**-26'103'900**

FINANCEMENT	BUDGET 2026	PB 2027	ESTIMATION 2028	ESTIMATION 2029	ESTIMATION 2030	ESTIMATION 2031	ESTIMATION 2032	ESTIMATION 2033	ESTIMATION 2034	ESTIMATION 2035	ESTIMATION 2036
	-	-					-	-	-	-	-
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT	**3'581'927**	**49'481'248**	**41'117'239**	**15'285'562**	**14'691'161**	**35'954'383**	**48'139'726**	**31'946'145**	**2'568'372**	**-3'410'109**	**-4'267'940**
TOTAL DES FLUX DE TRESORERIE	**-31'119'798**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SOLDE TRESORERIE	**10'000'000**	**10'000'000**	**10'000'000**	**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 2019 - 2027 - Quelques chiffres clés

Meyrin - évolution annuelle budget 2019-2027 - quelques chiffres clés

Libellé	B 2019	B 2020	B 2021	B 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	PB 2027
Population ***	26'633	27'603	26'767	26'809	27'011	26'794	27'000	27'416	27'563
	1'067	970	-836	42	202	-217	206	416	147
	4%	4%	-3%	0%	1%	-1%	1%	2%	1%
Places Crèches - à la journée *	362	362	362	365	366	372	372	372	372
	-6	0	0	3	1	6	0	0	0
	-2%	0%	0%	1%	0%	2%	0%	0%	0%
Places Crèches - à temps partiel*	76	76	76	76	76	76	76	76	76
Enfants 1P-8P***	2'163	2'287	2'395	2'520	2'540	2'733	2'735	2'731	2'710
	41	124	108	125	20	193	2	-4	-21
	2%	6%	5%	5%	1%	8%	0%	0%	-1%
ETP**	360.715	384.015	388.615	398.604	410.354	427.529	450.779	463.190	470.29
	8.00	23.30	4.60	9.99	11.75	17.18	23.25	12.41	7.10
	2%	6%	1%	3%	3%	4%	5%	3%	2%
Nombre contribuable TPC	1'996	2'158	2'182	-	-	-	-	-	-
	32	162	-	-	-	-	-	-	-
	2%	8%	-	-	-	-	-	-	-
RECETTES	118'095'733	122'991'546	112'243'540	122'260'379	132'118'649	151'092'517	159'723'087	161'722'069	168'927'827
	5'142'235	4'895'813	-10'748'006	10'016'839	9'858'270	18'973'868	8'630'570	1'998'982	7'205'758
	5%	4%	-9%	9%	8%	14%	6%	1%	4%
CHARGES	118'094'265	122'962'198	124'957'636	128'481'797	137'674'288	150'549'736	161'218'567	171'139'117	175'191'987
	5'611'356	4'867'933	1'995'438	3'524'161	9'192'491	12'875'448	10'668'831	9'920'550	4'052'870
	5%	4%	2%	3%	7%	9%	7%	6%	2%
RESULTAT	1'468	29'348	-12'714'096	-6'221'418	-5'555'639	542'781	-1'495'480	-9'417'048	-6'264'160
DETTES ***	54'208'590	62'625'439	77'995'038	90'623'573	117'099'059	82'914'697	52'000'000	55'581'927	100'063'175
	14'297'676	8'416'849	15'369'599	12'628'535	26'475'486	-34'184'362	-30'914'697	3'581'927	44'481'248
	24%	16%	25%	16%	29%	-29%	-37%	7%	80%
INVESTISSEMENTS BRUTS	36'869'812	44'012'336	45'218'323	51'249'629	71'133'999	58'495'665	41'422'956	53'944'748	74'387'437
RECETTES	8'663'585	7'322'538	5'275'589	2'124'141	2'544'569	6'814'440	7'090'470	12'283'611	13'280'795
INVESTISSEMENTS NETS	28'206'227	36'689'798	39'942'734	49'125'488	68'589'430	51'681'225	34'332'486	41'661'137	61'106'642
Degré d'autofinancement	49.63%	38.33%	4.88%	17.31%	13.84%	30.51%	42.56%	16.70%	19.02%
CENTIME ADDITIONNEL	44	44	44	44	44	44	42	42	42
Valeur du centime	1'856'104	1'903'432	1'717'783	1'895'455	2'025'000	2'219'841	2'538'952	2'701'552	2'790'063
Impôt PP (IBO, IS, IPC, chiens)	55'785'292	59'367'989	57'282'449	60'500'000	60'100'000	62'467'000	62'058'000	62'940'160	63'724'649
	400'692	3'582'697	-2'085'540	3'217'551	-400'000	2'367'000	-409'000	882'160	784'489
	1%	6%	-4%	6%	-1%	4%	-1%	1%	1%
Impôt PM	25'883'268	24'383'020	18'300'000	22'900'000	29'000'000	35'206'000	44'578'000	50'525'020	53'458'002
	1'720'868	-1'500'248	-6'083'020	4'600'000	6'100'000	6'206'000	9'372'000	5'947'020	2'932'982
	7%	-6%	-25%	25%	27%	21%	27%	13%	6%
Taxe professionnelle	13'300'000	14'000'000	14'000'000	14'000'000	17'100'000	2'500'000	500'000	0	0
						-14'600'000	-2'000'000	-500'000	0
						-85%	-80%	-100%	0%
Fonds de compensation TPC						22'418'882	22'430'049	18'078'482	17'913'535
Subvention du Fonds Intercommunal						500'000	1'000'000	1'500'000	2'000'000
						22'918'882	23'430'049	19'578'482	19'913'535
						100%	100%	100%	100%
Fonds Péréquation - PM (recettes)	3'060'673	3'008'684	2'570'118	3'180'539	3'778'539	3'647'788	4'105'902	2'349'435	3'175'435
	464'980	-51'989	-438'566	610'421	598'000	-130'751	458'114	-1'756'467	826'000
	18%	-2%	-15%	24%	19%	-3%	13%	-43%	35%
Compensation financière en faveur des communes frontalières (charges)	8'022'484	8'293'776	8'037'400	9'003'176	8'995'607	9'147'504	10'637'936	10'252'902	11'128'696
	519'554	271'292	-256'376	965'776	-7'569	151'897	1'490'432	-385'034	875'794
	7%	3%	-3%	12%	0%	2%	16%	-4%	9%
Péréquation financière intercommunale (charges)	2'142'882	1'981'179	1'619'302	1'538'213	2'658'260	6'105'388	6'927'103	14'752'789	10'713'088
	-972'956	-161'703	-361'877	-81'089	1'120'047	3'447'128	821'715	7'825'686	-4'039'701
	-31%	-8%	-18%	-5%	73%	130%	13%	113%	-27%
Compensation verticale IFD (recettes)		421'304	520'929	833'053	1'253'343	2'984'619	3'162'297	4'237'801	4'818'697
			99'625	312'124	420'290	1'731'276	177'678	1'075'504	580'896
				60%	50%	138%	6%	34%	14%
Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire (recettes)		878'258	852'133	793'971	779'963	1'270'771	1'183'979	667'977	649'633
			-26'125	-58'162	-14'008	490'808	-86'792	-516'002	-18'344
				-7%	-2%	63%	-7%	-44%	-3%
Indice de capacité financière****	92.36	91.61	88.03	87.39	89.20	94.80	99.80	99.80	113.61

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

*** les écarts 2019 sont des comparaisons avec l'année précédente*

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

***** Indices définitifs de 2019 à 2026, indice provisoire pour 2027*