

Budget 2024

Conseil municipal du 21 novembre 2023

Index

Budget 2024 de la Ville de Meyrin			
Introduction du projet de budget 2024 au Conseil municipal du 10 octobre 2023	p.	1	- 6
Introduction Budget 2024	p.	7	- 12
Compte de résultat à 3 niveaux par natures	p.	13	- 18
Liste 2 fonctions 2 natures - document de vote	p.	19	- 40
Plan financier 2023 - 2033 projets engagés et planifiés	p.	41	- 44
Evolution annuelle des budgets 2016 - 2024 - quelques chiffres clés	p.	45	- 47

INTRODUCTION DU PROJET DE BUDGET 2024 AU CONSEIL MUNICIPAL DU 10 OCTOBRE 2023 :

Mesdames et Messieurs,

Au nom du Conseil administratif, c'est en ma qualité de Conseiller administratif délégué aux Finances que j'ai l'honneur de vous présenter, ce soir, le projet de budget 2024, le 4^{ème} budget de cette législature.

Après 3 budgets consécutifs présentés avec des chiffres rouges, c'est un projet de budget 2024 qui retrouve les chiffres noirs que nous vous présentons ce soir, soit avec un an d'avance sur notre prévision initiale, émise lors du dépôt du projet de budget 2021.

Souvenez-vous, nous avons débuté la législature avec deux budgets consécutifs, impactés par la « RFFA », réforme fiscale et du financement de l'AVS et par la crise COVID. Nous anticipions alors que toute la législature serait impactée par ces éléments et que nous pourrions envisager une embellie en 2025. C'était sans compter avec les crises qui ont impacté la préparation du projet de budget 2023 : la guerre en Ukraine et ses conséquences directes et indirectes désastreuses, l'accueil d'un afflux massif de réfugiés dans notre pays, à Genève et en particulier dans notre ville, la hausse des coûts et l'augmentation des délais de livraison des matières premières, l'inflation annoncée, une récession qui menaçait et enfin une crise énergétique annoncée qui allait entraîner pour notre commune une hausse importante des coûts énergétiques. Nous avons également profité des effets tristement positifs liés à ce conflit : une hausse sans précédent de nos recettes fiscales. Ces bons résultats fiscaux devraient d'ailleurs se répercuter cette année, car malheureusement la guerre en Ukraine continue. Une inconnue encore, la pénurie énergétique frappera-t-elle à nos portes cet hiver ? Il semble, à ce stade de l'année, que les conditions d'approvisionnement soient plus positives qu'elles ne l'étaient à la même époque l'année passée.

Le projet de budget 2024 se révèle moins compliqué. Les impacts RFFA de la réforme fiscale n'ont pas entraîné les conséquences annoncées par les économistes. La Suisse n'est pas entrée en récession cette année et elle s'en sort avec une inflation limitée. Les économistes la prédisent à 1.7% pour 2024. De plus, nous avons à Meyrin,

la chance d'avoir vu arriver de nouvelles entreprises, et que d'autres continuent à développer leurs activités.

Les premiers projets de budgets de cette législature avaient donc nécessité des coupes, des arrêts d'activités, des reports de demandes de postes, afin de pouvoir contenir la hausse des charges et l'annonces de recettes fiscales à la baisse pendant toute la législature suite à la mise en œuvre de la réforme fiscale des entreprises.

Un projet de budget et le pilotage financier qui lui est lié n'est pas chose aisée. Ces dernières années ne nous ont pas épargnées avec des annonces catastrophiques qui, au niveau financier, ne se sont heureusement pas réalisées. Croisons les doigts pour que la suite nous réserve les mêmes bonnes surprises.

Venons-en maintenant à 2024 ! Le cadre politique du projet de budget posé par le Conseil administratif est le suivant :

- Un projet de budget de continuité et d'apaisement
- Une priorisation sur les projets lancés de la législature
- Une anticipation sur le dernier projet de budget 2025, que le CA souhaite comme un budget de transmission

PROJET DE BUDGET 2024 – les éléments chiffrés

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

Le projet de budget 2024 prévoit un excédent de revenus de CHF 292'143 (2023 : excédent de charges de CHF -5'555'639).

Il propose une hausse des charges de CHF 12'541'493, soit de + 9% par rapport au budget 2023.

Les éléments principaux liés à cette hausse sont les coûts RH qui augmentent de CHF 4'022'936, comprenant CHF 1'400'823 pour les mécanismes salariaux usuels, une hausse du budget de formation, l'impact des postes votés au budget 2023 et durant l'année 2023. Une hausse de CHF 2'622'113 concerne les nouveaux postes, les transformations de postes, et adaptations des heures du personnel sur appel demandés au projet de budget 2024.

Les charges de biens et services augmentent de CHF 1'819'962, soit de +7.4%. Amputées l'année dernière de 3%, ceux-ci ont été réintroduit où cela était nécessaire, afin de mieux répondre aux besoins de continuité d'activité. Le solde de la hausse comprend principalement les coûts supplémentaires liés à des défis urgents de places supplémentaires nécessaires dans les restaurants scolaires de Champs-Fréchets, les coûts pour les associations qui doivent se reloger en lien avec la rénovation de l'école de Meyrin-Village, ceux liés à la hausse des prix de l'électricité, les estimations en lien avec la nouvelle législation pour les personnes âgées, les augmentations liées à l'organisation de la fête des écoles ou au futur programme culturel, la réintroduction des voyages pour les aînés, un essai-pilote de levée d'encombrant avec une remorque hippotractée, et l'adaptation au réel ou aux nouveaux besoins des charges de biens et services.

Les charges de transfert subissent quant à elles une hausse de CHF 6'595'595 soit de 20% par rapport à l'année dernière. La hausse la plus importante découle du vote de la loi sur le renforcement de la péréquation intercommunale et le développement de l'intercommunalité, soit CHF 3'447'128. La deuxième hausse la plus importante de cette rubrique concerne les 3% de frais de perception que nous payons à l'Etat. En effet, avec l'abolition de la taxe professionnelle, c'est dorénavant l'Etat qui gère l'entier de notre taxation, cela représente une hausse de CHF 910'117. Les autres hausses principales concernent l'intercommunalité (SIS, SIACG, GIAP, FIDU, ORPC, AFJ) pour CHF 1'065'745, la FASe pour CHF 427'147, et le changement du financement des sorties et camps scolaires pour CHF 100'118. Notre aide économique aux pays en voie de développement augmente de CHF 151'793, sans oublier notre contribution à la compensation des communes frontalières qui augmente de CHF 132'267.

Sur le plan des recettes, les nouvelles sont bonnes. Elles augmentent de CHF 18'389'275, soit de 14% par rapport au budget 2023.

Sur ce total, CHF 16'002'380 concernent une hausse des recettes fiscales, en hausse de 15% par rapport à 2023. Un grand changement interviendra pour la 1^{ère} fois en 2024. En effet, le Grand Conseil genevois a adopté à l'unanimité cette année un contre-projet à l'initiative demandant la suppression de la taxe professionnelle. Le texte sonne le glas de la taxe professionnelle, mais permet aux communes d'éviter de lourdes pertes fiscales. En effet, l'initiative lancée par les Jeunesses des partis de droite aurait fait perdre quelques 200 millions aux communes genevoises. Le contre-projet implique une hausse de la taxation sur le bénéfice des entreprises. Si initialement, le contre-projet proposé par l'Etat annonçait des pertes de CHF 70'000'000 sur 10 ans pour Meyrin, le contre-projet retravaillé par l'ACG a pu les réduire à CHF 45'000'000. Insatisfaits, nous avons pu faire accepter une prise en charge par le fonds intercommunal de CHF 8'000'000 sur 6 ans (dont CHF 500'000 pour 2024), ce qui a permis de réduire la perte future estimée à CHF 37'500'000 sur 10 ans. Les chiffres 2024 sont finalement favorables et prévoient une hausse de recettes de CHF 3'031'241, espérons que les années à venir seront également positives. Pour le surplus, des recettes uniques pour 2024 ont été incluses dans le projet de budget, et représentent le solde de taxation de la taxe professionnelle pour les années précédentes pour CHF 3'000'000.

En ce qui concerne les impôts pour les personnes physiques (y compris impôts à la source), une hausse de CHF 4'000'000 est envisagée. Pour les personnes morales, une hausse de CHF 6'781'000 est estimée. Ces hausses tiennent compte de hausses estimées récurrentes, mais n'incluent pas d'impacts exceptionnels liés aux conséquences de la guerre en Ukraine.

Le solde de la hausse des recettes provient principalement des revenus de transfert pour un montant de CHF 2'800'503, soit de + 71% par rapport à 2023. CHF 1'506'022 provient de la hausse des 0.84% de l'impôt fédéral direct reversé aux communes dans le cadre de la répartition de la charge de la réforme fiscale entre la Confédération, les cantons et les communes. Une hausse de CHF 490'808 correspond à la Fondation

pour le développement de l'accueil préscolaire, de CHF 222'829 au Fonds intercommunal d'assainissement et de CHF 500'000 pour la subvention du Fonds Intercommunal de compensation spéciale à la suite de la suppression de la taxe professionnelle.

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. Il sera important et absolument nécessaire dans les années à venir de soutenir les entreprises qui chercheront à s'implanter ou à se développer dans notre commune. Des projets intéressants se profilent et sont déjà connus de nos services. Le renforcement de notre capacité financière sera indispensable pour mener à bien notre ambitieuse évolution, qui visera l'adéquation de nos prestations publiques aux besoins de notre population par un développement durable de nos activités.

En ce qui concerne les charges, il nous faudra rester vigilants. Bien évidemment, nous ne sommes pas les seuls maîtres à bord, puisque les coûts liés à la péréquation, à l'intercommunalité et aux transferts de charges impactent chaque année nos budgets assez lourdement. Et comme nous l'avons vu ces dernières années, des crises peuvent survenir à chaque instant et déstabiliser le navire. Mais Meyrin a des finances saines qui lui permettent de supporter les éventuelles futures pertes conjoncturelles.

Nous avons réussi à plutôt bien naviguer à travers toutes les turbulences annoncées ces trois dernières années. Nous espérons pouvoir continuer ainsi, afin de permettre à notre ville un sain développement tout en continuant à gérer les imprévus quand ils arrivent.

CONCLUSION

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

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

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

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

BUDGET 2024

Après 3 budgets consécutifs présentés avec des chiffres rouges, le budget 2024 retrouve les chiffres noirs, avec un an d'avance sur notre prévision initiale, émise lors du dépôt du projet de budget 2021.

Souvenez-vous, nous avons débuté la législature avec deux budgets consécutifs, impactés par la « RFFA », réforme fiscale et du financement de l'AVS et par la crise COVID. Nous anticipions alors que toute la législature serait impactée par ces éléments et que nous pourrions envisager une embellie en 2025. C'était sans compter avec les crises qui ont impacté la préparation du projet de budget 2023 : la guerre en Ukraine et ses conséquences directes et indirectes désastreuses, l'accueil d'un afflux massif de réfugiés dans notre pays, à Genève et en particulier dans notre ville, la hausse des coûts et l'augmentation des délais de livraison des matières premières, l'inflation annoncée, une récession qui menaçait et enfin une crise énergétique annoncée qui allait entraîner pour notre commune une hausse importante des coûts énergétiques. Nous avons également profité des effets tristement positifs liés à ce conflit : une hausse sans précédent de nos recettes fiscales. Ces bons résultats fiscaux devraient d'ailleurs se répercuter cette année, car malheureusement la guerre en Ukraine continue. Une inconnue encore, la pénurie énergétique frappera-t-elle à nos portes cet hiver ? Il semble, à ce stade de l'année, que les conditions d'approvisionnement soient plus positives qu'elles ne l'étaient à la même époque l'année passée.

Le projet de budget 2024 s'est révélé moins compliqué. Les impacts RFFA de la réforme fiscale n'ont pas entraîné les conséquences annoncées par les économistes. La Suisse n'est pas entrée en récession cette année et elle s'en sort avec une inflation limitée. Les économistes la prédisent à 1.7% pour 2024. De plus, nous avons à Meyrin, la chance d'avoir vu arriver de nouvelles entreprises, et que d'autres continuent à développer leurs activités.

Les premiers projets de budgets de cette législature avaient donc nécessité des coupes, des arrêts d'activités, des reports de demandes de postes, afin de pouvoir

contenir la hausse des charges et l'annonces de recettes fiscales à la baisse pendant toute la législature suite à la mise en œuvre de la réforme fiscale des entreprises.

Un projet de budget et le pilotage financier qui lui est lié n'est pas chose aisée. Ces dernières années ne nous ont pas épargnées avec des annonces catastrophiques qui, au niveau financier, ne se sont heureusement pas réalisées. Croisons les doigts pour que la suite nous réserve les mêmes bonnes surprises.

Venons-en maintenant à 2024 ! Le cadre politique du projet de budget 2024 posé par le Conseil administratif était le suivant :

- Un projet de budget de continuité et d'apaisement
- Une priorisation sur les projets lancés de la législature
- Une anticipation sur le dernier projet de budget 2025, que le CA souhaite comme un budget de transmission

BUDGET 2024 – les éléments chiffrés

Le budget 2024 prévoit un excédent de revenus de CHF 542'781 (2023 : excédent de charges de CHF -5'555'639).

Il propose une hausse des charges de CHF 12'875'448, soit de + 9% par rapport au budget 2023.

Les éléments principaux liés à cette hausse sont les coûts RH qui augmentent de CHF 4'081'135, comprenant CHF 1'463'126 pour les mécanismes salariaux usuels, une hausse du budget de formation, l'impact des postes votés au budget 2023 et durant l'année 2023. Une hausse de CHF 2'618'009 concerne les nouveaux postes, les transformations de postes, et adaptations des heures du personnel sur appel demandés au projet de budget 2024.

Les charges de biens et services augmentent de CHF 1'930'167, soit de +7.8%. Amputées l'année dernière de 3%, ceux-ci ont été réintroduit où cela était nécessaire, afin de mieux répondre aux besoins de continuité d'activité. Le solde de la hausse comprend principalement les coûts supplémentaires liés à des défis urgents de places supplémentaires nécessaires dans les restaurants scolaires de Champs-Fréchets, les coûts pour les associations qui doivent se reloger en lien avec la rénovation de l'école de Meyrin-Village, ceux liés à la hausse des prix de l'électricité, les estimations en lien avec la nouvelle législation pour les personnes âgées, les augmentations liées à l'organisation de la fête des écoles ou au futur programme culturel, la réintroduction des voyages pour les aînés, un essai-pilote de levée d'encombrant avec une remorque hippotractée, et l'adaptation au réel ou aux nouveaux besoins des charges de biens et services.

Les charges de transfert subissent quant à elles une hausse de CHF 6'758'896 soit de 21% par rapport à l'année dernière. La hausse la plus importante découle du vote de la loi sur le renforcement de la péréquation intercommunale et le développement de l'intercommunalité, soit CHF 3'447'128. La deuxième hausse la plus importante de cette rubrique concerne les 3% de frais de perception que nous payons à l'Etat. En effet, avec l'abolition de la taxe professionnelle, c'est dorénavant l'Etat qui gère l'entier de notre taxation, cela représente une hausse de CHF 927'746. Les autres hausses principales concernent l'intercommunalité (SIS, SIACG, GIAP, FIDU, ORPC, AFJ) pour CHF 1'067'577, la FASe pour CHF 427'147, et le changement du financement des sorties et camps scolaires pour CHF 97'591. Notre aide économique aux pays en voie de développement augmente de CHF 153'401, sans oublier notre contribution à la compensation des communes frontalières qui augmente de CHF 151'897.

Sur le plan des recettes, les nouvelles sont bonnes. Elles augmentent de CHF 18'973'868, soit de 14% par rapport au budget 2023.

Sur ce total, CHF 16'211'131 concernent une hausse des recettes fiscales, en hausse de 15% par rapport à 2023. Un grand changement interviendra pour la 1^{ère} fois en 2024. En effet, le Grand Conseil genevois a adopté à l'unanimité cette année un contre-projet à l'initiative demandant la suppression la taxe professionnelle. Le texte sonne le glas de la taxe professionnelle, mais permet aux communes d'éviter de lourdes pertes fiscales. En effet, l'initiative lancée par les jeunesses des partis de droite aurait fait perdre quelques 200 millions aux communes genevoises. Le contre-projet implique une hausse de la taxation sur le bénéfice des entreprises. Si initialement, le contre-projet proposé par l'Etat annonçait des pertes de CHF 70'000'000 sur 10 ans pour Meyrin, le contre-projet retravaillé par l'ACG a pu les réduire à CHF 45'000'000. Insatisfaits, nous avons pu faire accepter une prise en charge par le fonds intercommunal de CHF 8'000'000 sur 6 ans (dont CHF 500'000 pour 2024), ce qui a permis de réduire la perte future estimée à CHF 37'500'000 sur 10 ans. Les chiffres 2024 sont finalement favorables et prévoient une hausse de recettes de CHF 3'031'241, espérons que les années à venir seront également positives. Pour le surplus, des recettes uniques pour 2024 ont été incluses dans le budget, et représentent le solde de taxation de la taxe professionnelle pour les années précédentes pour CHF 2'500'000.

En ce qui concerne les impôts pour les personnes physiques (yc impôts à la source), une hausse de CHF 2'317'000 est envisagée. Pour les personnes morales, une hausse de CHF 6'206'000 est estimée. Ces hausses tiennent compte de hausses estimées récurrentes, mais n'incluent pas d'impacts exceptionnels liés aux conséquences de la guerre en Ukraine.

Le solde de la hausse des recettes provient principalement des revenus de transfert pour un montant de CHF 3'025'757, soit de + 77% par rapport à 2023. CHF 1'731'276 provient de la hausse des 0.84% de l'impôt fédéral direct reversé aux communes dans le cadre de la répartition de la charge de la réforme fiscale entre la Confédération, les cantons et les communes. Une hausse de CHF 490'808 correspond à la Fondation

pour le développement de l'accueil préscolaire, de CHF 222'829 au Fonds intercommunal d'assainissement et de CHF 500'000 pour la subvention du Fonds Intercommunal de compensation spéciale à la suite de la suppression de la taxe professionnelle.

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. Il sera important et absolument nécessaire dans les années à venir de soutenir les entreprises qui chercheront à s'implanter ou à se développer dans notre commune. Des projets intéressants se profilent et sont déjà connus de nos services. Le renforcement de notre capacité financière sera indispensable pour mener à bien notre ambitieuse évolution, qui visera l'adéquation de nos prestations publiques aux besoins de notre population par un développement durable de nos activités.

En ce qui concerne les charges, il nous faudra rester vigilants. Bien évidemment, nous ne sommes pas les seuls maîtres à bord, puisque les coûts liés à la péréquation, à l'intercommunalité et aux transferts de charges impactent chaque année nos budgets assez lourdement. Et comme nous l'avons vu ces dernières années, des crises peuvent survenir à chaque instant et déstabiliser le navire. Mais Meyrin a des finances saines qui lui permettent de supporter les éventuelles futures pertes conjoncturelles.

Nous avons réussi à plutôt bien naviguer à travers toutes les turbulences annoncées ces trois dernières années. Nous espérons pouvoir continuer ainsi, afin de permettre à notre ville un sain développement tout en continuant à gérer les imprévus quand ils arrivent.

Compte de résultat à 3 niveaux par natures

COMPTE DE RESULTAT A 3 NIVEAUX PAR NATURES							
Compte	Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Ecart en CHF	Ecart en %	Réel 2022
Revenus d'exploitation			144'766'956	125'862'529	18'904'427	15%	152'612'067.15
40	Revenus fiscaux	L'écart global se résume comme suit : hausse des recettes fiscales par rapport au budget 2023 de CHF +16'211'131 (Impôts personnes physiques CHF +800'000, IS CHF +1'500'000, impôts personnes morales CHF +6'206'000, impôt sur les chiens CHF +17'000), fonds de péréquation CHF -130'751. TPC - Constitution d'un fonds de compensation, perception de 28.5 ct additionnels supplémentaires sur le montant de l'impôt sur le Bénéfice des personnes morales, qui est réparti entre les communes, afin de compenser les pertes dans les communes liées à la fin de la taxe professionnelle dès 2024. La dotation du fonds est estimée à CHF 220'000'000 pour 2024. La part de Meyrin se monte à CHF +22'418'882, soit 10.19% du total. Elle est la deuxième commune au niveau des montants perçus, après la Ville de Genève. Fin de la taxe professionnelle (TPC) CHF -14'600'000 (dont recettes uniques pour 2024 représentent le solde de taxation de la taxe professionnelle pour les années précédentes pour CHF 2'500'000).	126'239'670	110'028'539	16'211'131	15%	136'654'111.55
42	Taxes	Ecarts principaux : indemnités journalières perçues APG CHF +184'000 - adaptations au réel 2022. Amendes d'ordres/administratives et contraventions CHF -43'162 selon réel 2022. Emoluments documents officiels (attestations de domicile, de vie, etc.) CHF -12'337 - selon réel 2022. Emoluments ECI CHF +21'817 - selon réel 2022. Ventes repas Restaurant scolaire/Maison Vaudagne/Voie Lactée/K-Fête/ainés CHF -119'651 - principalement hausse du nombre d'enfants dans les écoles - estimation du nombre de repas 2023 surestimé. CLT vente de billets, de repas ajustées aux réels CHF +34'000. Ecolages EVE CHF -64'078 - baisse estimée basée sur le réel mai 2023 et baisse du nombre d'enfants CERN. Participation des aînés au voyage en Suisse CHF +29'400. Ventes matière récupérée : papier, pet, autres - hausse selon estimation CHF +10'351. Entretien des routes pour des tiers (salage, nettoyage des routes et de trottoirs cantonaux) CHF -20'000 - adaptés au vu des réels. Logement relais CHF +7'200 pour un nouvel appartement. MEF baisse des locations de stand CHF -19'853. Journal Meyrin ensemble (vente des espaces publicitaires) CHF -7'684 selon réel 2022.	11'570'186	11'564'721	5'465	0%	11'615'627.12
43	Revenus divers	Principalement fin de l'activation des salaires des postes des Vergers CHF -337'389.	1'000	342'226	-341'226	-100%	362'329.15
46	Revenus de transfert	Ecarts principaux : subvention culture (principalement soutien Service Culturel Migros Genève) CHF +25'000. Fondation pour le développement et l'accueil préscolaire (FDAP) CHF +490'808. Subventions BIE pour les chapiteaux enchantés CHF +12'500. Subvention BIE pour les cours de français au parc CHF +17'820. FIA CHF +222'829. Compensation verticale IFD (loi 12013) CHF +1'731'276. Redistribution de la taxe CO2 CHF +23'481 - basé sur le réel 2022.TPC Subventions du Fonds Intercommunal : compensation spéciale suite à la suppression de la taxe professionnelle sur 6 ans (année 1) CHF +500'000.	6'947'800	3'922'043	3'025'757	77%	3'971'727.33
47	Subventions à redistribuer		8'300	5'000	3'300	66%	8'272.00
Charges d'exploitation			149'114'361	136'291'253	-12'823'108	-9%	133'381'922.53
30	Charges de personnel	Ecarts principaux : Postes votés au budget 2023 CHF -65'375 (prorata sur 12 mois et poste Task Force Ukraine non prolongé), postes votés courant 2023 (patrouilleurs, auxiliaires fêtes des écoles, assistant-e de direction pour la culture, ludothèque) CHF -321'367, postes votés 2024 CHF - 2'618'009, frais de formation CHF -130'000 selon nouvelle méthode de calcul, prestations au retraités : réajustement des rentes PLEND, participation AVS aux retraités et cotisations maladies CHF +67'471. Ajustement participation assurance maladie CHF -85'529. Participation complémentaire pour 2 nouvelles activités pour le personnel CHF -5'000. Solde : vie chère 1.5% pour 2024, effets Noria, mécanismes salariaux et baisse cotisations patronales pour contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale.	68'359'788	64'278'653	-4'081'135	-6%	62'862'952.11

COMPTE DE RESULTAT A 3 NIVEAUX PAR NATURES							
Compte	Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Ecart en CHF	Ecart en % Réal 2022	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Ecarts principaux : ADM CHF -111'256 : voyage législature CHF -50'000 , honor. enquête satisfaction CHF -25'000 , honor. légaux centralisés au vu des réels CHF -12'700 , coti. UVG poste secrétaire CHF -9'000 , frais dépl., repas et représentation CHF -14'556 . RH CHF -43'500 : honor. processus accompagnement et révision du statut du personnel, engagement d'un civiliste supp. + ajustement selon réels CHF -28'000 . SIGD CHF -43'400 : logiciel Ecomouv (plateforme digitale de mobilité) CHF -20'000 , honor. suivi référentiel alimentation durable CHF -15'400 , charges utilisations inform. selon réels CHF -8'000 . COM CHF -66'312 : Journal - augm. nombre de journaux et tarifs CHF -42'430 , état des lieux de la mobilité CHF -10'000 , honor. audiovisuels selon moyenne 2021-2022 CHF -13'882 . UTE CHF -240'368 : honor. antennes 5G selon D-2023-17 (crédit complémentaire) CHF -30'000 , honoraires études CHF -41'408 , entr. bouches incendies estim. au vu des réels CHF -10'450 , entr. mobilier urbain et maint. éclairage public CHF -88'100 , entr. FIA CHF -10'300 , déploiement vélocargo et étude cyclomania CHF -15'590 , études supp. énergie CHF -15'520 , Conception et réalisation de communication pour le Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité CHF -29'000 . GEB CHF -304'527 : matériel bureau revu à la baisse CHF +10'098 , chauffage (baisse tarif + chgt prod chaleur, nouveaux locaux) CHF +6'107 , Elect. : (hausse tarif marché libre et régulé) CHF -149'298 , loyers CHF -131'340 (parascolaire CF CHF -71'340 , MMM et APCJM CHF -60'000), entr. parascolaire CF CHF -9'500 , déménagement enseignants CHF -11'830 , pénurie électricité CHF -7'500 , entr. bâtiments PEF CHF -11'264 . SEM CHF +39'372 : accès Vergers, parking centre sportif, sécurisation supp piscine. CLT CHF -223'552 : nouvelle programmation culturelle : bâtiment Forum CHF -57'638 , fête nationale CHF -24'262 , Meyrin les Bains CHF -18'079 , solde princip. arts visuels et arts vivants. PEF CHF -98'708 : Eldora CHF -71'907 , Achats immob CHF -11'474 , ludothèque CHF -6'500 , mat. didactique CHF -4'795 , sorties éveils culturels CHF -4'032 . ENV CHF -352'535 : achat machines CHF -8'794 , achat immo. CHF -23'917 (mobilier urbain et signalisation verticale CHF -22'000), entr. immo./machines CHF -77'720 (dont places jeux CHF -16'000 , maintenance bennes enterrées CHF -47'000 , contrat entr. bornes CHF -2'000 , autres yc contrôle matériel électrique CHF -12'720), entr. des forêts, des bâtiments et des canalisations CHF -11'430 , entr. dépendances part publique et privées CHF -65'413 , honoraires CHF +40'897 (dont plan paysage diminution et animations JBA), location matériel fête et vaisselle lavable CHF -11'049 , produits horticoles CHF -12'400 , prestations déchets CHF -137'537 yc CHF -80'000 levée déchets par remorque hippotractée, TVA part non récupérable CHF -37'892 , baisse carburant suite à l'arrivée de nvx camions CHF +20'000 , étude avant-projet pour les places de jeux CHF -40'000 . AIN CHF -121'631 : voyage Suisse CHF -68'200 , excursions CHF -10'131 , Pro Senectute CHF -43'300 . DSE CHF -223'898 : fête écoles CHF -129'198 , AOE CHF -31'501 arrêt soutien BIE, logement relais 1 appartement sup. CHF -9'407 , Eldora CHF -44'783 , denrées alimentaires CHF -9'009 . SPO CHF -107'768 : nettoyage wc public workout CHF -16'400 , électricité CHF -54'552 , solde entr. et contrat entr. CHF -36'816 . SI CHF +34'516 : princip. licences et logiciels (dématérialisation amendes CHF -16'423 , ludothèque CHF -5'000), baisse honor. consultant en lien avec demande de poste CHF +53'270 , augm. analyses et besoins CHF -38'503 , maint. logiciels CHF +17'447 , Genève en poche CHF -5'405 et Incivilitas CHF -8'000 . FIN CHF +168'809 : pertes s/créances ajust. en fonction du réel.	26'656'422	24'726'255	-1'930'167	-8%	27'204'708.12
33	Amortissements du patrimoine	Ecarts principaux : amort. commençant en 2024 CHF -564'767 , amort. terminés en 2023 CHF +411'550 , amort. évolue au fur et à mesures des achats/travaux CHF -9'804 , délibérations clôturées en 2022 (calculé sur le dépensé net) CHF +78'913 , amort. calculé sur le dépensé net suite au versement du FIDU CHF +34'541 .	14'700'981	14'651'371	-49'610	0%	14'039'589.44
36	Charges de transfert	Ecarts principaux : réintroduction 2% CHF -48'494 , 0.7% aide économique aux pays en développement CHF -153'401 dont réintroduction D-2023-12a (CHF -64'347). Participation au SIACG CHF -201'786 . Participation SIS CHF -212'951 . Participation ORPC (principalement lié au nouveau poste 2023) CHF -53'636 . Participation GIAP CHF -432'779 . FAS'e (principalement augmentation du taux de financement de la commune 2024 : 77.93% 2023 : 72.44%) CHF -427'147 . Frais de perception centimes additionnels CHF -927'746 . Compensation aux communes frontalières CHF -151'897 . Péréquation financière intercommunale CHF -3'447'128 (suite au vote du 27.01.2023 par le Grand Conseil du renforcement de la péréquation en 3 axes : augm. de la dotation du fonds intercommunal, sans-abrisme, et renforcement des ressources entre les communes (à terme 3.5% contre 2% avant - pour 2024 le taux est de 3%). Noctambus (charge extraordinaire électrification flotte et retrait des communes vaudoises) CHF -16'914 . Augmentation des subventions VAE et élargissement des bénéficiaires pour les abonnements annuels TPG du Fonds communal pour l'énergie (...) CHF -110'000 . CLT (hausse subsession) CHF -20'000 . Accueil familial de jour CHF -114'658 augmentation du nombre de places. Jubilé de l'école des Boudines CHF -10'000 . Camps scolaires (écoles primaires CHF -110'591 et cycle CHF +13'000) CHF -97'591 . Augmentation soutien financier projets enfances et jeunes et APMF CHF -70'000 . Subvention d'amortissement pour la Maison Vaudagne pour le matériel informatique dont le budget se trouve en N33 CHF -18'200 . Subvention de fonctionnement Jardin Robinson CHF -9'900 . La Ruche subvention de fonctionnement pour soutenir l'association afin que le prix des colonies n'augmente pas pour les familles CHF -6'000 . AOE nouveau partenariat de placement chez Comptabilis CHF -12'000 . Ludothèque suite à la municipalisation CHF +30'000 . Soutien au sport associatif en raison d'une hausse des effectifs et des activités, et samedis à ski CHF -37'312 . Amort. D-2022-17a FIDU 2023 CHF -51'767 . Amort. D-2021-23a Fonds communal pour l'énergie (...) pour la période 2022-2026 CHF -73'000 . Musique et théâtre amort. D-2022-20a commence en 2024 subvention d'investissement pour les uniformes de MMM CHF -11'000 . Mémoires de Meyrin CHF -10'000 . Subvention pour la Manivelle CHF -75'000 .	39'388'870	32'629'974	-6'758'896	-21%	29'266'400.86
37	Subventions à redistribuer		8'300	5'000	-3'300	-66%	8'272.00
RESULTAT D'EXPLOITATION			-4'347'405	-10'428'724		19'230'144.62	
44	Revenus financiers	Ecarts principaux : rétrocession annuelle SIG selon réel 2022 CHF +39'775 . Dividendes et intérêts estimation au vu des réels CHF +160'540 . Parkings pour externes adaptation à la baisse au vu des réels CHF -22'877 . Diminution location Virginio-Malnati et Rte de Meyrin CHF -38'532 . Rte de Meyrin 280 droit de superficie (oct à déc) CHF +18'790 . Restaurant Forum CHF -77'500 . Auberge communale redevance minimale au vu des réels CHF -24'000 . ECI revenu de l'arrondissement CHF +20'807 . Marché Place des Cinq-Continents gratuité jusqu'en 2026 CHF -14'500 . PC Bellavista CHF +12'000 . Redevances Centres sportifs CHF -6'090 . Redevance concession d'affichage CHF -15'344 . PMV CHF +7'435 . Veyrot 39 CHF +6'698 . Riantbosson-Gonnet fin du droit de superficie CHF -6'036 . Autorisations terrasses et fouilles selon réel 2022 CHF +3'816 .	5'900'945	5'831'100	69'845	1%	8'001'805.43
34	Charges financières	Ecarts principaux : intérêts CHF -38'619 , entretien bâtiments PF estimation au vu des réels CHF -19'743 , impôt immobilier complémentaire CHF +15'385 , énergies CHF -6'019 .	1'010'759	958'015	-52'744	-6%	4'508'562.99
RESULTAT FINANCIER			4'890'186	4'873'085		3'493'242.44	

COMPTE DE RESULTAT A 3 NIVEAUX PAR NATURES

Compte	Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Ecart en CHF	Ecart en %	Réel 2022
RESULTAT OPERATIONNEL			542'781	-5'555'639			22'723'387.06
48	Revenus extraordinaires		-	-	-	0%	-
38	Charges extraordinaires		-	-	-	0%	-
RESULTAT EXTRAORDINAIRE			-	-			-
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS			542'781	-5'555'639			22'723'387.06

* 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	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
01 Législatif et exécutif	Charges	30 Charges de personnel	Principaux écarts : nouveaux postes (Prorata 0.8 ETP nouveau (adjoint-e responsable de logistique et infrastructure événementielle) et prorata 2 CDM (responsable accueil public et assistant-e technique et planificateur)) CHF - 12'081, augmentation des heures pour les procès-verbalistes, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes salariaux. Réaffectation des postes de la Culture suite à la réorganisation.	1 108 097	975 738	- 132 359	- 14%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts : CA - Cotisations UVG pour poste de secrétaire : CHF -9'000. CM - voyage de législature : CHF -50'000, frais de repas, adaptés au réel 2022 : CHF -8'402. Mérites : renouvellement stock de petites médailles et autres cadeaux remis lors des manifestations officielles : CHF -745. Vérification des comptes : honoraires fiduciaires, adaptés au réel 2022 : CHF +2'154. Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% : CHF -1'256.	210 504	138 253	- 72 251	- 52%
		36 Charges de transfert	CA : subvention pour Mémoires de Meyrin : CHF -10'000, rétrocession Ville de GE CHF -600, adaptée au réel 2022. Réintroduction 2% subventions : CHF -1'400.	86 500	74 500	- 12 000	- 16%
		39 Imputations internes	Adapté au réel 2022.	11 730	13 100	1 370	10%
		Total Charges		1 416 831	1 201 591	- 215 240	- 18%
02 Services généraux	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 2.8 ETP nouveau (adjoint-e responsable de logistique et infrastructure événementielle, nettoyeur-euse, aide-magasinier) et 3 ETP nouveau (gestionnaire généraliste RRH, technicien-ne en support informatique, responsable de projet) et augmentation des jobs d'étés) CHF -341'741, frais de formation nouvelle base estimation selon indicateur fédérale 0.7% de la masse salariale CHF -130'000, Cafétéria selon réel 2022 CHF -1'992, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux. Réaffectation des postes de la Culture suite à la réorganisation. Fin des postes pour la cellule Vergers.	14 146 502	14 434 656	288 154	2%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
02 Services généraux		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Ecart principal: Tous les bâtiments de la fonction 02 - électricité des tarifs CHF -14'378, chauffage baisse des tarifs CHF+ 8'148, eau selon réel 2022 CHF +1'614 Administration - matériel et fourniture de bureau revu à la baisse au vu des réels CHF +10'098, enquête de motivation et satisfaction prévue en 2024 CHF -25'000, Confédération indemnités civilistes revues à la hausse au vu des réels et engagement d'un civiliste supplémentaire CHF -28'000, cotisations centralisées selon réel 2022 + réseau senior Genève CHF -5'459, frais de déplacement, repas et représentation selon réel 2022 et tft du 32FN317 (de CHF +25'608) CHF -14'556, honoraires avocats et notaires estimation revue à la hausse au vu des réels CHF -12'700. SI - honoraires consultants informatiques baisse en lien avec la demande de poste en N30 CHF +53'270 et augmentation des analyses et des besoins CHF -38'503, maintenance de logiciels estimation selon réel 2022 CHF +11'610, logiciels et licences tft cotisations SIACG et estimation des besoins CHF -26'700. RH - honoraires processus d'accompagnement et révision du statut du personnel CHF -21'500. Communication et relations publiques - honoraires audiovisuels moyenne 2021-2022 CHF -13'882. UTE - honoraires d'avocats estimation revue à la hausse au vu des réels (inclus D-2023-17, crédit complémentaire pour les antennes 5G) CHF -30'000 Tous les bâtiments de la fonction 02 - matériel et fourniture de bureau (papier, enveloppes, toner) selon réel 2022 CHF -11'913, achat de gel hydroalcoolique, masques et gants CHF +13'543 selon réel 2022, frais télécommunications CHF -6'017 estimation selon réel 2022 et besoins spécifiques supplémentaires, entretien (pénurie d'électricité D-2023-15a et occupation parascolaire Corzon) CHF -8'740, nouveau leasing (1 fontaine à eau et 1 cellule acoustique) CHF -6'000. Mairie - matériel et fourniture de nettoyage selon réel 2022 CHF -3'265, mobilier estimation au vu des réels CHF -2'290, acquisition de linge selon réel 2022 CHF -2'610. TFM - matériel de sécurité selon nouvelles normes CHF -6'295. Imprimés et publications - adaptation au réel 2023 pour le service des finances CHF -6'762, estimation au vu des réels pour la communication et relations publiques CHF -5'252 Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F02N31 CHF -23'151.	3 585 646	3 352 585	- 233 061	- 7%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2024 : CHF-54'288, amort. évolue au fur et à mesure : CHF +32'627, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF +1'162, amort. termine en 2023 : CHF +210'565, amort tft depuis la fonction 32 : CHF -204'549.	1 536 693	1 522 210	- 14 483	- 1%
		36 Charges de transfert	Principaux écarts : Participation SIACG : CHF -201'786 et D-2022-17A FIDU 2023, amortissement commence en 2024 : CHF -51'767.	1 870 856	1 618 135	- 252 721	- 16%
		39 Imputations internes	Principal écart : tft du F32N39.	185 815	4 440	- 181 375	- 4 085%
		Total Charges		21 325 512	20 932 026	- 393 486	- 2%
	Recettes	42 Taxes	Principaux écarts : Indemnités journalières perçues APG - CHF +184'000, adaptées au réel 2022 Manifestations - location de matériel : CHF -5'000, adaptée aux réels Participation du personnel à l'assurance accident - CHF +3'027 Personnel meyrinois formateur à la HES-SO : CHF +3'825. Tft du F32N42 commissions perceptions impôt source : CHF +4'184	1 856 529	1 662 649	193 880	12%
		43 Revenus divers	Plus d'activation des salaires concernant les Vergers.	0	337 389	- 337 389	- 100%
		44 Revenus financiers	Locations de salles : CHF +2'315, adaptées au réel 2022.	59 571	57 256	2 315	4%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
02 Services généraux		49 Imputations internes		309 220	309 220	0	0%
		Total Recettes		2 225 320	2 366 514	- 141 194	- 6%
11 Sécurité publique	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 0.8 ETP nouveau (adjoint-e à la responsable du secteur domaine public et stationnement)) CHF -39'376, indemnités selon réel 2022 CHF -29'503, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	4 027 695	3 872 556	- 155 139	- 4%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Ecarts principaux: Police municipale - matériel d'exploitation fournitures générales et sécurité adaptés selon réel 2022 CHF +2'135, imprimés hausse des impressions CHF -2'305, acquisitions de machines selon moyenne 2019-2022 CHF +1'558, acquisition de vêtements de travail selon moyenne 2019-2022 CHF +8'475, prestations de services de tiers "Genève en poche" CHF -5'405, charges d'utilisations informatiques application Incivilitas CHF -8'000, sécurisation des bâtiments et lieux publics augmentation pour la piscine CHF -5'000, affichage ajustement selon réels CHF +2'619, diagnostic local de sécurité CHF +10'000, entretien machines, appareils et outils selon réel 2022 CHF -2'390, entretien véhicules adaptés aux réels CHF -900, entretien des vélos pour les nouvelles acquisitions CHF -2'494, location de locaux ajustement de l'estimation CHF -546, location de véhicules selon réel 2022 CHF -704. Sécurité routière - autres immobilisations renouvellement radar CHF -4'000. Contrôle de stationnement - frais de télécommunications ajustement selon réels CHF -1'010, charges d'utilisations informatiques dématérialisation des amendes CHF -16'423, entretien des vélos pour les nouvelles acquisitions CHF -712. Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F11N31 CHF -1'560.	381 200	354 502	- 26 698	- 8%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2024 : CHF -6'151, amort. évolue au fur et à mesure : CHF +1'153.	10 475	5 477	- 4 998	- 91%
		36 Charges de transfert	Réintroduction 2% subventions.	2 200	2 156	- 44	- 2%
		39 Imputations internes		1 217	1 217	0	0%
		Total Charges		4 422 787	4 235 908	- 186 879	- 4%
	Recettes	42 Taxes	Police municipale - amendes d'ordres CHF +52'098, contraventions CHF -15'770, amendes administratives CHF -10'200 - adaptées aux réels 2022. Sécurité routière - amendes d'ordres du radar CHF -58'000, adaptées aux réels. Contrôle stationnement - amendes d'ordres CHF -11'290, adaptées au réel 2022.	717 667	759 147	- 41 480	- 5%
		Total Recettes		717 667	759 147	- 41 480	- 5%
14 Questions juridiques	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 0.8 ETP nouveau (adjoint-e à la responsable du secteur domaine public et stationnement)) CHF -39'376, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	1 790 191	1 697 300	- 92 891	- 5%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts: Questions juridiques - cartes d'identité selon réel 2022 CHF +7'779. Marché Cité - pas d'impression et publications prévues CHF +5'981, électricité hausse du tarif CHF -162 et adaptation au réel CHF +3'914. Arrondissement ECI - achat cadeaux estimation au vu des réels CHF -397, frais télécommunication changement de téléphonie CHF +2'131.	132 161	151 895	19 734	13%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
14 Questions juridiques		36 Charges de transfert	Baisse sur les 10% de la concession d'affichage versée au Canton.	16 878	18 412	1 534	8%
		39 Imputations internes		500	500	0	0%
	Total Charges			1 939 730	1 868 107	- 71 623	- 4%
	Recettes	42 Taxes	Principaux écarts : Questions juridiques - émoluments documents officiels (attestations de domicile, de vie, etc.) CHF -12'337, adapté au réel 2022. Autorisations - émoluments terrasses, enseignes, fouilles CHF -2'260, adaptés au réel 2022. Arrondissement ECI - émoluments selon réel 2022 CHF +21'817.	414 786	407 566	7 220	2%
		44 Revenus financiers	Principaux écarts : Concession d'affichage - estimation revue à la baisse CHF -15'344. Autorisations - redevances terrasses et fouilles CHF +3'816, adapté au réel 2022. Marché Place des Cinq-Continents - gratuité jusqu'en 2026 CHF -14'500. Arrondissement ECI - revenus financier groupement CHF +20'807.	766 395	771 333	- 4 938	- 1%
		49 Imputations internes		750	750	0	0%
	Total Recettes			1 181 931	1 179 649	2 282	0%
15 Service du feu	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : soldes pompiers CHF -5'012, indemnités selon réel 2022 CHF +1'432, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	291 978	293 553	1 575	1%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts: Matériel et fourniture de bureau selon estimation CHF +825, Matériel d'exploitation, sécurité selon estimation CHF -3'225, matériel d'entretien et réparation véhicules selon estimation CHF +1'882, carburant selon réel 2022 et prévision pour nouveau véhicule CHF -2'695, achat cadeaux selon le nombre de jubilés CHF -500, appareils (BIP/pager/accessoires batteries) CHF -755, équipement informatique selon estimation CHF -500, autres immobilisations achat armoire CHF -6'200, assurance véhicule selon réel 2022 et estimation pour nouveau véhicule CHF -901, entretien des bouches d'incendie estimation au vu des réels CHF -10'450, nettoyage des bâtiments selon réel 2022 CHF -1'074, entretien machines contrôles des bouteilles APR CHF -3'810, maintenance de logiciels développement du site internet CHF -4'200, frais de repas et logement fête du 200ème en 2023 CHF +14'923. Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F15N31 CHF -2'045.	180 925	162 281	- 18 644	- 11%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2024 : CHF -13'981, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF +647, amort. termine en 2023 : CHF +28'301.	103 413	118 380	14 967	13%
		36 Charges de transfert	Participation au SIS (Service d'incendie et de secours de la Ville de Genève). Sur le budget total de 55'440'120, la part de Meyrin représente 3.9%. Les contributions sont calculées selon l'art 42 al 4 de la loi F 4 05, CHF -212'951. Réintroduction 2% subventions F15N36 CHF -100.	2 167 391	1 954 340	- 213 051	- 11%
	Total Charges			2 743 707	2 528 554	- 215 153	- 9%
	Recettes	49 Imputations internes	Frais de gardes des pompiers selon estimation CHF -504.	23 594	24 098	- 504	- 2%
Total Recettes				23 594	24 098	- 504	- 2%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
16 Défense	Charges	30 Charges de personnel	Ecart principal : augmentation des heures pour la nettoyeuse basée sur le réel 2022, réévaluation d'une fonction, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	84 905	78 000	- 6 905	- 9%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts: Protection civile - frais véhicules (matériel, carburant, impôts et taxes, entretien par des tiers) estimation au vu des réels CHF -1'097. PC-Bellavista 2 - électricité hausse des tarifs CHF -3'268, eau selon réel 2022 CHF -604, entretien courant CHF +6'000, frais véhicule (assurance, carburant et impôt et taxes) selon réel 2022 CHF -551. PC-Vergers - frais véhicule (assurance, carburant et impôt et taxes) selon réel 2022 CHF -591. Réintroduction partielle de la coupe linéaire F16N31 CHF -415.	53 137	52 556	- 581	- 1%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2023 : CHF -9'485, amort. commence en 2024 : CHF -6'250, amort. calculé en tenant compte du FIDU : CHF-545.	47 464	31 184	- 16 280	- 52%
		36 Charges de transfert	Participation de Meyrin au groupement, l'écart principal est lié au nouveau poste de 2023.	387 075	333 310	- 53 765	- 16%
		Total Charges		572 581	495 050	- 77 531	- 16%
		42 Taxes	Participation du groupement pour les frais liés aux véhicules selon réel 2022 CHF +548.	8 716	8 168	548	7%
		44 Revenus financiers	Location Bellavista estimation au vu des réels CHF +12'000.	72 292	60 292	12 000	20%
		46 Revenus de transfert		3 000	3 000	0	0%
		Total Recettes		84 008	71 460	12 548	18%
21 Scolarité obligatoire	Charges	30 Charges de personnel	Ecart principal : nouveaux postes (Prorata de 2.095 ETP nouveau (co-responsables de services, adjoint-e à la responsable du secteur domaine public et stationnement, nettoyeurs-euses))CHF -83'020, Fêtes des écoles postes votés courant 2023 CHF -11'622, Patrouilleurs scolaires postes votés courant 2023 CHF -35'326, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	3 438 691	3 259 859	- 178 832	- 5%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts: Ecoles, parascolaires, restaurant scolaire - électricité hausse des tarifs CHF -95'945, chauffage baisse des tarifs CHF +30'889, entretien des bâtiments (nouvelle prestation pour le déménagements des enseignants, réfection de sols, ajustement aux réels CHF -7'177, contrats d'entretien (ajustement aux réels) CHF -4'131, eau selon réel 2022 CHF +1'116, acquisition et entretien de machines estimation selon réels CHF -8'833, acquisitions et entretien autres immobilisations CHF -4'164. Parascolaire Champs-Frêchets - frais liés au nouveau local CHF -98'010. Ecole des Vergers - nettoyage des vitres CHF -7'500. Restaurant scolaire - baisse estimée du nombre de repas (budget 2023 surestimé) mais coûts supplémentaires liés à l'augmentation des charges RH, des produits faits maison et repas spécifiques, augmentation du taux de TVA, CHF - 3'874 . K-Fête - restauration, hausse estimée du nombre de repas, augmentation liée au RH, pour les produits faits maison et repas spécifiques, augmentation du taux de TVA, CHF - 15'745. Fête des écoles - suite à la réorganisation de l'évènement CHF -128'709. Patrouilleurs scolaires - achat de vêtements et participation aux chaussures CHF -6'150. Réintroduction partielle de la coupe linéaire F21N31 CHF -17'160.	5 422 459	5 023 103	- 399 356	- 8%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
21 Scolarité obligatoire		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2024 : CHF -102'568 , amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF -392 , amort. évolue au fur et à mesure : CHF +6'346 , amort. calculé en tenant compte du FIDU : CHF +7'085 , amort. termine en 2023 : CHF +91'072 .	4 031 681	4 033 224	1 543	0%
		36 Charges de transfert	Ecarts principaux: Fête des écoles - décoration des cortèges concerne dorénavant que les classes de 1P à 4P CHF +3'300 , Cartel pour le point de collecte de vaisselle réutilisable CHF -1'000 . Jubilaire - degré primaire - subventions - jubilaire de l'école des Boudines CHF -10'000 . Sorties, camps scolaires/degré primaire - subventions - changement de financement CHF -97'591 (écoles primaires CHF -110'591 et cycle CHF +13'000). Parascolaire - participation GIAP hausse de la fréquentation de 6.2%, hausse du personnel et du loyer de leurs locaux - CHF -432'779 .	4 456 266	3 918 236	- 538 030	- 14%
		39 Imputations internes		1 674	1 674	0	0%
	Total Charges			17 350 771	16 236 096	- 1 114 675	- 7%
	Recettes	42 Taxes	Ecarts principaux: K-Fête - vente de repas CHF +9'338 . Restaurant scolaire - estimation du nombre de vente de repas surestimé au budget 2023 CHF -130'951 .	1 458 926	1 580 704	- 121 778	- 8%
		44 Revenus financiers		132 153	132 153	0	0%
		46 Revenus de transfert	Participation au GIAP selon réel 2022 CHF +2'043 .	318 912	316 869	2 043	1%
	Total Recettes			1 909 991	2 029 726	- 119 735	- 6%
22 Ecoles spéciales	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Voie Lactée - restauration augmentation liée au RH - produit fait maison et repas spécifique, à la hausse de la TVA et à l'ajustement de la part du prix des repas adultes CHF -20'333 .	86 441	66 108	- 20 333	- 31%
	Total Charges			86 441	66 108	- 20 333	- 31%
	Recettes	42 Taxes	Voie Lactée - vente de 6'965 repas restoscolaire (6'750 B2023).	62 224	59 660	2 564	4%
	Total Recettes			62 224	59 660	2 564	4%
23 Formation professionnelle initiale	Charges	36 Charges de transfert		750	750	0	0%
	Total Charges			750	750	0	0%
25 Ecoles de formation générale	Charges	36 Charges de transfert		2 250	2 250	0	0%
	Total Charges			2 250	2 250	0	0%
29 Autres systèmes éducatifs	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Ecart principal: Office d'orientation professionnelle - acquisition autres textiles selon moyenne 2021-2022 CHF +838 . Réintroduction partielle de la coupe linéaire 3% F29N31 CHF -645 .	100 633	100 831	198	0%
		36 Charges de transfert		66 000	66 000	0	0%
	Total Charges			166 633	166 831	198	0%
	Recettes	46 Revenus de transfert		5 000	5 000	0	0%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
29 Autres systèmes éducatifs	Total Recettes			5 000	5 000	0	0%
31 Héritage culturel	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 2.2 ETP nouveaux (adjoint-e responsable de logistique et infrastructure événementielle, médiateur-trice culturelle, et chargé-e de communication) et prorata 4 CDM (responsable accueil public, technicien en infrastructure, assistant-e de production, et assistant-e technique et planificateur)) CHF -105'498, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux. Réaffectation des postes de la Culture suite à la réorganisation.	1 456 411	512 408	- 944 003	- 184%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Suite à la réorganisation sur l'ensemble du service de la culture, réaffectation en F32 et F31.	344 085	260 668	- 83 417	- 32%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF -2'434, amort. évolue au fur et à mesure : CHF -10'000.	38 018	25 584	- 12 434	- 49%
		36 Charges de transfert	Arts visuels - subventions ponctuelles selon réalisés exercices précédents CHF -78. Réintroduction 2% subventions F31N36 CHF -80.	4 078	3 920	- 158	- 4%
		39 Imputations internes		8 183	8 100	- 83	- 1%
	Total Charges			1 850 775	810 680	- 1 040 095	- 128%
	Recettes	42 Taxes	Arts visuels - ventes de billets plus de recettes attendues CHF -2'000, tft F32N42 CHF +2'018.	2 018	2 000	18	1%
Total Recettes			2 018	2 000	18	1%	
32 Culture, autres	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 2.2 ETP nouveaux (adjoint-e responsable de logistique et infrastructure événementielle, médiateur-trice culturelle et chargé-e de communication), prorata 3 CDM (responsable accueil public, assistant-e technique et planificateur et assistant-e de production) prorata 0.25 CDD (dessinateur-trice en architecture du paysage)) CHF -248'378, assistant-e de direction CLT voté courant 2023 CHF -127'000, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux. Réaffectation des postes de la Culture suite à la réorganisation.	4 414 762	4 647 778	233 016	5%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Ecarts principaux: Association Bouratino, JBA, Vivarium - électricité hausse des tarifs CHF -13'820, chauffage baisse des tarifs CHF +1'369, eau selon réel 2022 et baisse de la consommation pour le JBA CHF +5'879. Jardin botanique alpin - achat denrées alimentaires pour les animaux selon réel 2022 CHF -1'245, acquisition de machines nouveau matériel CHF -2'000, prestations de tiers certificats phytosanitaires CHF -1'500, frais de télécommunication selon réel 2022 CHF +824, honoraires ajustement estimation et tft vers F32N30 CHF +17'550, entretien du gazon CHF -4'300, vêtements de travail et location de matériel tft du F34N31 CHF -3'983. Fête nationale - selon réel 2022 et estimation CHF -23'616. MMM - nouveau local CHF -35'100. Culture - suite à la réorganisation sur l'ensemble du service de la culture, réaffectation en F32 et F31.	2 255 717	2 373 860	118 143	5%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2024 : CHF -19'524, amort. évolue au fur et à mesure : CHF -710, amort TFM Bâtiment tft vers la fonction 02 : CHF +204'549.	280 066	464 381	184 315	40%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
32 Culture, autres		36 Charges de transfert	Amortissement - subventions commence en 2024 uniformes MMM CHF -11'000. Association Bouratino - adapté au réel CHF -1'000. Arts vivants - Subsession CHF -20'000. Culture, non mentionné ailleurs - Cartel CHF +6'500. Réintroduction 2% subventions F32N36 CHF -10'748.	605 200	569 652	- 35 548	- 6%
		39 Imputations internes	Ecart principal : tft vers F02N39 de CHF +181'879.	121 550	302 042	180 492	60%
		Total Charges		7 677 295	8 357 713	680 418	8%
	Recettes	42 Taxes	Bibliothèque - photocopies et remboursement de livres estimation au vu des réels CHF -1'800. Fête nationale - vente pots et insignes selon réel 2022 CHF -4'500. Culture - ajustement selon estimations CHF +39'982 , tft vers F33N42 CHF -6'000 , tft vers F31N42 CHF +2'000 Traiteur/Buvette - estimation au vu des réels CHF -1'500.	267 182	239 500	27 682	12%
		43 Revenus divers	Bibliothèque - amendes de retard plus de recettes attendues.	0	2 000	- 2 000	- 100%
		44 Revenus financiers		18 000	18 000	0	0%
		46 Revenus de transfert	Radio bascule - Tft vers F33N46 CHF -200'000. Solde augmentation des subventions reçues principalement Service Culturel Migros.	105 000	280 000	- 175 000	- 63%
		49 Imputations internes		47 867	47 767	100	0%
		Total Recettes		438 049	587 267	- 149 218	- 25%
33 Médias	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata 2.2 ETP nouveaux (adjoint-e responsable de logistique et infrastructure événementielle, médiateur-trice culturelle et chargé-e de communication) et prorata 2 CDM (responsable accueil public et assistant-e technique et planificateur)) CHF -54'901 , vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux. Réaffectation des postes de la Culture suite à la réorganisation.	423 668	220 095	- 203 573	- 92%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts: Site internet - maintenance estimation au vu des réels CHF -5'000. Journal Meyrin Ensemble - imprimés hausse des tarifs et du nombre de numéros distribués selon réel 2023 CHF -28'727 , redevances publicité ajusté aux réels CHF -672 , honoraires graphiste ajusté aux réels CHF -1'295 , honoraires appui administratifs hausse des tarifs et du nombre de numéros distribués CHF -11'124. Radiobasculé - tft du F32N31 CHF -207'590. Films et cinémas - imprimés et publications ajusté aux réels CHF +2'671. Réintroduction partielle de la coupe linéaire totale F33N31 CHF -611.	576 347	323 795	- 252 552	- 78%
		36 Charges de transfert	Réintroduction 2% subventions F33N36 CHF -280.	14 000	13 720	- 280	- 2%
		Total Charges		1 014 015	557 610	- 456 405	- 82%
	Recettes	42 Taxes	Journal Meyrin Ensemble - ventes d'espaces publicitaire selon réel 2022 CHF -7'684. Radiobasculé - tft du F32N42 CHF +6'000.	97 216	98 900	- 1 684	- 2%
		46 Revenus de transfert	Radiobasculé - tft du F32N46 CHF +200'000.	200 000	0	200 000	---
		Total Recettes		297 216	98 900	198 316	201%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
34 Sport et loisirs	Charges	30 Charges de personnel	Ecart principal : nouveaux postes (Prorata de 6.88 ETP nouveau (assistant-e de gestion, technicien-ne des installations sportives, assistant-e admin AIN, horticulteur paysagiste, aide-paysagiste, co-responsables de services et chargé-e de missions Jeunesse, travailleur-euse social-e AIN, nettoyeur-euse, adjoint-e responsable de logistique et infrastructure événementielle, médiateur-trice culturelle) et CDD (apprenti-e agent d'exploitation en installations sportives, gardien de bains et dessinateur-trice en architecture du paysage) prorata 1 CDM CLT (assistant-e technique et planificateur) et augmentation des heures du personnel auxiliaire DSE) CHF -500'414 , vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux. Réaffectation des postes de la Culture suite à la réorganisation.	9 307 040	8 317 933	- 989 107	- 12%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts: Centres sportifs (yc Maisonnex, piscine de Livron...), lieux de loisirs (maison Vaudagne, Jardin Robinson, Undertown, Salto, locaux pour les aînés...), Chez Gilberte, CVH (splitté entre la F34 et F61) - électricité hausse tarifs CHF -59'110 , chauffage baisse tarifs, nouveau local + estimation coût mazout CHF +4'494 , eau réel 2022 CHF -14'446 . Diagnostic social achat denrées alimentaires et prestations domaine de restauration CHF -10'000 , Chez Gilberte (matériel, imprimés, prestations FAS'e) ajust. aux réels CHF +11'701 , Cours de sports aînés réel 2022 CHF +7'741 , Fête de Noël aînés réel 2022 et estimations CHF +4'428 , Jardin Robinson entr. canalisations CHF -1'910 , Jardins familiaux estimation au vu des réels CHF -1'064 , Jubilaires réel 2022 CHF -6'490 , Locaux aînés (loyers, entr. autres immo, honoraires, imprimés/publications, entr. bât., etc.) estimation CHF -5'832 , Guide loisirs 1 an sur 2 CHF +20'895 , Loisirs enfants et jeunesse nouveau local pour APCJM CHF -35'100 , Loisirs aînés (imprimés, prestations de repas, droits d'auteurs, locations) estimation au vu des réels CHF -2'356 , Ludothèque suite à la municipalisation CHF -14'000 , Maison Vaudagne (repas Eldora, frais télécom., assurance bâtiment, sécurisation) CHF -6'164 , Meyrin les bains estimation au vu des réels (fournitures, achat denrées alimentaires, imprimés/publications) CHF -2'130 , développement du projet culturel sur le territoire (cachets, frais techniques d'organisations) CHF -18'079 , Places de jeux entretien machines, appareils contrôle conformité CHF -16'000 , étude avant-projet CHF -40'000 , Projets d'intégration cours français au JBA arrêt subvention BIE CHF -23'409 , Sorties aînés selon réel 2022 CHF -10'131 , Thé dansant réintroduction CHF -5'500 , voyage en Suisse selon estimation CHF -68'200 , Espaces verts et parcs publics Vergers selon budget de la Coop. des Vergers CHF -65'413 , Espaces verts et parcs publics matériel exploitation augmentation des produits agricoles CHF -7'000 , imprimés/publications nouveaux panneaux/supports de communication CHF -8'000 , honoraires suite plan paysage communal (ne concernaient que le budget 2023) CHF +30'000 , pas d'entretien fossés CHF +15'000 , location matériels tft F32N31 CHF +2'000 , frais véhicules réel 2022 et estimation au vu des réels CHF -1'342 , acquisition vêtements travail tft vers F32N31 CHF +1'483 Centres sportifs, stades, piscines - entr. bât. (photovoltaïques, peinture façades, ajustements) CHF -10'944 , contrats entr. ajust. au vu des réels et hausse des contrats CHF +3'238 , matériel exploitation selon estimation CHF -14'042 , acquisition machines estimations CHF +3'187 , acq. équip. informatique/frais télécom. nouveau système arrosage CHF -1'347 , prime assurance bât- selon réel 2022 CHF -4'249 , TVA part non récupérable CHF -1'052 , entr. autres immo 2 pistes minigolf + hausses contrats CHF -3'264 , entr. machines ajustement selon estimation CHF -4'212 , location mat. tous les 5 ans CHF +2'350 , nettoyage bât. (tft partiel vers F72N31, selon estim.+nouvelles offres) CHF +30'310 , rénovation complète terrains synthétiques stade Champs-Frêchets CHF +5'000 , imprimés/publications ajustement selon réels CHF -1'883 , matériel/fourniture nettoyage	5 882 850	5 492 608	- 390 242	- 7%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2023 : CHF -750 , amort. commence en 2024 : CHF -102'434 , amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF +25'006 , amort. évolue au fur et à mesure : CHF -10'980 , amort. calculé en tenant compte du FIDU : CHF +28'001 , amort. termine en 2023 : CHF +31'039 .	3 291 608	3 261 490	- 30 118	- 1%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
34 Sport et loisirs		36 Charges de transfert	Ecart principal Soutien au sport associatif - augmentation des subventions en raison d'une hausse des effectifs et des besoins des clubs CHF -24'813 . Samedis à ski - augmentation de la fréquentation CHF -12'499 . Piscine de Pré-Bois - Meyrin = 32.37% sur un coût total de CHF 135'000 CHF -705 . Loisirs enfants et jeunesse - augmentation de soutien projets enfance et jeunesse CHF -60'000 (projets enfance et jeunesse CHF -20'000 et Action préventive en milieu familial CHF -40'000), subvention au Canton soutien de projets pour les jeunes et ajustement au réels CHF -10'000 . Jardin Robinson - FAS'e frais de personnel (principalement augmentation du taux de financement de la commune (2024 : 77.93% 2023 : 72.44%)) CHF -47'633 , subvention de fonctionnement CHF -9'900 . Maison Vaudagne - FAS'e frais de personnel (principalement augmentation du taux de financement de la commune (2024 : 77.93% 2023 : 72.44%)) CHF -282'786 , subvention de fonctionnement CHF -18'200 , subvention d'amortissement non prévue au budget 2023 CHF -11'389 . La Ruche - subvention de fonctionnement afin de soutenir l'association dans ses multiples besoins sans que le prix des colonies n'augmente pour les familles meyrinoises CHF -6'000 . Undertown/FAS'e CHF -41'125 . Scouts - les scouts flambeaux n'existent plus CHF +2'500 . Ludothèque - plus de subvention suite à la municipalisation CHF +30'000 . Vie de quartier - Cartel CHF +6'500 . Meyrin-les-Bains - marge sur la vente des repas reversée aux associations, adapté au réel CHF -2'114 . Réintroduction 2% subventions F34N36 CHF -27'264 .	5 093 378	4 577 697	- 515 681	- 11%
		37 Subventions à redistribuer	Plus de camps organisés. Compensés par le F34N47.	8 300	5 000	- 3 300	- 66%
		39 Imputations internes		72 459	72 459	0	0%
		Total Charges		23 655 635	21 727 187	- 1 928 448	- 9%
	Recettes	42 Taxes	Samedis à skis - augmentation de la fréquentation CHF +3'900 . Cours de sports aînés - adapté au réel CHF -2'190 . Espaces verts et parcs publics - facturation de salaires, le nettoyage du linge pour l'ORPC n'est plus effectué par notre personnel CHF -1'750 . Maison Vaudagne - vente repas augmentation du nombre CHF -602 . Local des aînés de Champs-Frêchets - vente de repas et boissons plus de ventes CHF -4'500 . Voyage en Suisse - estimation CHF +29'400 . Sorties des aînés - participation activités selon réel 2022 CHF -7'870 . Meyrin-les-Bains - vente de repas et boissons selon réel 2022 CHF +5'334 .	1 631 046	1 608 723	22 323	1%
		44 Revenus financiers	Centre sportif Vergers-piscine - redevances selon réel 2022 CHF +6'039 . Centre sportif Vergers-patinoire - redevances selon réel 2022 CHF -6'426 . Centre sportif Maisonnex - redevances selon réel 2022 CHF -5'703 . Espaces verts et parcs publics - redevances selon réel 2022 CHF +516 .	169 794	175 183	- 5 389	- 3%
		46 Revenus de transfert	Projets d'intégration - subventions BIE cours de français.	33 320	15 500	17 820	115%
		47 Subventions à redistribuer		8 300	5 000	3 300	66%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
34 Sport et loisirs		49 Imputations internes		500	500	0	0%
Total Recettes				1 842 960	1 804 906	38 054	2%
42 Soins ambulatoires	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	IMAD - loyers majorés CHF -900, chauffage baisse des tarifs CHF +259.	65 618	64 977	- 641	- 1%
		36 Charges de transfert	Samaritains - subvention d'amortissements commence en 2024 CHF -2'000. Réintroduction 2% subventions F42N36 CHF -300.	161 624	159 324	- 2 300	- 1%
Total Charges				227 242	224 301	- 2 941	- 1%
	Recettes	44 Revenus financiers	IMAD - location du PA majoration CHF +900.	91 785	90 885	900	1%
Total Recettes				91 785	90 885	900	1%
43 Prévention	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Service dentaire - chauffage baisse des tarifs CHF +79, électricité hausse du tarif CHF -179. Réintégration partielle de la coupe linéaire de 3% F43N31 CHF -600.	33 888	33 185	- 703	- 2%
		36 Charges de transfert		15 000	15 000	0	0%
Total Charges				48 888	48 185	- 703	- 1%
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 0.8 ETP nouveau (assistant-e admin AIN)) CHF -4'502, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	64 331	59 598	- 4 733	- 8%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Fête de l'eau - matériel d'exploitation selon estimation CHF -500, imprimés et publications selon moyenne 2022-2023 CHF -3'360, denrées alimentaires estimation CHF -620, cadeaux pas prévus CHF +970, location de véhicules frigorifiques CHF -500, plus besoin de location de vaisselle CHF +970. Réintégration partielle de la coupe linéaire de 3% F49N31 CHF -71.	11 211	8 100	- 3 111	- 38%
Total Charges				75 542	67 698	- 7 844	- 12%
52 Invalidité	Charges	36 Charges de transfert		15 000	15 000	0	0%
Total Charges				15 000	15 000	0	0%
53 Vieillesse et survivants	Charges	30 Charges de personnel	Prestations aux retraités : réajustement des rentes PLEND, participation aux cotisations maladie et participations AVS aux retraités.	253 652	321 123	67 471	21%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Prestations de vieillesse - honoraires espace de parole pour les proches aidants CHF -3'300 et Pro Senectute (prestation soutien aux personnes âgées selon loi A 2 05 et règlement d'application A 2 05 03) CHF -40'000.	49 300	6 000	- 43 300	- 722%
		36 Charges de transfert	Réintroduction 2% subventions F53N36 CHF -380.	19 000	18 620	- 380	- 2%
Total Charges				321 952	345 743	23 791	7%
54 Famille et jeunesse	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 3.2 ETP nouveaux (co-responsables de services, éducateur-trice, adjoint-e responsable de site, psychologue, et responsable de site)) CHF -954'535 dont CHF -600'013 pour les heures du personnel sur appel adaptées aux réels, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	19 418 641	17 721 793	- 1 696 848	- 10%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
54 Famille et jeunesse		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Ecarts principaux: EVE (ensemble des structures), Transit - électricité hausse des tarifs CHF -11'663 , chauffage baisse des tarifs CHF +4'073 . EVE (ensemble des structures) - matériel d'exploitation fourniture estimation au vu des réels et achat de matériel CHF -5'002 , matériel didactique estimation achat de matériel et de livres CHF -3'899 , restauration augmentation du nombre de repas et des tarifs CHF -71'907 , autres immobilisations (poussettes, chaises, tables, chariots, etc.) CHF -11'467 , acquisition de machines estimation au vu des réels et renouvellement de matériel CHF -7'202 , entretien des bâtiments estimation au vu des réels CHF -10'493 , entretien des véhicules par des tiers modification à apporter sur un véhicule CHF -5'500 , sécurisation des bâtiments selon réel 2022 CHF -1'446 , sorties augmentation des tarifs et nouvelles prestations CHF -3'933 . Crèches et garderies - imprimés et publications tft vers F34N31 CHF +2'500 . Pôle famille - matériel de nettoyage selon moyenne 2019-2022 CHF +2'317 , imprimés et publications estimation au vu des réels CHF -1'200 , cachets pour les chapiteaux enchantés en lien avec la subvention du BIE N46 CHF -10'045 , honoraires traducteur CHF -511 . Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F54N31 CHF -7'664 .	1 838 208	1 690 489	- 147 719	- 9%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2024 : CHF -32'905 , amort. évolue au fur et à mesure : CHF - 66 .	1 000 683	967 712	- 32 971	- 3%
		36 Charges de transfert	Transit - FAS'e (augmentation en lien avec les postes demandés en 2023 et augmentation du taux de financement de la commune (2024 : 77.93% 2023 : 72.44%)) CHF -54'842 . Garderie la framboise - CHF +1'500 . Accueil familial de jour - augmentation du nombre de places CHF -114'658 pour 50.4 places annoncées (46.2 B2023). Crèches et garderies - augmentation pour des demandes ponctuelles Association La Forêt (promotion de la pédagogie en nature) et Petit Pas (éveil et sociabilisation des enfants par le jeu) CHF -4'000 . Réintroduction 2% subventions F54N36 CHF -130 .	2 353 640	2 181 510	- 172 130	- 8%
		39 Imputations internes		1 400	1 400	0	0%
		Total Charges		24 612 572	22 562 904	- 2 049 668	- 9%
	Recettes	42 Taxes	Ecolage ensemble des EVE estimation selon réel au 30.05.2023 CHF -35'103 , participation CERN baisse du nombre d'enfants CHF -28'975 .	4 292 797	4 356 875	- 64 078	- 1%
		44 Revenus financiers		5 134	5 134	0	0%
		46 Revenus de transfert	Montant à recevoir de la Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire selon art. 7B de la loi 12009. Cette fondation a pour but de gérer le fonds pour l'accueil préscolaire et de soutenir la coordination et la planification de l'accueil préscolaire. Budget selon information SAFCO du 03.08.2023 CHF +490'808 Subvention BIE Chapiteaux enchantés - augmentation CHF +12'500 .	1 283 271	779 963	503 308	65%
		Total Recettes		5 581 202	5 141 972	439 230	9%
55 Chômage	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 0.2 ETP nouveau (co-responsables de services)) CHF -5'296 , vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	2 075 805	2 032 638	- 43 167	- 2%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
55 Chômage		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts: AOE - chauffage baisse des tarifs CHF 220, électricité hausse des tarifs CHF -341, acquisition de machines rien de prévu CHF +776, honoraires pour les ateliers de postulation plus de soutien du BIE mais prestation internalisée CHF -31'500. SCIS - carburant selon réel 2022 CHF +1'222, impôts et taxes véhicules selon réel 2023 CHF -418, entretien des véhicules par des tiers selon estimation CHF -560. Réintégration partielle de la coupe linéaire de 3% F55N31 CHF -503.	122 126	90 646	- 31 480	- 35%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. évolue au fur et à mesure : CHF +1'667.	53 041	54 708	1 667	3%
		36 Charges de transfert	Antenne objectif emploi - augmentation liée au nouveau partenariat de placement chez Comptabilis CHF -12'000.	131 860	119 860	- 12 000	- 10%
		Total Charges		2 382 832	2 297 852	- 84 980	- 4%
	Recettes	42 Taxes	Antenne objectif emploi - facturation à Satigny selon moyenne 2018 à 2022 CHF -6'329.	49 191	55 520	- 6 329	- 11%
		46 Revenus de transfert		10 000	10 000	0	0%
		Total Recettes		59 191	65 520	- 6 329	- 10%
57 Aide sociale et domaine de l'asile	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 1.2 ETP nouveau (co-responsables de services, assistant-e admin et travailleur-euse social-e AIN) et 0.4 CDD (secrétaire-réceptionniste) CHF -92'555, poste CDD Task Force Ukraine non reconduit CHF +54'438, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	1 357 651	1 314 368	- 43 283	- 3%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Principaux écarts: Logements relais, antenne fiscale communale, CEFAM, Pluriels - chauffage baisse de tarifs et frais pour nouveau logement CHF -757, électricité hausse des tarifs CHF -262. Logement relais - acquisition de machines et autres immobilisations estimation CHF -627, loyers pour nouvel appartement et majoration CHF -8'628. Action sociale individuelle - aînés - imprimés et publications ajustement selon réels CHF +1'703. Réintégration partielle de la coupe linéaire de 3% F57N31 CHF -179.	62 803	53 702	- 9 101	- 17%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. évolue au fur et à mesure : CHF +5.	342	347	5	1%
		36 Charges de transfert	Action sociale individuelle - augmentation liée à la demande croissante de gratuité pour les restaurants scolaires et de l'aide sociale CHF -9'135.	1 045 047	1 035 912	- 9 135	- 1%
		Total Charges		2 465 843	2 404 329	- 61 514	- 3%
	Recettes	42 Taxes	Action sociale individuelle - facturation à Satigny selon moyenne 2018 à 2022 CHF -1'954. Logement relais - participation loyer nouvel appartement CHF +7'200.	53 246	48 000	5 246	11%
		46 Revenus de transfert		10 000	10 000	0	0%
		Total Recettes		63 246	58 000	5 246	9%
59 Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 0.2 ETP nouveau (co-responsables de services)) CHF -5'296, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	97 656	89 413	- 8 243	- 9%
		36 Charges de transfert	Aide économique aux pays en voie de développement - 0.7% du budget communal CHF -89'054. Réintroduction 2% subventions F59N36 CHF -64'347.	1 071 522	918 121	- 153 401	- 17%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
59 Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs	Total Charges			1 169 178	1 007 534	- 161 644	- 16%
61 Circulation routière	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 1 ETP nouveau (aide-magasinier) et prorata 0.25 CDD (dessinateur-trice en architecture du paysage)) CHF -18'831, vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	2 044 571	2 015 041	- 29 530	- 1%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Bâtiment CVH (splitté entre la F34 et F61) - chauffage estimation coût du mazout CHF -11'370. Eclairage public hausse du tarif et selon réel 2022 CHF -3'261. Routes communales - matériel d'entretien des véhicules estimation revue à la hausse CHF -4'755, carburant selon réel 2022 CHF -11'471, acquisition de linge selon réel 2022 CHF -2'117, honoraires architectes, ingénieur et géomètre estimation au vu des réels CHF -4'742, entretien de machines selon réel 2022 CHF -1'684, entretien autres immobilisations contrat supplémentaire et travaux CHF -7'000, entretien par des tiers du mobilier urbain et travaux de maintenance du parc d'éclairage public CHF -80'007, location de matériel location ponctuelle de machines CHF -3'000, acquisition d'autres immobilisations remplacement de corbeilles, du petit mobilier urbain et signalisation verticale CHF -22'000. Parkings - sécurisation bâtiments et lieux publics estimation basée sur le réel 2023 CHF +14'062. Accès Vergers - estimation basée sur le réel 2023 CHF +30'310. Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F61N31 CHF -18'940.	1 178 593	1 052 567	- 126 026	- 12%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2023 : CHF -11'685, amort. commence en 2024 : CHF -13'386, amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF +22'042, amort. évolue au fur et à mesure : CHF -8'168, amort. termine en 2023 : CHF +50'573.	1 520 757	1 560 133	39 376	3%
		36 Charges de transfert	Dédommagement au FIA adapté au réel 2022 CHF +341.	71 659	72 000	341	0%
	Total Charges			4 815 580	4 699 741	- 115 839	- 2%
	Recettes	42 Taxes	Entretien effectué pour des tiers - facturation à l'Etat du salage et nettoyage des routes cantonales adapté aux réels CHF -20'000. Facturations de salaires - plus de nettoyage du linge de l'ORPC par notre personnel CHF -1'750.	30 000	51 750	- 21 750	- 42%
		44 Revenus financiers	Parkings pour externes - location PA adaptation à la baisse des revenus des macarons pour des partenaires CHF -22'877. Horodateurs - selon réel 2022 CHF +795.	199 592	221 674	- 22 082	- 10%
		49 Imputations internes		42 685	42 685	0	0%
	Total Recettes			272 277	316 109	- 43 832	- 14%
62 Transports publics	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		225 320	225 320	0	0%
	Total Charges			225 320	225 320	0	0%
	Recettes	42 Taxes		220 000	220 000	0	0%
	Total Recettes			220 000	220 000	0	0%
64 Télécommunications	Recettes	44 Revenus financiers		15 401	14 840	561	4%
	Total Recettes			15 401	14 840	561	4%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
71 Approvisionnement en eau	Charges	30 Charges de personnel	Ecart principal : vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	17 253	16 743	- 510	- 3%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Fontaines - eau pour nouvelles fontaines en fonction en 2024 et selon réel 2022 CHF -410 , entretien des bâtiments pour nouvelles fontaines en fonction en 2024 CHF -5'000 , Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F71N31 CHF -978.	40 139	33 758	- 6 381	- 19%
		33 Amortissements du patrimoine administratif		2 340	2 340	0	0%
	Total Charges			59 732	52 841	- 6 891	- 13%
72 Traitement des eaux usées	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Assainissement des eaux, équipements publics FIA - entretien des canalisations estimation à la hausse au vu des réels CHF -10'300 . Sacs de route - curage des nouveaux éléments des Vergers CHF -4'000 . Toilettes publiques - nettoyage des bâtiments tft partiel du F34N31 CHF -16'400 . Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F72N31 CHF -1'949.	110 892	78 125	- 32 767	- 42%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2024 : CHF -197'500 , amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF +32'471 .	2 212 740	2 047 711	- 165 029	- 8%
	Total Charges			2 323 632	2 125 836	- 197 796	- 9%
	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 mai 2023 et notre tableau de suivi.	1 443 997	1 221 168	222 829	18%
Total Recettes				1 443 997	1 221 168	222 829	18%
73 Gestion des déchets	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 1 ETP nouveau, réparti sur plusieurs fonctions (aide-magasinier) et 1 CDD (responsable de projet en gestion des déchets)) CHF -62'412 , vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	1 493 492	1 412 723	- 80 769	- 6%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Ecarts principaux: Gestion des déchets - carburant - estimation revue à la baisse au vu de l'arrivée de nouveaux camions CHF +20'000 , imprimés et publications accompagnement pour l'utilisation de la vaisselle réutilisable et campagne de pub CHF -7'463 , prestations services domaine déchets essai pilote avec une remorque hippotractée durant 6 mois CHF -80'000 , impôts et taxes véhicules selon réel 2022 CHF +5'863 , TVA part non récupérable CHF -37'892 , entretien par des tiers des véhicules selon estimation CHF +7'300 , entretien autres immobilisations augmentation de la maintenance et du nettoyage des bennes enterrées (augmentation des bennes et passages plus fréquents) CHF -47'000 . Meyrin propre - imprimés et publications estimation au vu des réels CHF -1'602 , denrées alimentaires augmentation des coûts CHF -630 , prestations de services des tiers - domaine restauration augmentation des coûts CHF -1'874 , location de moins de matériel CHF +1'874 Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F73N31 CHF -64'731.	2 617 125	2 410 443	- 206 682	- 9%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2024 : CHF -35'486 , amort. évolue au fur et à mesure : CHF -2'192 .	438 120	400 442	- 37 678	- 9%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
73 Gestion des déchets		36 Charges de transfert	Participation communale au centre intercommunal des déchets carnés (CIDEDEC) . Selon courrier du 14.07.2023 CHF -234 . Réintroduction 2% subventions CHF -200 .	15 107	14 673	- 434	- 3%
	Total Charges			4 563 844	4 238 281	- 325 563	- 8%
	Recettes	42 Taxes	Gestion des déchets - taxe déchets micro entreprises 2 à 8 employés selon réel 2022 CHF -3'400 , taxe anticipée relative au verre selon réel 2022 CHF +1'106 , ventes matière récupérée (papier, pet, autres) selon estimation CHF +10'351 .	199 178	191 121	8 057	4%
		43 Revenus divers	Gestion des déchets - autres revenus reventes de conteneurs revu à la baisse au vu des réels CHF -1'837 .	1 000	2 837	- 1 837	- 65%
	Total Recettes			200 178	193 958	6 220	3%
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : estimation pour les indemnités d'encouragement à la mobilité douce interne CHF +12'000 , vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	71 822	80 650	8 828	11%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Mobilité douce - ajout d'un vélo cargo en libre-service CHF - 4'500 , évènement Cyclomania (défi cycliste pour la population afin de promouvoir activement la pratique du vélo et de générer des données de mobilité) CHF -6'000 , étude d'experts en lien avec la Cité de l'énergie (partie concernant la mobilité douce interne) CHF -5'000 , charges d'utilisations informatiques nouveau logiciel Ecomov CHF -20'000 plateforme digitale de mobilité pour analyser les habitudes de transport de nos collaborateurs et encourager la variété des modes de déplacement. Cité de l'énergie - honoraires développement du parc photovoltaïque CHF -1'577 , honoraires architectes, ingénieurs, géomètres études supplémentaires pour l'urgence climatique et la transition écologique CHF -13'943 . Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité conception et réalisation de communication CHF -29'000 . Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F76N31 CHF -6'541 .	407 513	318 985	- 88 528	- 28%
		36 Charges de transfert	Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité - élargissement des bénéficiaires d'une subvention pour abonnement annuel TPG (de 6 à 30 ans au lieu de 24 ans) et augmentation des subventions VAE CHF -110'000 , amortissement évolue au fur et à mesure des dépenses pour la D-2021-23a subventions d'investissements du Fonds communal pour l'énergie, le climat et la biodiversité CHF -73'000 , amortissement sur le dépensé net D-2021-05 clôturée en 2022 CHF -1'643 , amortissement termine en 2023 D-2017-33a CHF +21'183 . Mobilité douce - externe - Noctambus changement de la répartition entre communes et charge extraordinaire due à l'électrification de la flotte et à la mise à jour du salaire des chauffeurs CHF -16'914 . Réintroduction 2% subventions F76N36 CHF -7'568 .	667 951	480 009	- 187 942	- 39%
	Total Charges			1 147 286	879 644	- 267 642	- 30%
		46 Revenus de transfert		15 000	15 000	0	0%
	Total Recettes			15 000	15 000	0	0%
77 Protection de l'environnement, autres	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (Prorata de 1 ETP nouveau (aide-magasinier) et prorata 0.25 CDD (dessinateur-trice en architecture du paysage)) CHF -5'535 , vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	595 527	576 256	- 19 271	- 3%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
77 Protection de l'environnement, autres		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Cimetière Meyrin-Village - acquisition de machines estimation des besoins CHF -2'224 , électricité hausse des tarifs CHF -597 , eau selon réel 2022 CHF +1'411 . Cimetière Feuillasse - électricité hausse des tarifs CHF -215 , eau selon réel 2022 CHF +482 , prestations de tiers selon moyenne 2019-2022 CHF -1'646 , entretien des bâtiments selon moyenne 2019-2022 CHF -1'498 . Crypte - électricité hausse des tarifs CHF -199 . Système interne de gestion durable - honoraires suivi référentiel alimentation saine et durable, ateliers alimentation enfants, transition écologique -ville durable CHF -15'400 , charges d'utilisations informatiques selon réels CHF -8'000 pour suivi du référentiel alimentation. Réintroduction partielle de la coupe linéaire de 3% F77N31 CHF -705 .	127 962	100 273	- 27 689	- 28%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. commence en 2024 : CHF -10'294 , amort. calculé sur le net, délibération clôturée aux comptes 2022 : CHF +411 , amort. évolue au fur et à mesure : CHF +2'391 .	34 303	26 811	- 7 492	- 28%
		36 Charges de transfert	Subvention la Manivelle CHF -75'000 .	195 000	120 000	- 75 000	- 63%
		Total Charges		952 792	823 340	- 129 452	- 16%
	Recettes	42 Taxes		53 040	53 040	0	0%
		Total Recettes		53 040	53 040	0	0%
79 Aménagement du territoire	Charges	30 Charges de personnel		0	0	0	---%
		33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. décalé, commence en 2024 : CHF +30'000 .	99 237	129 237	30 000	23%
		Total Charges		99 237	129 237	30 000	23%
85 Industrie, artisanat et commerce	Charges	30 Charges de personnel	Ecarts principaux : nouveaux postes (0.2 ETP nouveau (chargé-e des affaires économiques) CHF -44'262 , vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	274 735	225 987	- 48 748	- 22%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Affaires économiques - honoraires pour l'état des lieux de la mobilité CHF -10'000 . Réintroduction totale de la coupe linéaire de 3% F85N31 CHF -3'102 .	134 693	121 591	- 13 102	- 11%
		39 Imputations internes		4 200	4 200	0	0%
		Total Charges		413 628	351 778	- 61 850	- 18%
	Recettes	42 Taxes	MEF - participations tiers estimation.	25 000	44 853	- 19 853	- 44%
		Total Recettes		25 000	44 853	- 19 853	- 44%
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 2022.	1 874 778	1 835 003	39 775	2%
		Total Recettes		1 874 778	1 835 003	39 775	2%
91 Impôts	Charges	31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Impôts communaux généraux - pertes effectives sur créances - selon moyenne 2021/2022.	387 140	555 949	168 809	30%
		36 Charges de transfert	Impôts communaux généraux - Frais de perception des centimes additionnels. Estimation.	3 600 746	2 673 000	- 927 746	- 35%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
91 Impôts	Total Charges			3 987 886	3 228 949	- 758 937	- 24%
	Recettes	40 Revenus fiscaux	L'écart global se résume comme suit : hausse des recettes fiscales par rapport au budget 2023 de CHF +16'211'131 (Impôts personnes physiques CHF +800'000, IS CHF +1'500'000, impôts personnes morales CHF +6'206'000, impôt sur les chiens CHF +17'000), fonds de péréquation CHF -130'751. TPC - Constitution d'un fonds de compensation, perception de 28.5 ct additionnels supplémentaires sur le montant de l'impôt sur le Bénéfice des personnes morales, qui est réparti entre les communes, afin de compenser les pertes dans les communes liées à la fin de la taxe professionnelle dès 2024. La dotation du fonds est estimée à CHF 220'000'000 pour 2024. La part de Meyrin se monte à CHF +22'418'882, soit 10.19% du total. Elle est la deuxième commune au niveau des montants perçus, après la Ville de Genève. Fin de la taxe professionnelle (TPC) CHF -14'600'000 (dont recettes uniques pour 2024 représentent le solde de taxation de la taxe professionnelle pour les années précédentes pour CHF +2'500'000).	126 239 670	110 028 539	16 211 131	15%
		42 Taxes	Rachat ADB selon réel 2022 CHF +12'955, TPC rbts contentieux selon moyenne réel 2022 CHF -1'076.	120 424	108 545	11 879	11%
		44 Revenus financiers	TPC intérêts des créances selon réel 2022 CHF -387.	4 488	4 875	- 387	- 8%
		46 Revenus de transfert	Compensation verticale IFD (loi 12013) CHF +1'731'276. Selon estimation Etat juillet 2023. La compensation verticale a pour but de répartir la charge de la réforme fiscale entre la Confédération, les cantons et les communes. TPC Subventions du Fonds Intercommunal compensation spéciale suite à la suppression de la taxe professionnelle sur 6 ans (année 1) CHF +500'000.	3 484 619	1 253 343	2 231 276	178%
	Total Recettes			129 849 201	111 395 302	18 453 899	17%
92 Conventions fiscales	Charges	36 Charges de transfert	Compensation financière en faveur des communes frontalières CHF -151'897.	9 147 504	8 995 607	- 151 897	- 2%
	Total Charges			9 147 504	8 995 607	- 151 897	- 2%
93 Péréquation financière et compensation des charges	Charges	36 Charges de transfert	Péréquation financière intercommunale CHF -3'447'128, suite au vote de 27.01.2023 par le Grand Conseil du renforcement de la péréquation en 3 axes : augm. De la dotation du fonds intercommunal, sans abrisme, et renforcement des ressources entre les communes (à terme 3.5% contre 2% avant - pour 2024 le taux est de 3%).	6 105 388	2 658 260	- 3 447 128	- 130%
	Total Charges			6 105 388	2 658 260	- 3 447 128	- 130%
96 Administration de la fortune et de la dette	Charges	30 Charges de personnel	Ecart principal : vie chère 1.5%, augmentation de la participation assurance maladie et des taux de cotisations pour la contribution allocations familiales et assurance maternité cantonale, et mécanismes sociaux.	104 712	102 444	- 2 268	- 2%
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Frais bancaires selon moyenne 2021-2022 CHF -2'686. Pas de réintroduction de la coupe linéaire de 3% F96N31 CHF 0.	31 786	29 100	- 2 686	- 9%

LISTE 2 FONCTIONS 2 NATURES - DOCUMENT DE VOTE

2F + Désignation	C/R	2N + Désignation	Commentaires	Budget 2024	Budget 2023	Var B24/B23 en CHF	Var B24/B23 en %
96 Administration de la fortune et de la dette		34 Charges financières	Principaux écarts: Intérêts sur engagements financiers à long terme CHF -38'619 - incluant hausse des emprunts selon plan des investissements et nouveaux emprunts. Rte de Meyrin 284 - eau et chauffage selon réel 2022 CHF -2'283. Rte de Meyrin 299 - entretien courant selon moyenne 2019-2022 CHF +36'488, chauffage et eau selon réel 2022 CHF -3'736, honoraires de régie selon réel 2022 CHF +1'275. Restaurant auberge communale - entretien courant estimation au vu des réels CHF -3'000, contrats d'entretien bâtiments selon réel 2022 CHF +1'019, primes d'assurances bâtiments selon réel 2022 CHF +1'951. Parkings des Arbères et des Vergers - travaux d'entretien des bâtiments estimation CHF -9'116. PMV - selon estimation CHF -44'640. Ferme de la Planche - contrats d'entretiens estimation CHF -2'625, primes d'assurances bâtiments CHF -1'661. Impôt immobilier complémentaire - selon valeur comptable et selon taxation définitive 2020 CHF +15'385. Virginio-Malnati 7 - entretien courant estimation au vu des réels CHF -1'500, contrats d'entretien selon réel 2022 CHF -368 Riantbosson 5 - Gonnet entretien du bâtiment pour 6 mois suite à fin du DDP CHF -2'250.	1 010 759	958 015	- 52 744	- 6%
		39 Imputations internes		15 888	15 888	0	0%
		Total Charges		1 163 145	1 105 447	- 57 698	- 5%
	Recettes	42 Taxes	Mise à disposition du concierge des Vergers (forfait) pour une année complète CHF 3'000.	11 000	8 000	3 000	38%
		44 Revenus financiers	Principaux écarts: Intérêts - dividende selon moyenne 2021-2022 CHF +2'147, dividende BCGe selon moyenne 2021-2022 CHF +2'942, intérêts négatifs CHF +2'500, intérêts prêt PMC CHF 153'338. Virginio-Malnati 7 - location - pas de location prévue en 2024 CHF -7'200. Rte de Meyrin 280 - droit de superficie nouvelle rente dès octobre 2024 CHF +18'790. Rte de Meyrin 282 - location - pas de location prévue en 2024 CHF -7'200. Rte de Meyrin 284 - location - pas de location prévue en 2024 CHF -4'860. Rte de Meyrin 299 - location - selon réel 2022 - 1 appartement est mis à disposition des ukrainiens CHF -19'272. Restaurant auberge communale - redevances - estimation revue à la baisse CHF -24'000. PMV - recettes parking - augmentation des tarifs, selon estimation CHF +7'435. Veyrot 39 - droit de superficie selon réel 2022 CHF +6'698. Restaurant Forum - fermeture du restaurant CHF -77'500. Parkings des Arbères et des Vergers selon réel 2022 CHF -1'343. Riantbosson 5 - Gonnet fin du DDP prévu pour le 1er semestre 2024 CHF -6'036.	2 491 562	2 444 472	47 090	2%
		Total Recettes		2 502 562	2 452 472	50 090	2%
	Recettes	46 Revenus de transfert	Redistribution de la taxe CO2, basé sur le réel 2022. CHF +23'481.	35 681	12 200	23 481	192%
		Total Recettes		35 681	12 200	23 481	192%
		Total Charges		150 549 736	137 674 288	- 12 875 448	- 9%
		Total recettes		151 092 517	132 118 649	18 973 868	14%
		Résultat		542 781	- 5 555 639		

**Tableau prévisionnel de trésorerie 2023 – 2033 projets
engagés et planifiés**

PLAN FINANCIER 2023-2033 projets engagés et planifiés											
FONCTIONNEMENT AVANT INVESTISSEMENTS	FONCTIONNEMENT ESTIMES SANS INVESTISSEMENTS SUPPLEMENTAIRES										
	BUDGET 2023	BUDGET 2024	ESTIMATION 2025	ESTIMATION 2026	ESTIMATION 2027	ESTIMATION 2028	ESTIMATION 2029	ESTIMATION 2030	ESTIMATION 2031	ESTIMATION 2032	ESTIMATION 2033
RECETTES	132'118'649	151'092'517	155'557'138	159'779'966	164'116'864	168'071'411	171'147'299	174'348'327	178'678'417	183'101'957	187'660'581
CHARGES	-137'037'027	-149'873'856	-154'535'676	-159'062'684	-162'622'011	-165'997'967	-169'183'612	-172'337'453	-174'988'652	-177'849'443	-181'069'681
INTERET SUR EMPRUNT (2.15%)	-637'261	-675'880	-655'917	-655'917	-655'917	-655'917	-655'917	-655'917	-655'917	-655'917	-655'917
RESULTAT (Gain / -Perte)	-5'555'639	542'781	365'545	61'365	838'936	1'417'527	1'307'770	1'354'957	3'033'848	4'596'597	5'934'982
./ Amortissements 33/36	15'046'010	15'223'747	15'307'295	16'229'003	16'049'601	15'519'540	14'847'634	14'130'086	12'824'012	11'952'915	11'430'670
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	9'490'371	15'766'528	15'672'840	16'290'367	16'888'537	16'937'066	16'155'404	15'485'043	15'857'860	16'549'512	17'365'653
FONCTIONNEMENT LIE AUX INVESTISSEMENTS ENGAGES ET PLANIFIES	FONCTIONNEMENT ESTIMES LIES AUX PROJETS ENGAGES ET PLANIFIES										
	BUDGET 2023	BUDGET 2024	ANNEE 2025	ANNEE 2026	ANNEE 2027	ANNEE 2028	ANNEE 2029	ANNEE 2030	ANNEE 2031	ANNEE 2032	ANNEE 2033
RECETTES	-	-	507'015	1'986'579	6'095'283	6'547'421	7'317'149	8'482'668	8'857'853	9'070'088	9'287'676
CHARGES	-	-	-920'823	-3'039'724	-4'930'408	-8'808'901	-12'025'428	-16'702'550	-18'361'911	-19'200'271	-19'533'188
INTERET SUR EMPRUNT (2.15%)	-	-	-473'835	-1'038'906	-1'579'626	-1'989'062	-2'310'144	-2'656'012	-2'921'941	-3'158'643	-3'217'441
RESULTAT (Gain / -Perte)	-	-	-887'643	-2'092'051	-414'750	-4'250'542	-7'018'423	-10'875'894	-12'425'998	-13'288'826	-13'462'953
./ Amortissements 33/36	-	-	908'789	2'353'479	2'732'791	6'754'515	8'279'476	9'907'520	10'501'861	11'151'228	11'290'541
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	-	-	21'147	261'428	2'318'040	2'503'973	1'261'053	-968'374	-1'924'138	-2'137'599	-2'172'412
FONCTIONNEMENT APRES INVESTISSEMENTS ENGAGES ET PLANIFIES	FONCTIONNEMENT ESTIMES FONCTIONNEMNT NORMAL ET FONCTIONNEMENT LIES AUX PROJETS ENGAGES ET PLANIFIES										
	BUDGET 2023	BUDGET 2024	ANNEE 2025	ANNEE 2026	ANNEE 2027	ANNEE 2028	ANNEE 2029	ANNEE 2030	ANNEE 2031	ANNEE 2032	ANNEE 2033
RECETTES	132'118'649	151'092'517	156'064'153	161'766'544	170'212'147	174'618'833	178'464'447	182'830'996	187'536'271	192'172'045	196'948'257
CHARGES	-137'037'027	-149'873'856	-155'456'498	-162'102'407	-167'552'418	-174'806'868	-181'209'040	-189'040'003	-193'350'563	-197'049'714	-200'602'869
INTERET SUR EMPRUNT (2.15%)	-637'261	-675'880	-1'129'753	-1'694'823	-2'235'543	-2'644'980	-2'966'061	-3'311'929	-3'577'859	-3'814'561	-3'873'359
RESULTAT (Gain / -Perte)	-5'555'639	542'781	-522'098	-2'030'686	424'185	-2'833'015	-5'710'654	-9'520'937	-9'392'151	-8'692'230	-7'527'970
./ Amortissements 33/36	15'046'010	15'223'747	16'216'085	18'582'482	18'782'392	22'274'055	23'127'110	24'037'606	23'325'873	23'104'143	22'721'211
FLUX TRESORERIE LIES AU FONCTIONNEMENT	9'490'371	15'766'528	15'693'987	16'551'796	19'206'577	19'441'039	17'416'457	14'516'670	13'933'722	14'411'913	15'193'240
INVESTISSEMENTS	BUDGET 2023	PB 2024	ANNEE 2025	ANNEE 2026	ANNEE 2027	ANNEE 2028	ANNEE 2029	ANNEE 2030	ANNEE 2031	ANNEE 2032	ANNEE 2033
	-9'643'871	-8'580'036	-10'110'999	-13'740'374	-2'099'148	552'487	-	-	-	-	-
INVESTISSEMENTS ENGAGES DE RENOUVELLEMENT	-29'140'476	-21'484'248	-7'019'052	1'403'905	-292'735	-10'520	257'265	257'265	257'265	257'265	-711'892
INVESTISSEMENTS ENGAGES NOUVEAUX PROJETS	-12'155'176	-13'548'602	-22'240'411	-21'318'762	-30'185'890	-27'756'435	-9'772'000	-9'074'029	-8'872'000	-5'640'100	-2'984'500
INVESTISSEMENTS PLANIFIES DE RENOUVELLEMENT	-17'649'907	-8'068'338	-21'059'600	-23'549'750	-30'484'600	-12'175'645	-8'431'710	-3'621'710	-1'917'590	-1'841'710	-1'841'710
INVESTISSEMENTS PLANIFIES NOUVEAUX PROJETS	-	20'000'000	20'000'000	20'000'000	20'000'000	10'000'000	-20'000'000	-20'000'000	-20'000'000	-20'000'000	-10'000'000
Estimation décalage dans le temps	-	20'000'000	20'000'000	20'000'000	20'000'000	10'000'000	-20'000'000	-20'000'000	-20'000'000	-20'000'000	-10'000'000
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX INVESTISSEMENTS	-68'589'430	-31'681'225	-40'430'062	-37'204'981	-43'062'373	-29'390'113	-37'946'445	-32'438'474	-30'532'325	-27'224'545	-15'538'102
FINANCEMENT	BUDGET 2023	BUDGET 2024	ANNEE 2025	ANNEE 2026	ANNEE 2027	ANNEE 2028	ANNEE 2029	ANNEE 2030	ANNEE 2031	ANNEE 2032	ANNEE 2033
	59'099'059	15'914'697	24'736'076	20'653'186	23'855'796	9'949'074	20'529'988	17'921'804	16'598'603	12'812'632	344'862
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT yc PRÊT "PARKING SOUS-TERRAIN P1"											
TRESORERIE EN DEBUT DE PERIODE	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
TOTAL DES FLUX DE TRESORERIE	0	0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
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 2016 - 2024 - Quelques chiffres clés

Meyrin - évolution annuelle budget 2016-2024 - quelques chiffres clés									
Libellé	B 2016	B 2017	B 2018	B 2019	B 2020	B 2021	B 2022	B 2023	B 2024
Population	24'113	24'164	25'566	26'633	27'603	26'767	26'809	27'011	26'794
	1'171	51	1'402	1'067	970	-836	42	202	-217
	5%	0%	6%	4%	4%	-3%	0%	1%	-1%
Places Crèches - à la journée *	218	316	368	362	362	362	362	366	370
	0	98	52	-6	0	0	0	4	4
	0%	45%	16%	-2%	0%	0%	0%	1%	1%
Places Crèches - à temps partiel*	76	76	76	76	76	76	76	76	76
Enfants 1P-8P	1'881	2'067	2'122	2'163	2'287	2'395	2'520	2'540	2'733
	50	186	55	41	124	108	125	20	193
	3%	10%	3%	2%	6%	5%	5%	1%	8%
ETP**	276.645	312.995	352.715	360.715	384.015	388.615	398.604	410.354	427.529
	13.65	36.35	39.72	8.00	23.30	4.60	9.99	11.75	17.18
	5%	13%	13%	2%	6%	1%	3%	3%	4%
Nombre contribuable TPC	1'764	1'793	1'964	1'996	2'158	2'182	-	-	-
	183	29	171	32	162	-	-	-	-
	12%	2%	10%	2%	8%	-	-	-	-
RECETTES	99'070'379	105'069'705	112'953'498	118'095'733	122'991'546	112'243'540	122'260'379	132'118'649	151'092'517
	2'249'600	5'999'326	7'883'793	5'142'235	4'895'813	-10'748'006	10'016'839	9'858'270	18'973'868
	2%	6%	8%	5%	4%	-9%	9%	8%	14%
CHARGES	98'885'025	104'484'330	112'482'909	118'094'265	122'962'198	124'957'636	128'481'797	137'674'288	150'549'736
	2'527'322	5'599'305	7'998'579	5'611'356	4'867'933	1'995'438	3'524'161	9'192'491	12'875'448
	3%	6%	8%	5%	4%	2%	3%	7%	9%
RESULTAT	185'354	585'375	470'589	1'468	29'348	-12'714'096	-6'221'418	-5'555'639	542'781
DETTES ***	66'539'695	68'436'338	60'562'716	54'208'590	62'625'439	77'995'038	90'623'573	117'099'059	82'914'697
	5'589'331	1'896'643	-7'873'622	14'297'676	8'416'849	15'369'599	12'628'535	26'475'486	-34'184'362
	0	0	-0	24%	16%	25%	16%	29%	-29%
INVESTISSEMENTS BRUTS	84'622'001	73'467'593	58'876'922	36'869'812	44'012'336	45'218'323	51'249'629	71'133'999	58'495'665
RECETTES	30'984'195	21'641'696	10'535'174	8'663'585	7'322'538	5'275'589	2'124'141	2'544'569	6'814'440
INVESTISSEMENTS NETS	53'637'806	51'825'897	48'341'748	28'206'227	36'689'798	39'942'734	49'125'488	68'589'430	51'681'225
Degré d'autofinancement	25.43%	29.97%	26.52%	49.63%	38.33%	4.88%	17.31%	14%	31%
CENTIME ADDITIONNEL	44	44	44	44	44	44	44	44	44
Valeur du centime	1'613'636	1'672'766	1'807'886	1'856'104	1'903'432	1'717'783	1'895'455	2'025'000	2'219'841
Impôt PP (IBO, IS, IPC, chiens)	49'800'000	52'488'704	55'384'600	55'785'292	59'367'989	57'282'449	60'500'000	60'100'000	62'467'000
	2'950'497	2'688'704	2'895'896	400'692	3'582'697	-2'085'540	3'217'551	-400'000	2'367'000
	6%	5%	6%	1%	6%	-4%	6%	-1%	4%
Impôt PM	21'200'000	21'112'988	24'162'400	25'883'268	24'383'020	18'300'000	22'900'000	29'000'000	35'206'000
	-1'402'005	-87'012	3'049'412	1'720'868	-1'500'248	-6'083'020	4'600'000	6'100'000	6'206'000
	-6%	0%	14%	7%	-6%	-25%	25%	27%	21%
Taxe professionnelle	12'000'000	12'000'000	13'300'000	13'300'000	14'000'000	14'000'000	14'000'000	17'100'000	2'500'000
									-14'600'000
									-85%
Fonds de compensation TPC									22'418'882
Subvention du Fonds Intercommunal									500'000
									22'918'882
									100%
Fonds Péréquation - PM (recettes)	2'689'033	2'985'470	2'595'693	3'060'673	3'008'684	2'570'118	3'180'539	3'778'539	3'647'788
	-455'672	296'437	-389'777	464'980	-51'989	-438'566	610'421	598'000	-130'751
	-14%	11%	-13%	18%	-2%	-15%	24%	19%	-3%
Compensation financière en faveur des communes frontalières (charges)	7'359'513	7'232'158	7'502'930	8'022'484	8'293'776	8'037'400	9'003'176	8'995'607	9'147'504
	325'533	-127'355	270'772	519'554	271'292	-256'376	965'776	-7'569	151'897
	5%	-2%	4%	7%	3%	-3%	12%	0%	2%
Péréquation financière intercommunale (charges)	1'854'826	2'348'558	3'115'838	2'142'882	1'981'179	1'619'302	1'538'213	2'658'260	6'105'388
	-210'833	493'732	767'280	-972'956	-161'703	-361'877	-81'089	1'120'047	3'447'128
	-10%	27%	33%	-31%	-8%	-18%	-5%	73%	130%
Indice de capacité financière****	87.15	88.04	90.92	92.36	91.61	88.03	87.39	89.20	94.80

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

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

**** Indices définitifs de 2016 à 2023, indice provisoire pour 2024