PR-1172 Comptes budgétaire et financiers de la Ville de Genève pour l'exercice 2015

Département de la culture et du sport

Commission des arts et de la culture
Conseil municipal

Audition du 2 mai 2016

1. Résumé : charges et revenus de fonctionnement

Comptes budgétaires et financiers	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart 2015
Total des charges	320'770'108	306'897'692	-13'872'416
Total des revenus	33'970'225	24'306'410	+9'663'815
Résultat : revenus - charges			**-4'208'600**

Principaux écarts de charges			**-13'872'416**
Amortissement crédit d'étude Charles-Galland MAH	8'431'737	1'511'333	+6'920'404
Charges de personnel non budgétées	2'120'340	0	+2'120'340
Imputations internes	5'318'838	3'943'591	+1'375'247
Total			**-3'456'426**

Principaux écarts de revenus			**+9'663'815**
Remboursements perte de salaire	1'239'179	0	-1'239'179
Prestations du personnel pour investissement (PR)	2'709'944	0	-2'709'944
Prélèvements sur préfinancement de tiers	941'507	152'528	-788'979
Total			**+4'925'713**

2. Revenus de fonctionnement

Chapitre de natures comptables des revenus	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart 2015
42 Revenus des biens	13'223'244	11'488'717	**+1'734'527**
43 Revenus divers	14'688'400	7'935'429	**+6'752'971**
45 Dédommagements de collectivités publiques	1'253'849	1'253'665	**+184**
46 Subventions acquises	1'315'299	632'000	**+683'299**
47 Subventions à redistribuer	3'086'500	2'670'000	**+416'500**
48 Prélèvements sur les financements spéciaux	38'986		**+38'986**
49 Imputations internes	363'946	326'599	**+37'347**
Total des revenus de fonctionnement	**33'970'225**	**24'306'410**	**+9'663'815**

2.1 Focus: Mécénat et sponsoring

SPC : Mécénat et sponsoring (Nuit des musée, JEMA, etc.)	**99'659**
CJB : Mécénat et sponsoring (Cryptogames, Publications Flora del Paraguay, etc.)	**506'612**
MAH : Mécénat, sponsoring et dons (Byzance, Saint-Ours, Geneva at the heart of Time, etc)	**2'212'691**
MHN : Mécénat et sponsoring (Exoplanètes, Faites comme chez nous, etc.)	**230'000**
ARI : Financement de tiers (Espace didactique Mathé Coullery, etc)	**61'062**
Total	**+ 3'110'024**

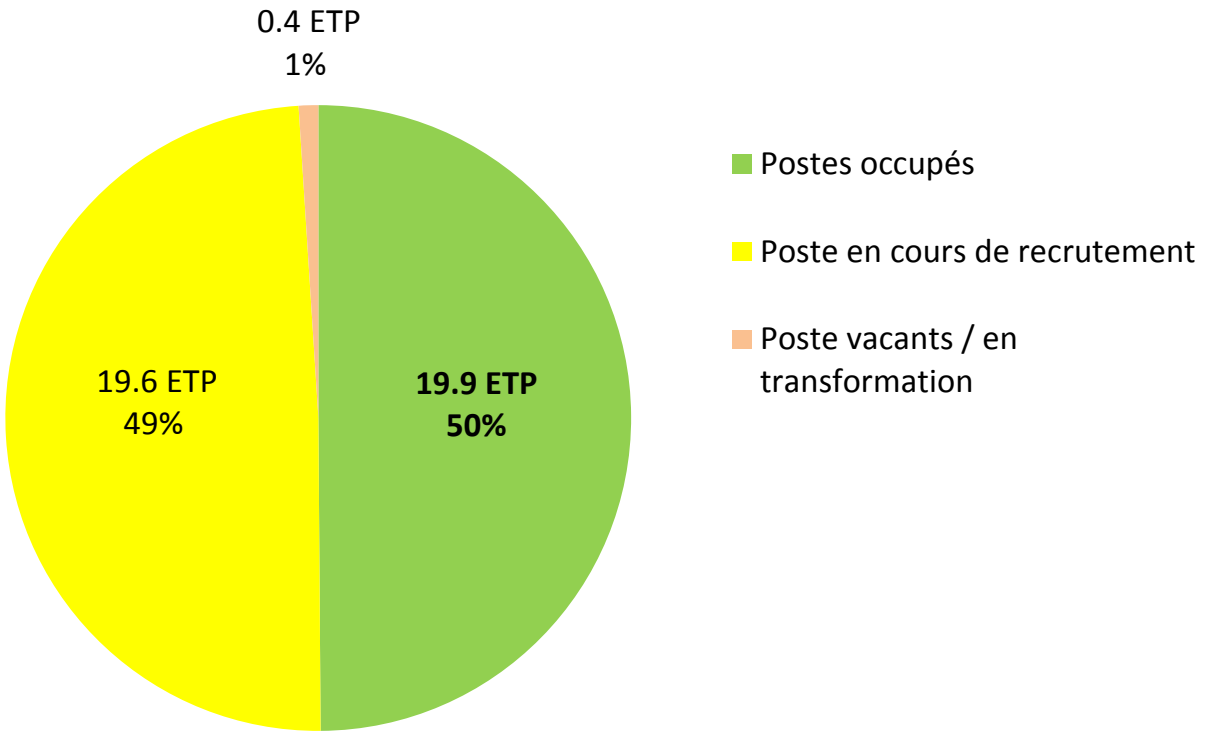
3. Charges de personnel (chap. 30)

DCS: 1058.2 postes fixes en ETP

Comptes budgétaires et financiers 2015	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart 2015
Total des charges de personnel	153'235'628	152'234'392	**-1'001'236**
Revenus liés aux remboursements perte de salaire *	1'239'179	0	**1'239'179**
Total			**237'943**

* Accident, invalidité, maternité, personnel mobilisé

4. Postes vacants au DCS (en ETP): Point de situation au 29 avril 2016 concernant les 39.9 Postes vacants au 31 décembre 2015



5. Charges de fonctionnement (chap. 31)

Chapitre 31 Biens, service et marchandises	Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts 2015
Total général (y.c services compétents)	**52'092'754**	**47'848'394**	**-4'244'360**

Groupe de comptes du chapitre 31 (hors services compétents)	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart 2015
310 - Fournitures de bureau, imprimés, publicité	**6'701'163**	**5'847'338**	**-853'825**
311 - Mobilier, machines, véhicules et matériel	2'073'119	1'935'128	**-137'991**
313 - Achats de fournitures et autres marchandises	3'345'719	3'607'322	**+261'603**
314 - Entretien des immeubles par des tiers	1'996'332	2'221'298	**+224'966**
315 - Entretien d'objets mobiliers par des tiers	674'191	706'391	**+32'200**
316 - Loyers, fermages et redevance d'utilisation	2'631'080	2'698'867	**+67'787**
317 - Dédommagements	382'598	513'991	**+131'393**
318 - Honoraires et prestations de service	**13'863'016**	**11'716'559**	**-2'146'457**
319 - Frais divers	200'713	129'750	**-70'963**
Total général	**31'867'930**	**29'376'644**	**-2'491'286**

5.1 Focus: Principaux écarts sur les charges de fonctionnement (hors services compétents)

Explication des principaux écarts	Charges 2015
310 "Fournitures de bureau, imprimés, publicité"	
SPC - Charges relatives à l'affichage SGA / revenus au SEEP	292'436
MAH - Communication liée aux expositions, / revenus du financement de tiers (439)	275'465
BGE - Dîme du livre / Prélèvement sur le financement spécial de la dîme du livre (486)	225'121
318 "Honoraires et prestations de service"	
MAH - Charges relatives aux expositions / revenus du financement de tiers (439)	1'345'749
MEG - Charges relatives aux expositions / charges équilibrées au niveau du chapitre 31	160'582
MHN - Charges relatives aux expositions / revenus du financement de tiers (439)	279'600

6. Subventions (chap. 36)

Chapitre 36 Subventions	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart 2015
Subventions relatives à des prestations en natures (gratuités)	15'745'949	14'302'418	**-1'443'531**
Subventions en francs	63'670'473	64'666'777	**996'304**
Total général	**79'416'422**	**78'969'195**	**-447'227**

10. Conclusion

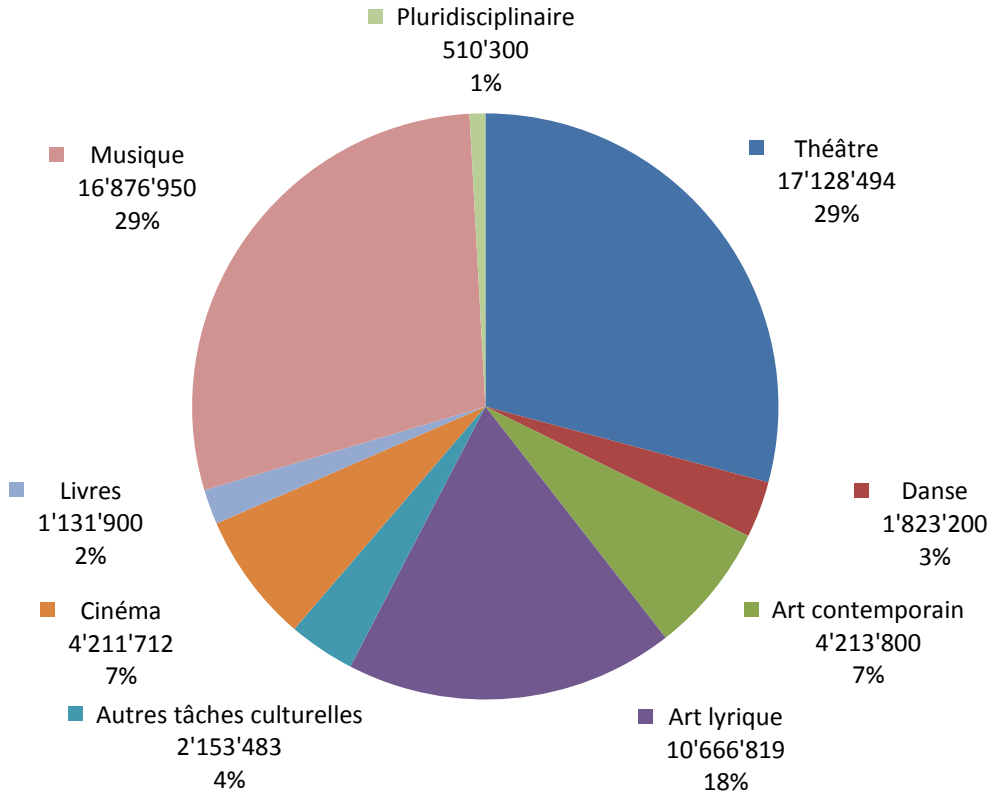
- **Stabilité budgétaire**

- **Maîtrise des charges**

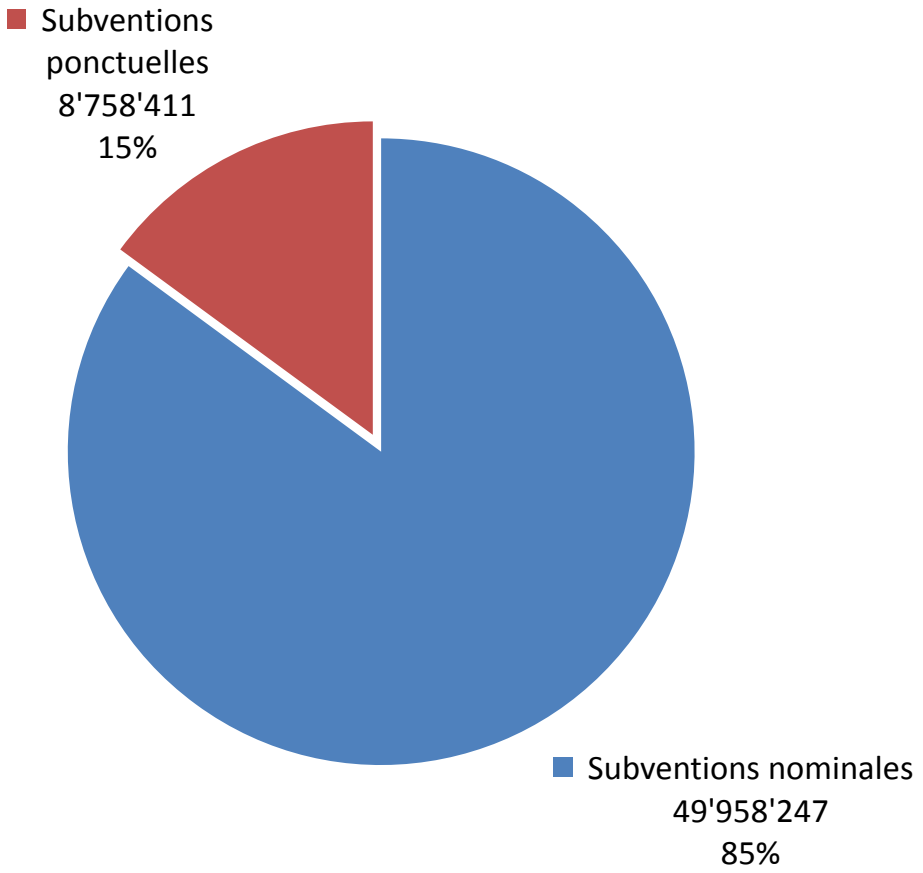
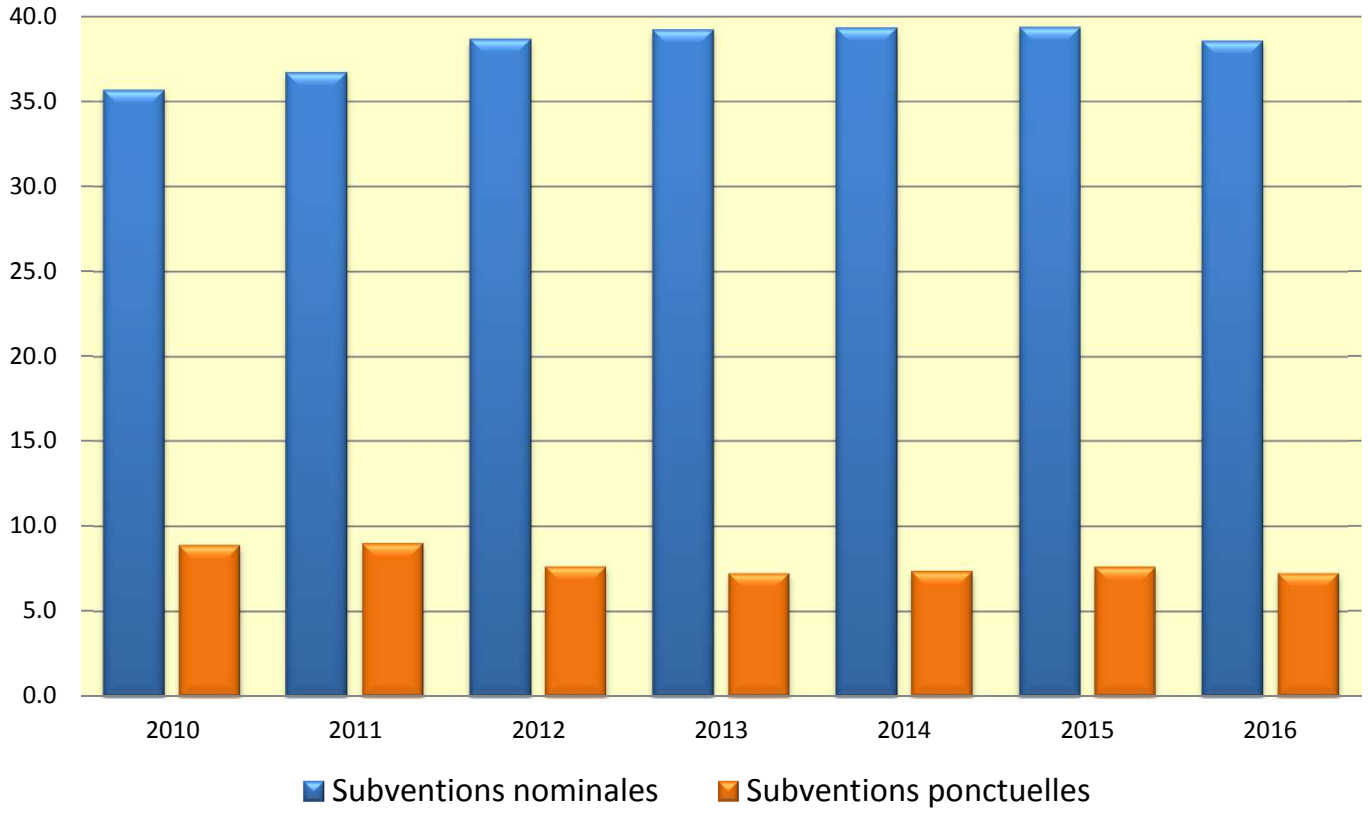
- **Equilibrage des écarts de charges par des revenus:**
  - Dîme du livre
  - Rétroconversion
  - Recettes propres
  - Financement de tiers
  - Mécénat et sponsoring

7. Répartition des subventions en francs par classification culturelle

Autres tâches culturelles :
- Fonds actions culturelles et médiations
- Bourses et prix
- Fonds général projet culturel d'agglomération
- Fonds de soutien aux échanges et tournées



8. Répartition des subventions nominales et ponctuelles



9. Evolution des subventions ponctuelles par rapport aux subventions nominales gérées par le Service culturel (hors GTG) en millions de francs