



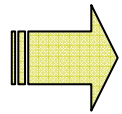
République  
et Canton  
de Genève

# Présentation du Projet de budget 2007 du Conseil d'Etat

14 septembre 2006

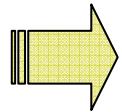


## Année 2006 sera un millésime exceptionnel



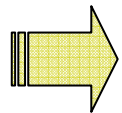
### **PIB-CH croît à plus de 3% grâce à :**

- La consommation privée.
- Les investissements de construction et en biens d'équipement.



### **Une conjoncture genevoise très soutenue**

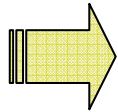
- L'emploi progresse.
- La masse salariale aussi mais à un rythme moins élevé.
- Signe d'une très forte demande, les importations croissent rapidement.
- Tendence très dynamique pour les exportations grâce aux branches phares.
- Le chômage recule mais à un rythme lent.



### **Perspectives toujours excellentes pour les mois à venir.**



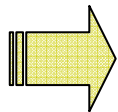
## Année 2007 : le retour à la normale



### **PIB-CH**

- Ralentissement de l'économie mondiale.
- Seule la demande intérieure soutient la croissance du PIB.
- Pic de croissance atteint en hiver 2006/07 puis en ligne avec le potentiel de long terme.

=> Taux annuel moyen un peu supérieur à 2%

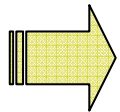


### **Pas d'évolution singulière à Genève ...**

Mais une incertitude plus grande par rapport aux effets du ralentissement de l'économie mondiale.



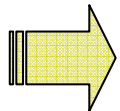
## Indications 2008/09 : atterrissage en douceur



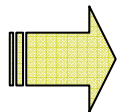
### **Économie nationale et genevoise**

- Pas de retournement de tendance prévu.
- Dynamique soutenue par la consommation privée.
- Augmentation du risque de prévision.

=> Taux annuel moyen proche de 2%.



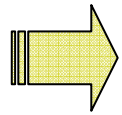
**Pas de risques inflationnistes.**



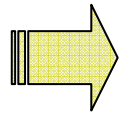
**Recul du chômage.**



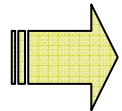
## **En résumé :**



**Environnement économique globalement favorable sur toute la période.**



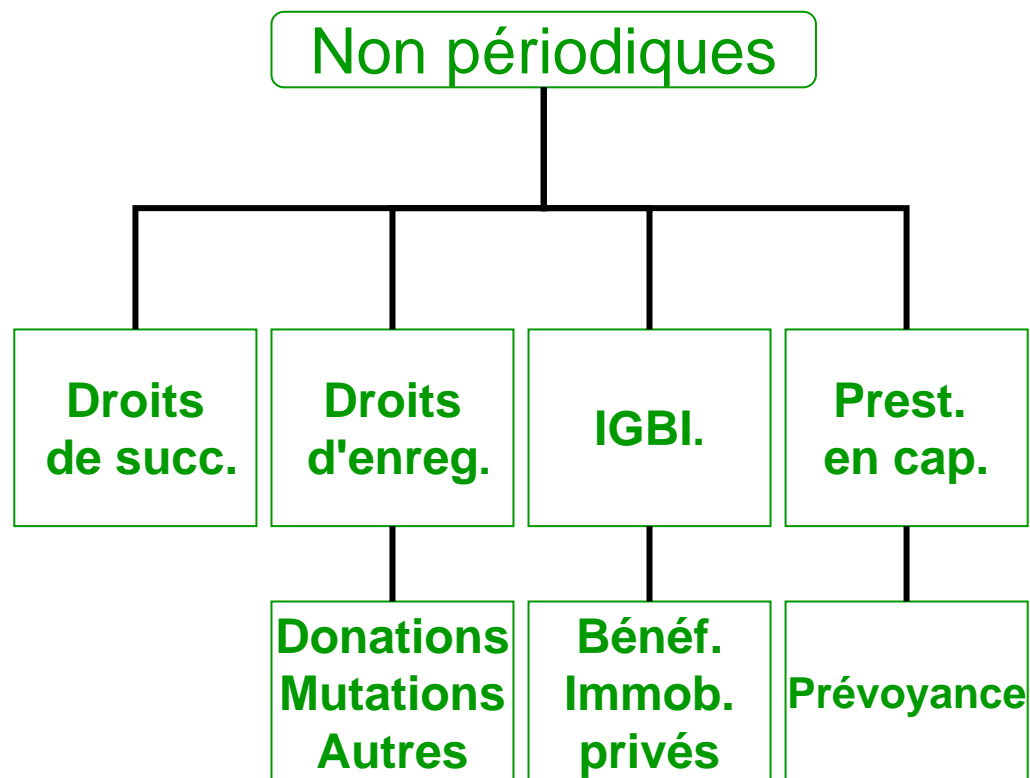
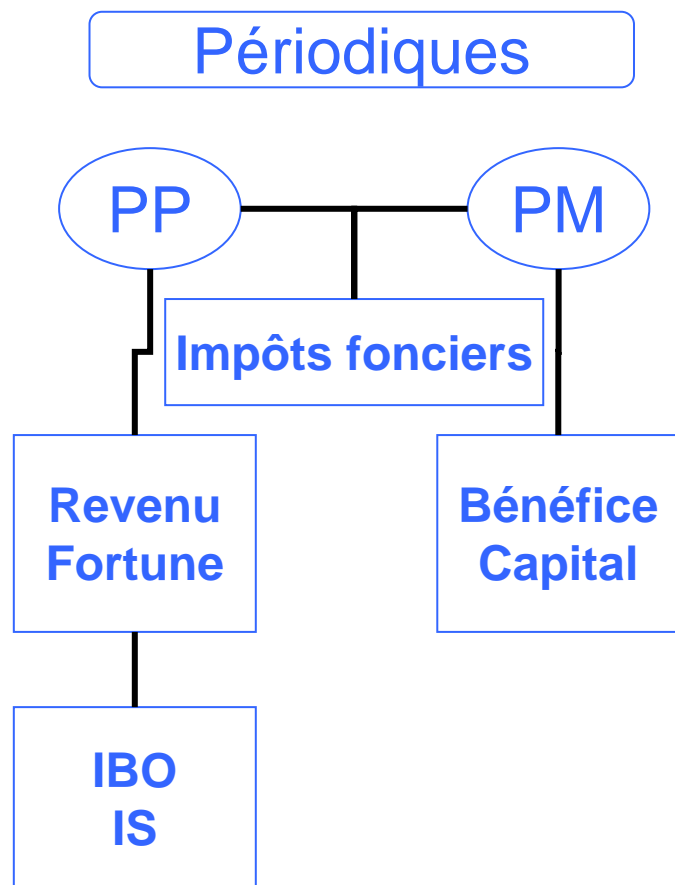
**Disparition progressive du bonus conjoncturel.**



**Suivi continu à effectuer.**



## Principaux types d'impôts (AFC)





## **Impôts périodiques (revenu/fortune – bénéfice/capital)**

### **Personnes physiques**

Croissance globale de 2.50% liée  
exclusivement à l'impôt sur le revenu

### **Personnes morales**

Croissance globale de 1.78% à mettre en  
relation avec une pyramide des  
contribuables très pointue



<b>Impôts de 2004 à 2007</b>						
					(en millions de francs)	
	<b>C-2004</b>	<b>C-2005</b>	<b>B 2006</b>	<b>PB 2007</b>	<b>Ecart PB07/B06</b>	
					<b>Mios</b>	<b>%</b>
Impôt sur le revenu des pers. physiques IBO	2'041.9	2'139.1	2'180.2	<b>2'234.4</b>	54.2	2.5%
Impôt sur le revenu des pers. physiques IS	584.0	488.6	569.7	<b>593.6</b>	23.9	4.2%
Impôt sur la fortune des pers. physiques	334.6	360.6	376.7	<b>376.7</b>	0.0	0.0%
Taxe personnelle	6.0	6.0	6.8	<b>6.8</b>	0.0	0.0%
<b>IMPOTS SUR LE REV. &amp; FORT. DES PERS. PHYSIQUES</b>	<b>2'966.5</b>	<b>2'994.3</b>	<b>3'133.4</b>	<b>3'211.5</b>	<b>78.1</b>	<b>2.5%</b>
Impôt sur le bénéfice	711.8	873.3	838.2	<b>852.0</b>	13.8	1.6%
Impôt sur le capital	198.1	171.7	177.3	<b>181.5</b>	4.2	2.4%
Centime additionnel s/bénéfice et le capital halle 6	4.8	5.4	5.3	<b>5.5</b>	0.2	3.8%
<b>IMPÔTS SUR BEN. &amp; CAP. DES PERS. MORALES</b>	<b>914.7</b>	<b>1'050.4</b>	<b>1'020.8</b>	<b>1'039.0</b>	<b>18.2</b>	<b>1.8%</b>
<b>TOTAL IMPÔTS ORDINAIRES</b>	<b>3'881.3</b>	<b>4'044.7</b>	<b>4'154.2</b>	<b>4'250.5</b>	<b>96.3</b>	<b>2.3%</b>
<b>IMPÔTS FONCIERS</b>	<b>101.3</b>	<b>108.7</b>	<b>100.0</b>	<b>108.0</b>	<b>8.0</b>	<b>8.0%</b>
<b>IMPÔTS SPECIAUX</b>	<b>31.5</b>	<b>46.5</b>	<b>45.0</b>	<b>60.0</b>	<b>15.0</b>	<b>33.3%</b>
<b>PRODUIT ENREGISTR. &amp; TIMBRE</b>	<b>166.2</b>	<b>170.2</b>	<b>142.0</b>	<b>162.0</b>	<b>20.0</b>	<b>14.1%</b>
<b>PRODUIT DES SUCCESSIONS</b>	<b>248.8</b>	<b>145.2</b>	<b>84.6</b>	<b>74.6</b>	<b>-10.0</b>	<b>-11.8%</b>
<b>AUTRES IMPÔTS CANTONAUX</b>	<b>105.5</b>	<b>115.8</b>	<b>116.0</b>	<b>123.9</b>	<b>7.9</b>	<b>6.8%</b>
<b>TOTAL AUTRES IMPÔTS</b>	<b>653.3</b>	<b>586.4</b>	<b>487.6</b>	<b>528.5</b>	<b>40.9</b>	<b>8.4%</b>
<b>TOTAUX IMPÔTS</b>	<b>4'534.6</b>	<b>4'631.1</b>	<b>4'641.8</b>	<b>4'779.0</b>	<b>137.2</b>	<b>3.0%</b>





## **Marché immobilier**

### **Impôts fonciers Enregistrement IGBI**

La forte activité sur le marché immobilier implique un accroissement du parc, une augmentation de la valeur fiscale d'une partie des bien achetés/vendus et des recettes accrues en matière de droits de vente et d'impôt sur le bénéfice (privé)

### **Succession**

Les pleins effets de la suppression des droits en ligne directe se font sentir



## Les comptes et le budget 2006 comprennent différents revenus uniques à hauteur de **100 mios** soit :

- Passage au principe d'échéance pour les amendes d'ordre de la police 29 mios,
- Rétrocessions de subventions thésaurisées auprès des établissements subventionnés 46 mios,
  - 25 mios à l'Université, HES et SGIPA,
  - 4 mios aux Etablissements publics socio-éducatifs et au centre d'intégration professionnel,
  - 11 mios à la FSASD,
  - 6 mios aux HUG,
- Plus-value sur le capital de la fondation d'aide aux entreprises 25 mios.



## Revenus par natures

	C2005*	B2006	PB2007	PB2007/B2006	
Impôts	4'631.0	4'641.8	4'779.0	2.96%	😊
Patentes et concessions	12.3	13.0	13.5	4.38%	😊
Revenus des biens	206.5	272.4	240.4	-11.75%	😞
Recettes diverses	813.2	726.7	741.2	1.99%	😊
Parts à des recettes sans affectation	372.2	378.2	399.0	5.49%	😊
Dédommagement de collectivités publiques	89.0	97.7	144.6	47.96%	😊😞
Subventions acquises	231.9	258.3	200.2	-22.49%	😞
Prélèvements sur les financements spéciaux	7.5	8.7	12.8	47.67%	😊
<b>Total revenus</b>	<b>6'363.6</b>	<b>6'396.8</b>	<b>6'530.8</b>	<b>2.09%</b>	😐

Sauf mention explicite, les chiffres et tableaux sont présentés pour les comptes 2005 :

◆ hors écritures exceptionnelles, soit :

- sur les revenus (Or BNS +539 mios, dissolution de la provision fond. de val. et avances à la fond. de val. +264 mios, réconciliation comptes AFC +56 mios, dissolution de provision Cité Nouvelle +5.3 mios)
- sur les charges (amortissements à rattraper +732 mios, réconciliation comptes AFC +9 mios, moins-value sur actions +48 mios, amortissement du chômage +35 mios, dotation aux provisions pour avantages au personnel et HG +39 mios, Floor et Caps +2 mios)



## Charges par natures

	C2005*	B2006	PB2007	PB2007/B2006	
Charges de personnel	1'905.4	1'896.1	1'922.8	1.41%	☹
Dépenses générales	461.3	456.6	459.2	0.56%	😊
Intérêts passifs et frais d'emprunts	351.3	347.6	347.3	-0.10%	😊
Amortissements, provisions, réserves, irrécouvrables	534.3	467.1	422.9	-9.46%	😊
Parts et contributions sans affectation	189.2	212.4	221.9	4.47%	☹
Dédommagement à des tiers	427.0	348.7	336.1	-3.63%	😊
Subventions accordées	2'914.8	2'952.6	3'036.7	2.85%	☹
Attributions aux financements spéciaux	14.0	7.9	6.4	-18.92%	😊
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>6'797.3</b>	<b>6'689.1</b>	<b>6'753.2</b>	<b>0.96%</b>	😊

Sauf mention explicite, les chiffres et tableaux sont présentés pour les comptes 2005 :

◆ hors écritures exceptionnelles, soit :

- sur les revenus (Or BNS +539 mios, dissolution de la provision fond. de val. et avances à la fond. de val. +264 mios, réconciliation comptes AFC +56 mios, dissolution de provision Cité Nouvelle +5.3 mios)
- sur les charges (amortissements à rattraper +732 mios, réconciliation comptes AFC +9 mios, moins-value sur actions +48 mios, amortissement du chômage +35 mios, dotation aux provisions pour avantages au personnel et HG +39 mios, Floor et Caps +2 mios)



### Les principales subventions maîtrisées

(en millions de francs)

(Les arrondis peuvent modifier légèrement les totaux)

	C 2002	C 2003	C 2004	C2005	B2006	PB 2007	PB2007/B2006		PB2007/C2005	
Hôpitaux universitaires de Genève (HUG)	743.3	767.7	745.9	765.8	743.8	746.8	+3.1	+0.4%	-18.9	-2.5%
Etablissements médico-sociaux (EMS)	75.6	84.7	92.4	89.2	84.3	85.5	+1.2	+1.5%	-3.7	-4.2%
Logement	75.5	68.6	69.2	69.5	71.7	68.9	-2.8	-3.9%	-0.6	-0.9%
Allocation d'études	35.1	35.2	36.1	35.6	36.8	36.8	+0.0	+0.0%	+1.2	+3.3%
Fondation pour l'animation socioculturelle	14.6	16.7	17.1	17.6	18.1	18.4	+0.3	+1.8%	+0.9	+5.0%
Cliniques de Jolimont et de Montana	15.1	16.0	15.9	15.9	17.6	17.3	-0.2	-1.3%	+1.4	+9.0%
Fondation officielle de la jeunesse	12.6	13.7	13.6	13.6	14.0	14.0	+0.0	+0.0%	+0.3	+2.5%
Le GIAP (parascolaire)	15.1	15.8	15.2	13.8	13.6	12.7	-0.9	-6.8%	-1.2	-8.3%
	<b>987.0</b>	<b>1'018.3</b>	<b>1'005.4</b>	<b>1'021.0</b>	<b>999.7</b>	<b>1'000.4</b>	<b>+0.7</b>	<b>+0.1%</b>	<b>-5.0</b>	<b>-0.5%</b>



### Les principales subventions en hausse

(en millions de francs)

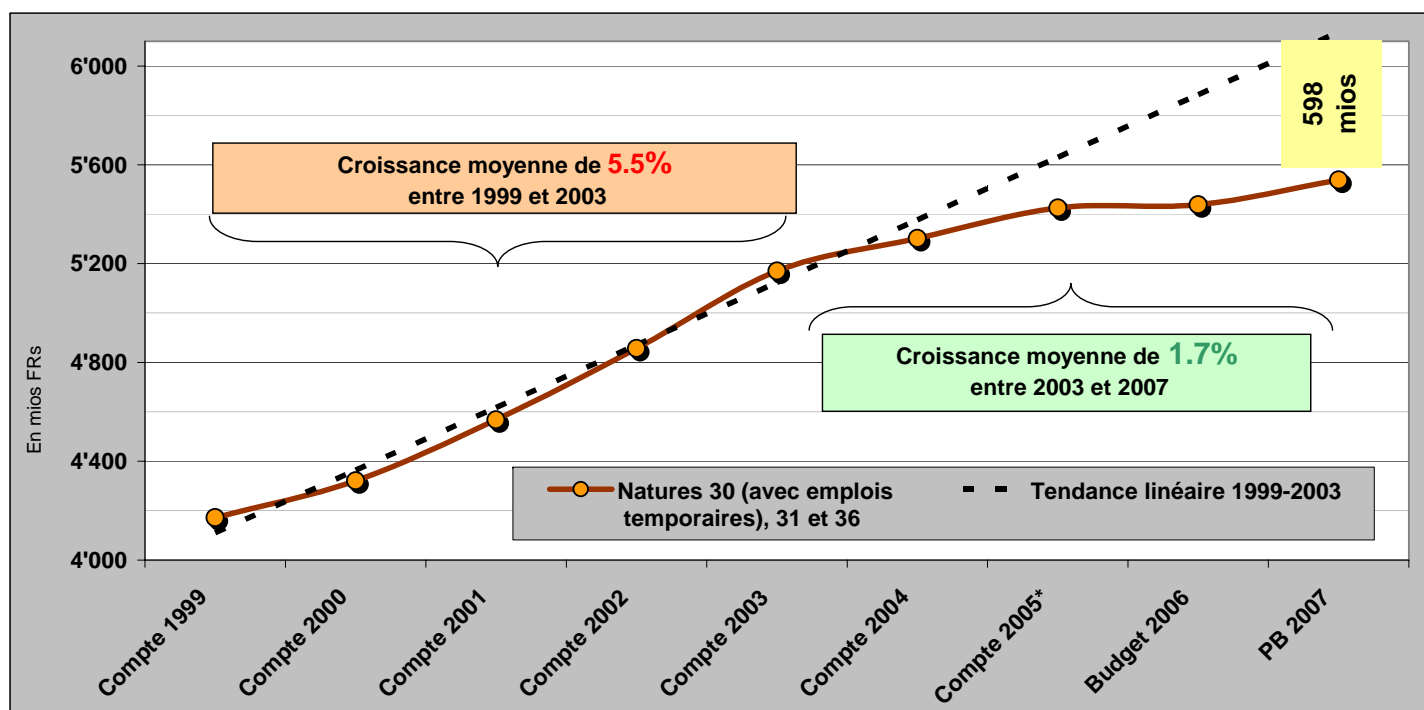
(Les arrondis peuvent modifier légèrement les totaux)

	C 2002	C 2003	C 2004	C2005	B2006	PB 2007	PB2007/B2006		PB2007/C2005		
OCPA	383.7	387.1	403.0	391.9	415.9	435.9	+20.0	+4.8%	+44.0	+11.2%	
Université	265.0	277.2	273.6	273.8	270.1	278.9	+8.8	+3.2%	+5.0	+1.8%	
Service de l'assurance maladie	avant retraitement	246.2	242.4	241.1	238.7	232.2	261.7	+29.5	+12.7%	+23.0	+9.6%
Hospice général	après retraitement	119.8	146.8	193.4	201.7	244.7	242.5	-2.2	-0.9%	+40.8	+20.2%
Part du canton à l'AVS / AI	170.5	183.1	186.9	198.3	197.7	204.8	+7.1	+3.6%	+6.6	+3.3%	
Transports collectifs	121.1	136.5	141.9	141.5	144.8	161.7	+16.9	+11.7%	+20.3	+14.3%	
Aide à domicile (FSASD)	81.7	86.2	83.6	84.1	83.5	87.1	+3.6	+4.3%	+2.9	+3.5%	
	<b>1'387.9</b>	<b>1'459.4</b>	<b>1'523.5</b>	<b>1'530.1</b>	<b>1'588.9</b>	<b>1'672.6</b>	<b>+83.7</b>	<b>+5.3%</b>	<b>+149.1</b>	<b>+9.8%</b>	



### VARIATION DES PRINCIPALES CHARGES ENTRE 1999 ET 2007 CHARGES DE PERSONNEL, EMPLOIS TEMPORAIRES, DÉPENSES GÉNÉRALES ET SUBVENTIONS

(En mios FRs)	Compte 1999	Compte 2000	Compte 2001	Compte 2002	Compte 2003	Compte 2004	Compte 2005*	Budget 2006	PB 2007
Natures 30 (avec emplois temporaires), 31 et 36	4'171	4'321	4'568	4'856	5'170	5'302	5'426	5'439	<u>5'539</u>



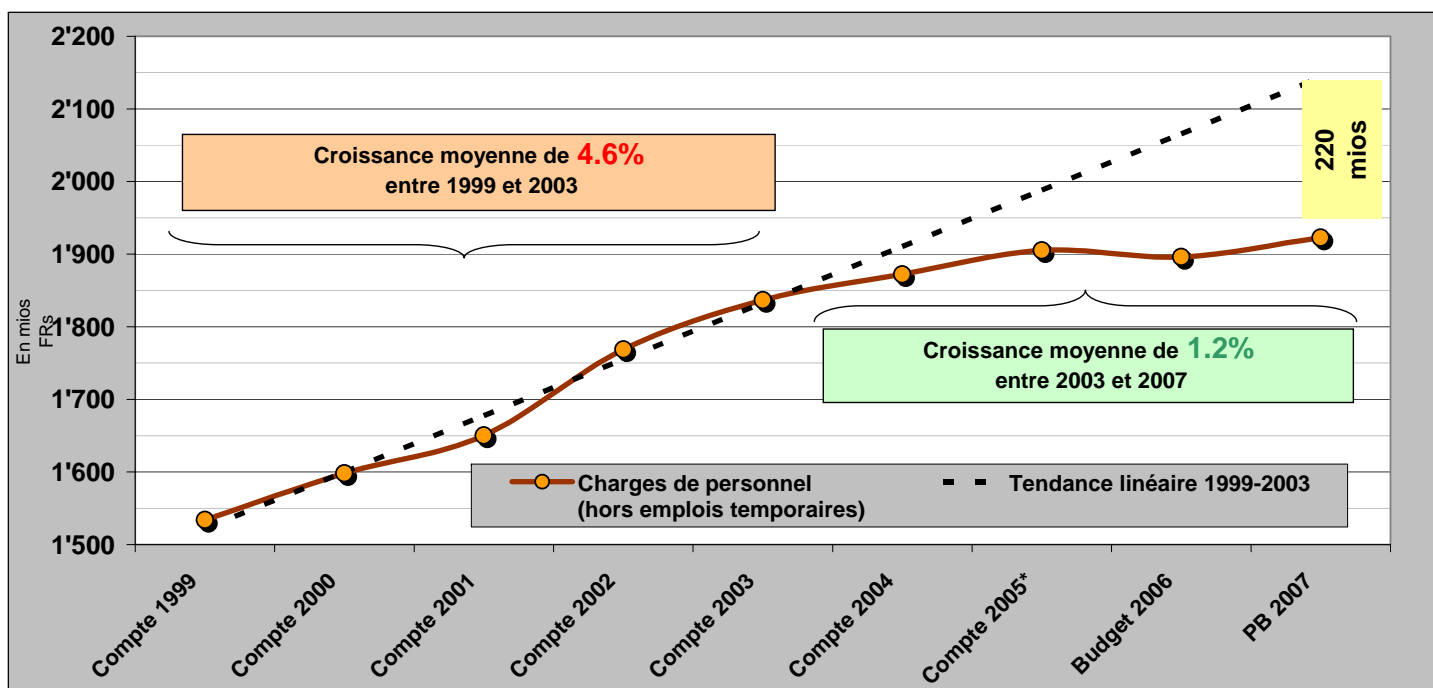
Sauf mention explicite, les chiffres et tableaux sont présentés pour les comptes 2005 :

- ◆ hors écritures exceptionnelles, soit :
  - sur les revenus (Or BNS +539 mios, dissolution de la provision fond. de val. et avances à la fond. de val. +264 mios, réconciliation comptes AFC +56 mios, dissolution de provision Cité Nouvelle +5.3 mios)
  - sur les charges (amortissements à rattraper +732 mios, réconciliation comptes AFC +9 mios, moins-value sur actions +48 mios, amortissement du chômage +35 mios, dotation aux provisions pour avantages au personnel et HG +39 mios, Floor et Caps +2 mios)
- ◆ avec intégration des opérations de valorisation BCGe



**VARIATION DES CHARGES DE PERSONNEL**  
(hors emplois temporaires)  
**ENTRE 1999 ET 2007**

(En mios FRs)	Compte 1999	Compte 2000	Compte 2001	Compte 2002	Compte 2003	Compte 2004	Compte 2005*	Budget 2006	PB 2007
Charges de personnel (hors emplois temporaires)	1'534	1'598	1'650	1'769	1'837	1'872	1'905	1'896	<u>1'923</u>



Sauf mention explicite, les chiffres et tableaux sont présentés pour les comptes 2005 :

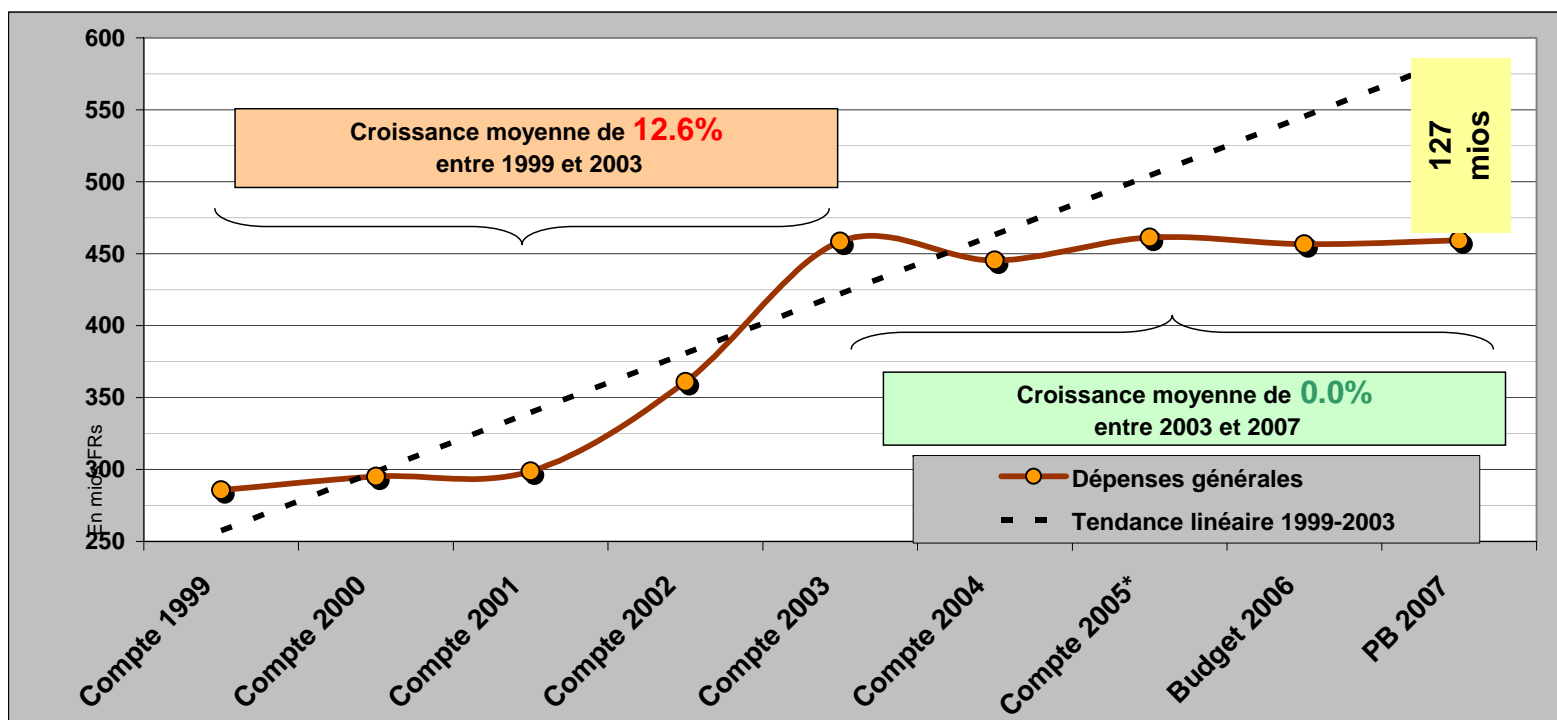
- ◆ hors écritures exceptionnelles, soit :
  - sur les revenus (Or BNS +539 mios, dissolution de la provision fond. de val. et avances à la fond. de val. +264 mios, réconciliation comptes AFC +56 mios, dissolution de provision Cité Nouvelle +5.3 mios)
  - sur les charges (amortissements à rattraper +732 mios, réconciliation comptes AFC +9 mios, moins-value sur actions +48 mios, amortissement du chômage +35 mios, dotation aux provisions pour avantages au personnel et HG +39 mios, Floor et Caps +2 mios)
- ◆ avec intégration des opérations de valorisation BCGe





### VARIATION DES DEPENSES GENERALES ENTRE 1999 ET 2007

(En mios FRs)	Compte 1999	Compte 2000	Compte 2001	Compte 2002	Compte 2003	Compte 2004	Compte 2005*	Budget 2006	PB 2007
Dépenses générales	286	295	299	361	458	445	461	457	<u>459</u>



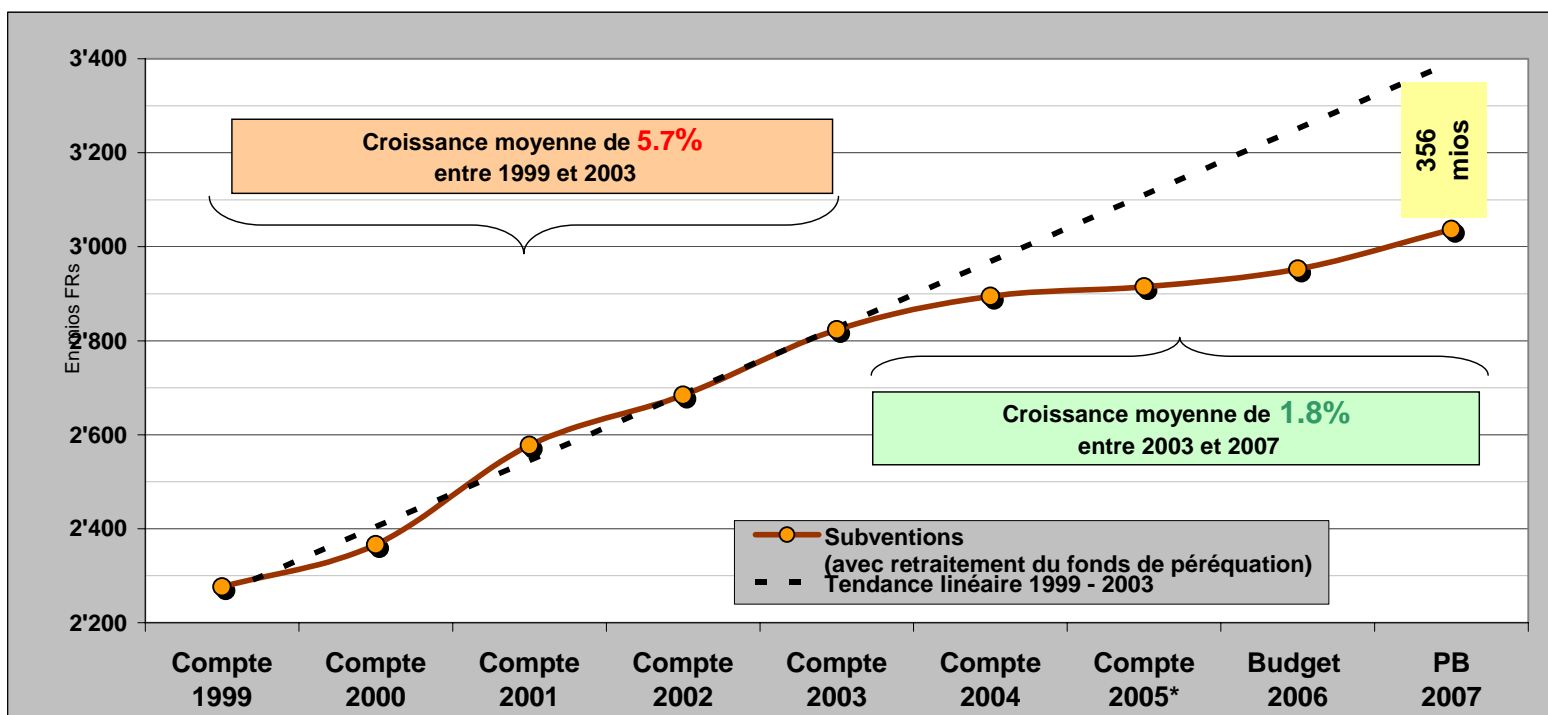
Sauf mention explicite, les chiffres et tableaux sont présentés pour les comptes 2005 :

- ◆ hors écritures exceptionnelles, soit :
  - sur les revenus (Or BNS +539 mios, dissolution de la provision fond. de val. et avances à la fond. de val. +264 mios, réconciliation comptes AFC +56 mios, dissolution de provision Cité Nouvelle +5.3 mios)
  - sur les charges (amortissements à rattraper +732 mios, réconciliation comptes AFC +9 mios, moins-value sur actions +48 mios, amortissement du chômage +35 mios, dotation aux provisions pour avantages au personnel et HG +39 mios, Floor et Caps +2 mios)
- ◆ avec intégration des opérations de valorisation BCGe



**VARIATION DES SUBVENTIONS ENTRE 1999 ET 2007**

(En mios FRs)	Compte 1999	Compte 2000	Compte 2001	Compte 2002	Compte 2003	Compte 2004	Compte 2005*	Budget 2006	PB 2007
<b>Subventions</b> (avec retraitement du fonds de péréquation)	2'277	2'366	2'577	2'684	2'823	2'895	2'915	2'953	<b><u>3'037</u></b>



Sauf mention explicite, les chiffres et tableaux sont présentés pour les comptes 2005 :

- ◆ hors écritures exceptionnelles, soit :
  - sur les revenus (Or BNS +539 mios, dissolution de la provision fond. de val. et avances à la fond. de val. +264 mios, réconciliation comptes AFC +56 mios, dissolution de provision Cité Nouvelle +5.3 mios)
  - sur les charges (amortissements à rattraper +732 mios, réconciliation comptes AFC +9 mios, moins-value sur actions +48 mios, amortissement du chômage +35 mios, dotation aux provisions pour avantages au personnel et HG +39 mios, Floor et Caps +2 mios)
- ◆ avec intégration des opérations de valorisation BCGe



## Quelques investissements bruts de l'Etat PB 2007

<b>1. Transports, environnement et patrimoine (dont autofinancés)</b>	<b>en millions</b>
Tram Cornavin - Meyrin - Cern	<b>50.8</b>
Step Bois de Bay	<b>43.0</b>
Liaison ferroviaire Cornavin- Annemasse	<b>35.0</b>
<b>2. Informatique</b>	
Renouvellement et achat de matériel informatique	<b>23.9</b>
Installation réseaux	<b>13.0</b>
HUG - renouvellement informatique	<b>10.9</b>
<b>3. Santé et social</b>	
EMS - construction	<b>49.8</b>
HUG - maternité 3ème étape	<b>15.0</b>
HUG - sécurité incendie	<b>12.0</b>
<b>4. Bâtiments, Infrastructure et équipements</b>	
Rénovation façades, toitures, constructions (immeubles publics)	<b>34.6</b>
<b>5. Éducation</b>	
CO Seymaz - construction	<b>16.0</b>
CO Cayla - construction	<b>12.0</b>
Uni - acquisition de matériel pédagogique	<b>10.2</b>
<b>6. Sécurité, Institutions</b>	
Prison de Champ-Dollon, construction	<b>12.0</b>
Remplacement réseau radio de la police	<b>10.0</b>



## Investissements 2007

### Impact des transferts d'actifs AIG et TPG

1. AIG	Dépenses	Recettes	Résultat
Vente des bâtiments		154.2	
Achat terrains SI Nord Aviation	0.1		
<b>Total AIG</b>	<b>0.1</b>	<b>154.2</b>	<b>154.2</b>
2. TPG	Dépenses	Recettes	Résultat
Vente des bâtiments		69.4	
Augmentation capital de dotation	24.0		
Achat terrain Jonction	0.6		
Achat infra aériennes et au sol	2.5		
<b>Total TPG</b>	<b>27.1</b>	<b>69.4</b>	<b>42.4</b>
<b>Total</b>	<b>27.1</b>	<b>223.7</b>	<b>196.5</b>



## IMPACT TRANSFERT AIG

1. Investissements	Dépenses	Recettes	Résultat
Vente des bâtiments		154.2	
Achat terrains SI Nord Aviation	0.1		
<b>Total investissements</b>	<b>0.1</b>	<b>154.2</b>	<b>154.2</b>
2. Fonctionnement	Charges	Revenus	Résultat
Intérêts	-4.4		
Amortissements	-12.9		
Retrocession bénéfice (ancien)		-16.0	
Loyer		-17.3	
Retrocession bénéfice (nouveau)		13.5	
Droit de superficie		4.8	
Intérêts (imputation interne)		-4.4	
Intérêts (au coût moyen dette)	-4.4		
<b>Total fonctionnement</b>	<b>-21.7</b>	<b>-19.4</b>	<b>2.3</b>



## IMPACT TRANSFERT T P G

1. Investissements	Dépenses	Recettes	Résultat
Vente des bâtiments		69.4	
Augmentation capital de dotation	24.0		
Achat terrain Jonction	0.6		
Achat infra aériennes et au sol	2.5		
<b>Total investissements</b>	<b>27.1</b>	<b>69.4</b>	<b>42.4</b>
2. Fonctionnement	Charges	Revenus	Résultat
Intérêts (au coût moyen dette)	-1.9		
Intérêts (terrain)	0.0		
Intérêts (CD)	0.7		
Amortissements (bâtiments)	-5.3		
Augmentation subvention	5.3		
Loyer (parking)		-0.2	
Rémunération capital de dotation		0.3	
Droit de superficie		0.9	
Rémunération de garantie		0.1	
Intérêts (Imputations internes)	-1.9	-1.9	
<b>Total fonctionnement</b>	<b>-3.2</b>	<b>-0.9</b>	<b>2.2</b>