République et canton de Genève

Rapport sur les comptes 2010

Compte de fonctionnement

Tome 2



Rapport sur les comptes 2010 Tome 2

Le Rapport sur les comptes 2010 de l'Etat de Genève est constitué de 5 tomes.

Le **tome 1** contient les états financiers individuels établis selon les normes IPSAS, le rapport de l'organe de révision, ainsi que l'exposé des motifs du Conseil d'Etat.

Le **tome 2** contient le détail du compte de fonctionnement par centre de responsabilités, ainsi que d'autres informations nécessaires pour rendre compte de l'utilisation du budget de fonctionnement approuvé par le Grand Conseil.

Le **tome 3** contient le détail du compte d'investissement par centre de responsabilités, ainsi que d'autres informations nécessaires pour rendre compte de l'utilisation du budget d'investissement approuvé par le Grand Conseil.

Le **tome 4** contient les états financiers consolidés établis selon les normes IPSAS, le rapport de l'organe de révision, ainsi que le rapport divers du Conseil d'Etat au Grand Conseil.

Le **tome 5**, qui constitue une annexe au rapport sur les comptes 2010, présente le Bilan social de l'Etat de Genève. Il s'agit de la première publication d'un tel document, qui sera dorénavant joint aux comptes chaque année. Le Bilan social contient un grand nombre d'informations et de données statistiques concernant le personnel de l'administration publique.

Sommaire

des charges et revenus de fonctionnement	3
Postes de l'administration cantonale et dans d'autres entités	11
Indemnités accordées	15
Aides financières accordées	21
Allocations accordées à des personnes physiques	33
Subventions non soumises à la LIAF accordées	39
Subventions n'ayant pas de ligne propre	45
Crédits supplémentaires et extraordinaires	55
Compte de fonctionnement	65
Imputations internes	261

Comparaison et classification par nature et par département des charges et revenus de fonctionnement

Comparaison par nature des charges de fonctionnement

Nature	Libellés	Compte 2010	Écart par ra Budget	• •	Budget 2010	Compte 2009
	Charges de personnel	2'160'171'138.32	65'200'014	3.1%	2'094'971'124	2'081'862'762.91
300 301	Autorités, commissions et juges	35'610'912.26	-1'373'917	-3.7%	36'984'829	34'174'211.22
301	Traitements du personnel Traitement du corps enseignant	1'000'025'572.90 718'860'237.04	26'276'871 -532'478	2.7% -0.1%	973'748'702 719'392'715	931'066'525.26 715'427'942.89
303	Assurances sociales	132'820'418.20	789'918	0.6%	132'030'500	126'453'980.84
304	Caisse de pension et de prévoyance	215'435'967.47	27'234'571	14.5%	188'201'396	224'057'290.95
305	Assurance maladie et accidents	12'532'221.97	-1'150'906	-8.4%	13'683'128	11'756'588.78
306 307	Prestations en nature Prestations aux retraités	2'792'349.50 53'905'013.30	-355'978 14'018'690	-11.3% 35.1%	3'148'327 39'886'323	2'599'247.36 40'559'270.95
308	Activation des charges de personnel en investissement	-18'493'913.21	1'247'094	-6.3%	-19'741'007	-11'125'152.21
	Formation, recrutement, div. charges	6'682'358.89	-953'852	-12.5%	7'636'211	6'892'856.87
	Dépenses générales	419'019'939.72	213'420	0.1%	418'806'520	435'427'804.52
310 311	Fournitures de bureau, imprimés, matériel	22'268'608.66 2'646'585.22	-2'219'347 -1'193'522	-9.1% -31.1%	24'487'956 3'840'107	24'003'926.11 3'935'731.89
312	Mobilier, machines et véhicules Eau, énergie, combustibles	38'425'258.39	-113'442	-0.3%	38'538'700	42'355'088.08
	Marchandises	18'805'156.86	-169'065	-0.9%	18'974'222	18'660'759.84
	Entretien des immeubles	82'395'618.93	2'366'525	3.0%	80'029'094	73'026'484.59
	Entretien de mobilier par des tiers	22'525'110.38	-709'715	-3.1%	23'234'825	24'817'938.65
316 317	Loyers, fermages, redevances Débours	50'171'833.76 14'502'982.91	-5'461'284 -789'917	-9.8% -5.2%	55'633'118 15'292'900	48'792'670.46 14'070'438.16
318	Honoraires, prest. de service de tiers	167'272'479.61	8'496'882	5.4%	158'775'598	185'764'559.24
319	Reports de crédits	6'305.00	6'305	0.170	-	207.50
	Intérêts passifs et frais d'emprunts	304'590'039.05	-8'014'961	-2.6%	312'605'000	301'015'661.35
	Engagements courants	4'524'900.78	1'229'901	37.3%	3'295'000	4'090'716.15
321	Dettes à court terme	1'968'481.79	-12'036'518	-85.9%	14'005'000	1'779'724.75 274'280'314.40
	Dettes à moyen et long terme Dettes envers des entités partic.	266'516'093.83 2'265'983.57	-6'883'906 -2'389'016	-2.5% -51.3%	273'400'000 4'655'000	274'280'314.40 3'037'061.67
328	Frais et coûts financiers	248'303.33	-1'001'697	-80.1%	1'250'000	257'969.40
329	Autres intérêts passifs	29'066'275.75	13'066'276	81.7%	16'000'000	17'569'874.98
33	Amortissements, provisions, irrécouvrables	891'765'206.39	262'581'038	41.7%	629'184'168	913'206'253.92
330 331	Amortissements du patrimoine financier Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine	113'290.51 249'717'245.80	113'291 14'179'055	6.0%	235'538'191	-94'803.19 247'669'847.34
	administratif Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine					
332 333	administratif Dépréciations d'actifs	14'899'431.05 202'798.00	11'832'721 115'513	385.8% 132.3%	3'066'710 87'285	3'880'424.58 209'774.00
335	Moins-values non réalisées sur placements financiers	48'332'566.84	48'332'567	132.370	67 205	51'715'612.00
336	Amortissements sur subventions d'investissements accordées PA	48'587'069.09	16'323'685	50.6%	32'263'384	39'622'882.79
337	Moins-values réalisées et non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif	4'809'693.64	4'809'694		-	24'879'939.49
338	Provisions	385'693'593.47	179'318'652	86.9%	206'374'941	397'144'069.13
339 34	Créances irrécouvrables Parts et contributions sans affectation	139'409'517.99 490'845'663.14	-12'444'139 21'433'728	-8.2% 4.6%	151'853'657 469'411'935	148'178'507.78 530'940'402.71
	Part des communes aux recettes	130'802.25	-32'048	-19.7%	162'850	4'535'973.50
343	Part des communes taxes assur. inc.	-	-3'240'000	-100.0%	3'240'000	3'314'584.38
344	Part pompiers taxes d'assurance contre l'incendie	-	-3'240'000	-100.0%	3'240'000	3'314'584.38
346	Comp. fin. aux communes françaises	169'362'560.89	29'028'775	20.7%	140'333'786	139'664'719.10
348 349	RPT (parts et contributions) Autres parts	321'352'300.00	-1'083'000	-100.0%	321'352'299 1'083'000	334'979'671.40 45'130'869.95
35	Dédommagements à des tiers	132'046'557.17	-26'222'253	-16.6%	158'268'810	212'557'368.17
350	Confédération	25'551'181.40	1'457'681	6.1%	24'093'500	21'278'144.90
351	Cantons	24'264'164.55	1'781'175	7.9%	22'482'990	28'636'703.54
352	Communes	15'448'458.60	-4'623'861	-23.0%	20'072'320	25'078'878.30
353 355	Propres établissements Dédommagement à des institutions privées	11'638'929.65	-361'070	-3.0%	12'000'000	75'575'006.17 12'073'411.15
356	Dédommagement à des personnes physiques	55'143'822.97	-24'476'177	-30.7%	79'620'000	49'915'224.11
36	Subventions accordées	3'470'279'046.32	-82'132'424	-2.3%	3'552'411'470	3'356'581'812.49
	Confédération	985'471.96	-882	-0.1%	986'354	962'644.00
361	Communes	88'424'957.37	-1'995'570 -2'056'309	-2.2%	90'420'527 8'341'618	82'681'258.15 6'448'528.66
362 363	Communes Propres établissements	6'285'309.20 1'677'030'839.49	-16'377'077	-24.7% -1.0%	1'693'407'916	1'650'065'379.03
364	Sociétés d'économie mixte	42'977'850.90	-2'365'855	-5.2%	45'343'706	55'185'347.00
365	Institutions privées	529'912'742.48	-18'050'159	-3.3%	547'962'901	514'396'165.71
366	Personnes physiques	1'112'828'321.49	-39'690'127	-3.4%	1'152'518'448	1'035'408'198.63
367	Etranger Totaux intermédiaires	11'833'553.43 7'868'717'590.11	-1'596'447 233'058'563	-11.9% 3.1%	13'430'000 7'635'659'027	11'434'291.31 7'831'592'066.07
37	Subventions redistribuées	243'208'578.65	213'354'579	714.7%	29'854'000	300'515'586.43
370	Confédération	4'476'993.00	4'476'993	, ,	-	4'370'941.00
371	Cantons	877'026.50	311'027	55.0%	566'000	1'909'956.15
372	Communes	1'196'440.80	-729'559	-37.9%	1'926'000	2'423'636.25
373 374	Propres établissements Sociétés d'économie mixte	212'707'393.00	212'107'393 -950'000	-100.0%	600'000 950'000	263'153'129.13 43'100.00
375	Institutions privées	3'158'873.10	383'873	13.8%	2'775'000	3'086'279.30
376	Personnes physiques	20'791'852.25	-2'245'148	-9.7%	23'037'000	25'528'544.60
	Imputations internes	378'285'283.87	-72'477'519	-16.1%	450'762'803	396'140'942.19
	Imputations internes	04010751000 5	-395'338	-100.0%	395'338	152'651.00
391 392	Frais de bâtiments Intérêts de la dette	219'675'823.00	-52'322'543 -175'000	-19.2% -100.0%	271'998'366 175'000	239'844'080.00 46'705.34
394	Rétrocessions de recettes	57'528.00	-41'382'472	-99.9%	41'440'000	3'265'808.20
395	Informatique	142'761'176.00	21'546'570	17.8%	121'214'606	137'821'815.00
397	Facturation interne	15'770'756.87	251'264	1.6%	15'519'493	14'989'882.65
399	Imputations internes	20'000.00	-	0.0%	20'000	20'000.00
	Totaux généraux	8'490'211'452.63	373'935'623	4.6%	8'116'275'830	8'528'248'594.69

Comparaison par nature des revenus de fonctionnement

Nature	Libellés	Compte 2010	Écart par rap Budget 2		Budget 2010	Compte 2009
40	Impôts	5'418'065'525.56	155'649'856	3.0%	5'262'415'670	5'838'150'023.27
400	Impôts sur le revenu et la fortune	3'569'553'077.86	19'303'078	0.5%	3'550'250'000	3'726'866'871.70
401	Impôts sur le bénéfice et capital	1'080'636'743.74	53'736'744	5.2%	1'026'900'000	1'183'071'813.08
402	Impôts fonciers	177'100'768.10	46'900'768	36.0%	130'200'000	149'731'644.55
403	Impôts spéciaux	87'356'427.55	2'356'428	2.8%	85'000'000	100'431'198.30
404	Produit de l'enregistrement et du timbre	184'850'177.33	6'850'177	3.8%	178'000'000	217'556'992.95
405	Produit des successions	194'629'328.08	36'629'328	23.2%	158'000'000	308'449'844.17
406	Autres impôts cantonaux	123'939'002.90	-10'126'667	-7.6%	134'065'670	152'041'658.52
41	Patentes et concessions	13'231'788.89	-1'163'234	-8.1%	14'395'023	13'523'287.92
410	Patentes	13'010'393.74 221'395.15	-1'154'629	-8.2% -3.7%	14'165'023 230'000	13'297'554.77 225'733.15
411	Concessions		-8'605			
42	Revenus des biens	963'225'667.05	595'075'611	161.6%	368'150'056	517'265'587.40
420	Revenus des biens du PF - Banques	65'338.22	-571'234	-89.7%	636'572	84'174.37
421	Revenus des biens du PF - Créances	70'090'494.10	17'689'155	33.8%	52'401'339	91'696'401.40
422	Revenus des biens du PF - Capitaux du patrimoine financier	31'570'968.26	18'966'635	150.5%	12'604'333	8'890'876.52
423 424	Revenus des biens du PF - Immeubles du PF	6'962'019.96	-1'369'230 46'093'384	-16.4%	8'331'250 4'430'000	57'363'856.33
	Plus values réalisées et non réalisées sur les placements du PF	50'523'383.93		27 20/		81'835'606.59
425 426	Prêts du patrimoine administratif Part. perm. du patrimoine adm.	48'588'677.26 41'386'318.00	-28'746'654 -13'758'512	-37.2% -24.9%	77'335'331 55'144'830	51'635'066.95 53'946'073.00
420	Immeubles du patrimoine administratif	160'565'583.16	36'627'487	29.6%	123'938'096	99'232'054.95
428	Plus-values sur les actifs du patrimoine administratif	539'529'296.67	514'282'626	25.070	25'246'671	64'749'182.73
429	Autres revenus	13'943'587.49	5'861'953	72.5%	8'081'634	7'832'294.56
43	Recettes diverses	705'374'433.55	56'655'824	8.7%	648'718'610	737'836'679.16
431	Emoluments administratifs	140'265'514.91	-5'334'671	-3.7%	145'600'186	141'212'778.47
432	Pensions d'établissements spécialisés	6'800'698.03	-1'189'739	-14.9%	7'990'437	6'724'892.02
433	Ecolages	757'661.27	-141'185	-15.7%	898'846	729'848.97
434	Redevances d'util. et prest. de service	25'450'941.12	-15'589'120	-38.0%	41'040'061	25'777'356.79
435	Ventes de marchandises	6'180'490.16	-25'838	-0.4%	6'206'328	5'009'091.93
436	Dédommagements de tiers	148'043'587.02	17'136'335	13.1%	130'907'252	165'685'490.39
437	Amendes	52'465'853.28	-14'536'147	-21.7%	67'002'000	40'909'478.07
438	Remboursement frais administratifs	581'929.00	431'929	288.0%	150'000	599'019.00
439	Dissolutions et provisions	324'827'758.76	75'904'259	30.5%	248'923'500	351'188'723.52
44	Parts à des recettes sans affectation	596'624'908.08	46'546'216	8.5%	550'078'692	585'953'829.00
440	Part à des recettes fédérales	468'860'221.08	36'420'406	8.4%	432'439'815	445'949'117.00
442 448	Part à l'impôt anticipé	27'898'131.00 99'866'556.00	10'125'810	57.0% 0.0%	17'772'321 99'866'556	26'067'202.00 113'937'510.00
45	RPT (parts à des recettes) Dédommagements de collectivités publiques	140'840'571.68	-6'415'732	-4.4%	147'256'304	170'421'337.98
450	Confédération	70'909'303.11	-11'103'281	-13.5%	82'012'584	77'753'229.98
451	Cantons	9'859'140.24	2'038'140	26.1%	7'821'000	6'151'901.30
452	Communes	60'062'128.33	2'649'408	4.6%	57'412'720	86'506'206.70
453	Propres établissements	10'000.00	-	0.0%	10'000	10'000.00
46	Subventions acquises	304'639'317.47	17'823'616	6.2%	286'815'701	290'909'289.14
460	Confédération	273'809'062.84	11'949'971	4.6%	261'859'092	245'828'280.01
461	Cantons	447'087.20	62'087	16.1%	385'000	272'378.08
463	Propres établissements	1'056'033.50	471'034	80.5%	585'000	1'239'081.95
464	Fonds alloués par des tiers	3'557'394.93	-3'784'157	-51.5%	7'341'552	7'384'780.17
466	Personnes physiques	1'684'305.09	-202'519	-10.7%	1'886'824	1'983'960.90
467	Subventions étrangers	524'409.51	224'410	74.8%	300'000	440'058.65
468	Produits différés de subventions d'investissement	7'183'309.07	5'227'681	267.3%	1'955'628	3'016'204.44
469	Autres subventions Totaux intermédiaires	16'377'715.33 8'142'002'212.28	3'875'110 864'172'156	31.0% 11.9%	12'502'605 7'277'830'056	30'744'544.94 8'154'060'033.87
47	Subventions à redistribuer	243'208'578.65	213'354'579	714.7%	29'854'000	300'515'586.43
470 471	Confédération Cantons	147'970'069.65 95'238'509.00	118'116'070 95'238'509	395.6%	29'854'000	211'429'200.43 89'086'386.00
49	Imputations internes	378'285'283.87	-72'477'519	-16.1%	450'762'803	396'140'942.19
490	Imputations internes	010 200 200.01	-395'338	-100.0%	395'338	152'651.00
490	Revenus des bâtiments	219'675'823.00	-52'322'543	-100.0%	271'998'366	239'948'822.70
492	Charges et intérêts	210010020.00	-175'000	-100.0%	175'000	46'705.34
494	Parts à des recettes	57'528.00	-41'382'472	-99.9%	41'440'000	3'265'808.20
495	Informatique	142'761'176.00	21'546'570	17.8%	121'214'606	137'821'815.00
497	Facturations internes	15'770'756.87	251'264	1.6%	15'519'493	14'885'139.95
499	Imputations internes	20'000.00	-	0.0%	20'000	20'000.00
	Totaux généraux	8'763'496'074.80	1'005'049'216	13.0%	7'758'446'859	8'850'716'562.49

Classification par nature et par département des charges de fonctionnement comptes 2010

300 Authority conversage algregation 1870 Authority conversage algregation		LBELLÉS	État de Genève	01 Chancellerie d'Etat	02 Finances	03 Instruction publique, culture et sport	04 Institutions	05 Constructions et technologies de l'information	06 Intérieur et mobilité	07 Solidarité et emploi	08 Economie et santé	11 Grand Conseil	12 Cour des comptes	13 Constituante	14 Pouvoir judiciaire
			2'160'171'138	14'776'032	218'530'788	1'109'119'900	412'234'262	133'741'037	50'513'738	91'465'872	34'284'976	7'205'874	3,213,908		82'201'022
Anomation of the processes Contribution of the processes Contr		Autorités, commissions et juges	35'610'912	2'126'095	267'105	289'338	147'899	299'750	179'474	137'908	195'660	3'607'191	996,622		25'494'156
The control of the			1'000'025'573	10'534'758	115'337'571	215'329'357	332'538'847	126'871'837	43'060'136	76'560'949	28'519'321	2'847'688	1'934'305		45'872'540
American controller and controller a			718'860'237	•	•	718'860'237	•	•	-	-	•	-	-	-	•
Authority or the previous of 1712/22 22 22 22 22 22 22 22 22 22 22 22 22			132'820'418	938'577	9'062'563	70'969'388	24'951'200	9'600'345	3'253'794	5'815'980	2'156'829	380'032	197'192	118'679	5'375'840
Particulare animolative accordance assistance and controller accordance acc			215'435'967	1'143'125	37'202'361	98,082,939	42'978'818	14'063'811	4'715'142	8'333'332	3'261'059	362789	247'149		4'984'399
Presidation and required presidential ST09203 (2.229506) (2.222950			12'532'222	31'964	335'045	2'762'734	8'420'830	361'851	123'698	226'577	78'981	8'083	5'846		174'854
Protection can be cause of the control of the contr			2'792'350	•	633,280	808	2'036'125	38'110		-	•	-	-	-	•
Advicational chainer of presentation of presen		Prestations aux retraités	53'905'013	-	52'339'556	1'565'457	-		-	-	-	-	•	-	
December and Colougney Col		Activation des charges de personnel en investissement	-18'493'913	,	•	1	•	-17'556'526	-937'388	1	1		•	•	,
Objective state of the control of the contr	-	Formation, recrutement, div. charges	6'682'359	1'514	3'353'308	1,256'641	1'160'544	61'858	34'857	391'126	73'127	91	49'450	610	299'233
Formatione de trouvel et caté de trainide antique la 2270000 1 1950 2 1910 2 21017 2 2		Dépenses générales	419'019'940	6'183'726	23'302'640	47'247'500	55'846'684	234'494'850	25'576'484	3'607'132	5'479'007	2'054'376	131'505	1'500'861	13'595'176
Mobility insight of the proposition of the prop	-	Foumitures de bureau, imprimés, matériel	22'268'609	1'196'548	1'193'828	13757'132	2'161'822	1,170,330	553738	496'688	355'965	461'796	22'689	55'466	842'607
Secretary Secr	311	Mobilier, machines et véhicules	2'646'585	18'883	54'889	1,753,330	240'723	333,022	159'165	40'493	10'218	7'222	11'458	7'636	9'513
Enterinche		Eau, énergie, combustibles	38'425'258	•				37'778'248	647'010					'	•
Entretiend cells called sign segretary Segretary Segretary Tipops Segretary Tipops Tipops Segretary Tipops Segretary Tipops Segretary Tipops Segretary Tipops Ti			18'805'157	3'883	45'737	4'842'090	8'758'124	3'420'663	724'394	7'688	988'182		·	1	14'397
Controlle productions 22252741 148724		Entretien des immeubles	82'395'619	•	56'145			72'987'817	9'346'082	•	•	-		•	1
Decomes, emanges, and controls SEGT (1752) CACCORE CACCORES CACCORE CACCORE			22'525'110	148'034	138732	980'249	1'780'765	19'009'488	283'627	30'974	868,398	77'342		403	660,2
Observation street, possible stree			50'171'834	101'589	202'095	2'481'907	869'074	45'692'245	241'295	176'187	134'419	18'583		20'431	234'006
Hundraties passified from tiles 1677246 4207349 2707440 4207349 200826269 252674694 25244794 17267440 17267440 17267440 17267440 17267441		Débours	14'502'983	506'851	514'278	2'734'386	6'768'631	1'649'736	810756	308,903	312'394	339'403	5'414		430'849
Reported during through the partial sequence of a contribution of a minimal state for the partial sequence of a contribution of a con			167'272'480	4'207'938	21'096'935	20'692'830	35'267'546	52'446'964	12'810'417	2'546'199	3'609'430	1'150'030	91,944		12'056'705
Control text passifie of this foreign passifie o			6,305	1				6,305	1			-		•	1
Engagements countable 4524901 - 4524813 - 4524813 - 4524813		Intérêts passifs et frais d'emprunts	304'590'039	•	304'545'627	404	•	43'814	•	195	•	-		•	•
Detice à court letme 1989482 - 28647879 - 3 77.6 - 9 77.6			4'524'901		4'524'813	88			1	-	•	-		'	•
Deficie à moyen et long terme 2 265 Geg 4 6 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9		Dettes à court terme	1'968'482	•	1'968'482	•			'	•	•	-		•	1
Deficie a move et long terme 2765794 2.62714 315 2.627274 3145 2.627274 3.448 2.452732 3.448 3.4			266'516'094		266'478'879	-		37'215	-	-		-	-	-	
Traits and trocking transcers Frait and closes in an activity separated by the convenience and transcers. Frait and close fraint colors fraint closes. Frait and close fraint closes. Frait and closes. Frait and closes. Frait and closes. Frail and closes. Frait and closes.			2'265'984	1	2'262'219	315		3,449						1	
Amortissements de simplisations infocurables 8976526 de 325 de 235			248'303	•	248'303		•	- 03450	1	- 406	•	•		1	•
Annotissements, provisions, infocuovables 89176526 5848 33450380 1201331 28516774 289425668 1100724 9228076 3142233 141569 37886 27623 14 Annotissements du partinoine financier Annotissements du partinoine financier 249717246 5848 6957626 8011706 6238862 227617151 227617151 227617151 227617152 102892 38886 102892 38886 102892 38886 102892 38886 102892			23000710		79 007 93 1	•	•	001.6		CS.	•				•
Amortissementad di partinione infancier 113221 - 17833 - 95388 -			891.765.206	5.848	334'503'890	132'013'351	28'516'774	259'425'668	11.907.824	92.285.076	31,492,353	141'569	38,886		1'406'346
Amortissements des immobilisatif monoire administratif monoire adm			113281			280 / 1	'	080 08	'					'	
Amortissements des immobilisations incorporelles du la flatable de la fla	_=	patrimoine administratif	249'717'246	5'848	6'957'626	8'011'706	6'238'852	227'617'151	-2'637'776	8'787	3,350,058	102'892	38,886	1	23'215
Dépéciations dactifis 202798 - 115513 - 87285 -		Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif	14'899'431	•	1'990'513	30'572	8'861	12'287'153	543'655	1	,	38'676	•	•	•
Moins-values roun réalisées sur placements financiers 4832256 - 48313063 19514 - <		Dépréciations d'actifs	202'798	•	•	115'513	•	•	87,285	-	-	-		1	•
Amortissements sur subventions d'investissements 48687069 4.6 C.			48'332'567		48'313'053	19'514		•	'	•	1				•
Moline-values réalisées sur les actifs 4809694 - - - - 177587273 - 177587362 - 17587363 -		Amortissements sur subventions d'investissements accordées PA	48'587'069			5'812'787	,	9'182'785	2'504'612	4'509'735	26'577'150			•	1
Provisions 385693553 - 151764162 117386114 21387273 4135013 177587362 1189143 - 27623 - 27623 Océances infectouvables 139409518 - 125478536 619253 881788 2600'66 79707 8787699 376'001 - 6 - 7 - 6 - 7 <td></td> <td>Moins-values réalisées et non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif</td> <td>4,809'694</td> <td>1</td> <td>'</td> <td>1</td> <td>,</td> <td>3'507'496</td> <td>,</td> <td>1'302'197</td> <td></td> <td></td> <td>'</td> <td>1</td> <td>1</td>		Moins-values réalisées et non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif	4,809'694	1	'	1	,	3'507'496	,	1'302'197			'	1	1
Oréances irrécouvables 199409518 - 125478536 619253 8817788 2600'666 79707 8876995 376'001		Provisions	385'693'593	•	151'764'162	117'386'114	21'387'273	4'135'019	11'330'339	77'587'362	1'189'143				886'559
		Créances irrécouvrables	139'409'518	•	125'478'536	619'253	881'788	2'600'666	79707	8'876'995	376'001		•	•	496'572

Classification par nature et par département des charges de fonctionnement comptes 2010

	LIBELLÉS	État de Genève	01 Chancellerie	02 Finances	tion ture et	04 Institutions	05 Constructions et technologies de	06 Intérieur et mobilité	07 Solidarité et emploi	08 Economie et santé	11 Grand Conseil	12 Cour des comptes	13 Constituante	14 Pouvoir judiciaire
			n Frat		node									
34	4 Parts et contributions sans affectation	490'845'663	•	490'714'861	•	130'802	•	•	•	•	•	•	•	•
340	0 Part des communes aux recettes	130'802	1	1	•	130'802	•	1	•	1	1	1	1	
346	6 Comp. fin. aux communes françaises	169'362'561	-	169'362'561	•	-	•	-	-	-	-	•	•	-
348	348 RPT (parts et contributions)	321'352'300	•	321'352'300		•	•		-	-	-			
35	35 Dédommagements à des tiers	132'046'557	•	•	7.897.165	19'294'094	15'014'159	7.071'217	82'701'301	68'622	•	•	•	•
350	350 Confédération	25'551'181	-	•	•	2'595'784	•	7.032'396	15'920'739	2,562	-	•	1	
351	1 Cantons	24'264'165	1	•	7'897'165	16'334'607	•	30'593	•	1,800	1	1	1	
352	2 Communes	15'448'459	1			361'512	15'014'159	8'228		64'560	1	1		
355	5 Dédommagement à des institutions privées	11'638'930	•	•		2'191	•		11'636'739			•	•	•
356	356 Dédommagement à des personnes physiques	55'143'823		-	•	•		-	55'143'823		1	•		•
36	36 Subventions accordées	3'470'279'046	511'184	63,680	758'945'994	41'144'215	77.664.990	198'636'210	1'301'152'917	1'081'201'054	•	•	•	10'958'802
360	0 Confédération	985'472	245'284	•		•		651'538	•	88,650	1	1	1	
361	1 Cantons	88'424'957	1	1	85'182'399	545,000		1	107'496	2'590'063	•	1	1	•
362	362 Communes	6,285,309	1	325	3,286,500	1'279'110	62'500	710'885		945,389	•	1	1	•
363	3 Propres établissements	1'677'030'839	•		416'037'564	14'688'818	10'720'392	183'596'848	123'725'256	928'261'962	•		1	•
364	4 Sociétés d'économie mixte	42'977'851	226'700		38'665'240	3'529'910	•	188'084	•	367'917	'		1	'
365	5 Institutions privées	529'912'742	39'200	63,325	138'155'281	10'450'022	7'726'248	10'197'373	223'832'028	139'449'236	'		1	'
366	366 Personnes physiques	1'112'828'321	1	•	77'619'011	1'426'590	59'155'850	917'191	953'488'137	9'262'740	'	1	•	10'958'802
367	367 Etranger	11'833'553	1	•		9'224'764	•	2'374'291	1	234'498	•	1	•	1
	Totaux intermédiaires	7'868'717'590	21'476'790	1'371'661'486	2'055'224'314	557'166'831	720'384'519	293'705'473	1'571'212'493	1'152'526'012	9'401'818	3'384'299	4'412'212	108'161'345
37	7 Subventions redistribuées	243'208'579	•	•	217'811'535	1'321'967	•	23'099'587	975'490	•	•	•	•	•
370	370 Confédération	4'476'993	1	1	4'476'993		•	1	1	1		,	1	
371	1 Cantons	877'027	1	1		98,320	1	778'677	1				1	
372	2 Communes	1'196'441	1	1		403'065		793'376	1				1	
373	3 Propres établissements	212'707'393	1	1	212'522'296		1	1	185'097				1	
375	5 Institutions privées	3'158'873	1	•	812'246	649'784		906'450	790'393	1			1	•
376	6 Personnes physiques	20'791'852	-	•	•	170'768		20'621'084	-	-			-	
39	9 Imputations internes	378'285'284	2'855'450	30'718'406	198'535'595	67'092'034	36'440'611	9'659'462	12'362'066	5'969'681	699'273	109'838	240'879	13'601'989
391	1 Frais de bâtiments	219'675'823	1'167'337	6,675,900	156'454'314	31'124'614	9'371'061	2748'204	4'612'528	2'245'632	249'302	202,205	,	4'970'429
394	4 Rétrocessions de recettes	57'528	•	57'528		•				•	1	1	1	•
395	395 Informatique	142'761'176	1'674'744	16'800'777	41'743'169	34'774'942	21'526'330	6'357'628	7'371'007	3'541'497	448'021	53,336	85'337	8'384'388
397	7 Facturation interne	15'770'757	13,369	7'184'201	318'112	1'192'478	5'543'220	553'630	378'531	182'552	1,950	•	155'542	247'172
399	9 Imputations internes	20,000	'	•	20,000	1	•	-	•	-	1	1	1	•
	Totaux généraux	8'490'211'453	24'332'239	1'402'379'892	2'471'571'445	625'580'832	756'825'130	326'464'521	1'584'550'049	1'158'495'693	10'101'091	3'494'137	4.653.090	121'763'334

Classification par nature et par département des revenus de fonctionnement comptes 2010

	LIBELLÉS	État de Genève	01 Chancellerie d'Etat	02 Finances	03 Instruction publique, culture et sport	04 Institutions	05 Constructions et technologies de l'information	06 Intérieur et mobilité	07 Solidarité et emploi	08 Economie et santé	11 Grand Conseil	12 Cour des comptes	13 Constituante	14 Pouvoir judiciaire
40) Impôts	5'418'065'526		5'288'449'087	-	93'263'973	-	-	15'160'351	21'192'113	-		-	-
400	0 Impôts sur le revenu et la fortune	3'569'553'078	-	3'563'066'435	-	-	-	-	1	6'486'643	-	-	-	1
401	1 Impôts sur le bénéfice et capital	1'080'636'744	1	1'080'636'744	'	•	•	'	1	1	1	1	1	•
402	2 Impôts fonciers	177'100'768	-	177'100'768	-	-	•	1	-	•	-	-	1	1
403	3 Impôts spéciaux	87'356'428	1	87'356'428	1	•		•	1	1	1		1	
404	4 Produit de l'enregistrement et du timbre	184'850'177	1	184'850'177		•		1	1	1	1	-	1	1
405		194'629'328	1	194'629'328	'	1	'	1	1	1	1	1	1	1
406	6 Autres impôts cantonaux	123'939'003	-	809,208	-	93'263'973	•	1	15'160'351	14'705'470	-		1	1
41	Patentes et concessions	13'231'789	221'395	1'648'521	•	•	•	11,255'504	95,200	10'869	•	•	•	•
410	0 Patentes	13'010'394	'	1'648'521			'	11'255'504	95,200	10'869	1		,	'
411	1 Concessions	221,395	221'395	1	1			1	1	1			1	1
42	2 Revenus des biens	963'225'667	•	166'679'146	15'730'203	17'708'110	555'204'354	178'859'223	28'088'247	955'361	•		•	1,023
420		65'338		65'338	1	1		,	1	1			1	
421	1 Revenus des biens du PF - Créances	70'090'494	•	69'810'647	181'738	1,182	36'885	206	59'836	-	-		•	
422	Revenus des biens du PF - Capitaux du patrimoine financier	31'570'968		31'189'409	1'847	266'295		113'417	•	•	•		•	
423		6'962'020	1	658'461	1	•	37'674	1	6'265'885	1	1	1	1	1
424		50'523'384	'	50'475'139	48'245	•		•	1	•	•	-	•	•
425		48'588'677	1		•	340'441	47'996'652	204'147	•	47.438	•		•	•
426	6 Part. perm. du patrimoine adm.	41'386'318		4'646'927	-	2'755'750	10'049'706	1'310'150	21'761'170	862'615	•		•	
427	7 Immeubles du patrimoine administratif	160'565'583	1	108,000	14'120'000	14'294'795	117'527'262	14'515'526	1	1			1	1
428	Plus-values sur les actifs du patrimoine administratif	539'529'297	•	37.800		48'858	376'727'003	162715'635	'	•	'		•	•
429	9 Autres revenus	13'943'587	1	9'687'424	1'378'372	789	2'829'171	143	1'357	45,309			1	1'023
43	3 Recettes diverses	705'374'434	1'124'366	232'882'160	37'946'016	161'911'590	62'130'812	23'497'775	134'711'915	22'458'067	51'484	3.702	267	28'656'279
431	.1 Emoluments administratifs	140'265'515	481'930	29'645'381	176'992	49'458'169	29'384'161	1,700'819	1'201'166	10'229'698	-	-	-	17'987'199
432		8,800,698	•	1	5'758'525	1'042'173	•	1	1	1	1	-	1	1
433	3 Ecolages	757'661	1	1	757'661	-	•	1	1	1	1	•	1	1
434	4 Redevances d'util. et prest. de service	25'450'941	104,600	39'419	2'398'980	14'672'557	728'411	4'119'723	680,973	736'288	,	•	1	1,969,890
435	5 Ventes de marchandises	6'180'490	312'357	27'954	2'316'747	1'575'513	1'009'617	561'833	-	44'957	17'022	-	-	314'490
436	6 Dédommagements de tiers	148'043'587	225'478	19'1 19'345	16'027'232	7'505'204	16'090'240	15'161'269	58'020'549	9,910,499	34,462	3702	267	5'945'338
437	.7 Amendes	52'465'853	-	-	-	50'069'436	185'600	33'474	151'802	424'929	-		1	1'600'613
438	8 Remboursement frais administratifs	581,929	-	-	-	-	581'929	1	-	•	-		1	1
439	9 Dissolutions et provisions	324'827'759	•	184'050'062	10'509'878	37'588'538	14'150'855	1,920'656	74'657'425	1,111,695	1	-	1	838'649
44	Parts à des recettes sans affectation	596'624'908	•	596'624'908	•	•	•	•	1	•	•	•	1	•
440		468'860'221	-	468'860'221	-	-	•	-	1	-	-	-	-	1
442	2 Part à l'impôt anticipé	27'898'131		27'898'131		•			1	1	1	-	1	
448	448 RPT (parts à des recettes)	99'866'556	•	99,866,226	•	-	'	•	•	-	•		•	•

Classification par nature et par département des revenus de fonctionnement comptes 2010

14 Pouvoir judiciaire	•	1	1		1	•	1	•		•		•		1	28'657'302	•			1'106'676				1'106'676	1	29'763'978
13 Constituante	•	1	1	1	1	•	1	1	•	1	•	1	'	-	267	•			•					1	267
12 Cour des comptes	•	'	1	1		•	'	•	'	'	'	'	'	-	3702	•			•					1	3'702
11 Grand Conseil	•		•			•	'	•		•	'		'	-	51'484	•			8,966				996,8	1	60'450
08 Economie et santé	•				•	4.7 56'349		180,000		1'931'748			2'644'601	1	49'372'759	•			99,220		57'528		42'022	1	49'472'309
07 Solidarité et emploi	46'264'933	46'264'933	1	1	1	213'290'228	209'150'189	•	1	294'550	•		6,476	3'839'013	437'611'175	975'490	975'490		•					1	438'586'665
06 Intérieur et mobilité	361,985	1	63'230	288'755	10,000	2'826'478	1'650'878	1	1	346'336	•	524'410	304'855	-	216'800'965	23'099'587	23'099'587		569'593				569'593	1	240'470'145
05 Constructions et technologies de l'information	8,079,045	8'079'045	•	1	1	24'408'013	18'783'574	148'304		•	1'684'305		3'791'830	-	649'822'224	•			368'354'648	219'675'823		142'761'176	5'917'649	•	1.018'176'872
04 Institutions	33,808,802	16'565'325	2'515'469	14'828'011	1	13'451'554	13'125'958	•		•			323750	1'845	320'244'032	1'321'967	1'321'967		610'020				610'020	•	322'176'019
03 Instruction publique, culture et sport	7'559'554		7'280'442	279'113	•	43'005'164	31'098'464	118'783	1'056'034	984'331			111,796	9,632,756	104'240'937	217'811'535	122'573'026	95'238'509	97.162				97'162	•	322'149'633
02 Finances	44'666'249	1	1	44'666'249	1	2'901'531	1	•		430				2'901'101	6'333'851'603	•			7'418'670				7'418'670	•	6'341'270'273
01 Chancellerie d'Etat	٠		1	1	1	•	1	•	1	1		1	'	-	1'345761	•			20,000					20,000	1.365'761
État de Genève	140'840'572	70,808,303	9'859'140	60'062'128	10,000	304'639'317	273'809'063	447'087	1'056'034	3'557'395	1'684'305	524'410	7'183'309	16'377'715	8'142'002'212	243'208'579	147'970'070	95'238'509	378'285'284	219'675'823	57'528	142'761'176	15/770/757	20,000	8'763'496'075
LIBELLÉS	Dédommagements de collectivités publiques	Confédération	Cantons	Communes	453 Propres établissements	Subventions acquises	460 Confédération	Cantons	Propres établissements	Fonds alloués par des tiers	Personnes physiques	Subventions étrangers	Produits différés de subventions d'investissement	Autres subventions	Totaux intermédiaires	Subventions à redistribuer	Confédération	Cantons	Imputations internes	491 Revenus des bâtiments	. Parts à des recettes	495 Informatique	Facturations internes	Imputations internes	Totaux généraux
	45	450	451	452	453	46	460	461	463	464	466	467	468	469		47	470	471	49	491	494	495	497	499	



Postes de l'administration cantonale

				-								
		Ancienne structure	cture			Nouvelle structure	ıcture			Nouvelle structure	cture	
	Budget 2009	31 décembre 2009	Postes non consommés au 31 décembre 2009	onsommés mbre 2009	Budget 2009	31 décembre 2009	Postes non consommés au 31 décembre 2009	onsommés nbre 2009	Budget 2010	31 décembre 2010	Postes non consommés au 31 décembre 2010	onsommés nbre 2010
DEPARTEMENTS	Nombre de postes	Nombre de postes consommés	Nombre de postes	en % du budget 2009	Nombre de postes	Nombre de postes consommés	Nombre de postes	en % du budget 2010	Nombre de postes	Nombre de postes consommés	Nombre de postes	en % du budget 2010
Chancellerie	76.83	72.15	-4.68	%60'9-	82.53	78.15	-4.38	-5.31%	84.83	82.55	-2.28	-2.69%
Finances	762.00	740.52	-21.48	-2.82%	994.93	976.37	-18.56	-1.87%	1.011.70	1'007.45	-4.25	-0.42%
Instruction publique, culture et sport	7'142.71	7.161.98	19.27	0.27%	7.143.11	7'162.39	19.28	0.27%	7'188.21	7.171.36	-16.85	-0.23%
Personnel administratif et technique	1,769.84	1,761.88			1,770.24	1,762.29			1'791.62	1'763.35		
Personnel enseignant	5'372.87	5'400.10			5'372.87	5'400.10			5,396.59	5'408.02		
Sécurité, police et environnement	2'692.73	2'697.83	5.10	0.19%	2'556.55	2'553.88	-2.67	-0.10%	2'656.48	2'725.91	69.43	2.61%
Personnel administratif	1'120.18	1'126.83			984.00	982.88			1,010.93	1'047.56		
Personnel Police/Sureté/Prison	1'572.55	1,571.00			1'572.55	1'571.00			1'645.55	1'678.35		
Constructions et technologies de l'information	1'092.85	1'047.93	-44.92	-4.11%	1'087.25	1,059.81	-27.44	-2.52%	1'098.55	1.044.36	-54.19	-4.93%
Intérieur et mobilité	483.68	471.11	-12.57	-2.60%	380.53	356.83	-23.70	-6.23%	363.95	354.35	-9.60	-2.64%
Solidarité et emploi	683.65	657.15	-26.50	-3.88%	683.65	657.15	-26.50	-3.88%	678.35	643.70	-34.65	-5.11%
Affaires régionales, économie et santé	224.23	210.95	-13.28	-5.92%	230.13	215.05	-15.08	-6.55%	230.13	220.35	-9.78	-4.25%
Secrétariat Général du Grand Conseil	22.97	21.60	-1.37	%96'5-	22.97	21.60	-1.37	-5.96%	22.97	21.90	-1.07	-4.66%
Cour des comptes	1.00	1.00	0.00	%00.0	1.00	1.00	0.00	0.00%	1.00	1.00	0.00	0.00%
Pouvoir judiciaire	441.92	441.21	-0.72	-0.16%	441.92	441.21	-0.72	-0.16%	480.42	483.15	2.73	0.57%
Magistrats	95.00	95.00			95.00	95.00			95.00	106.00		
Personnel administratif	346.92	346.21			346.92	346.21			385.42	377.15		
Total général Etat	13'624.57	13'523.43	-101.14	-0.74%	13'624.57	13'523.43	-101.14	-0.74%	13'816.59	13'756.08	-60.513	-0.44%

Remarque :
Consommation hors auxiliaires, agents spécialisés et personnel temporaire ; hors Constituante
Consommation hors auxiliaires, agents spécialisés et personnel temporaire ; hors Consommation des postes pour les exercices 2009 et 2010.
Intégration des Conseillers d'États et de la Cour des comptes dans le budget et la consommation des postes pour les exercices 2009 et 2010.
Pour les comptes 2010, les stagiaires police-prison sont compris dans la consommation du personnel Police / Sureté / Prison.

entités	
d'autres	
dans	
Postes	

	Budget 2009	31 décembre 2009	Postes non consommés au 31 décembre 2009	nsommés au bre 2009	Budget 2010	31 décembre 2010	Postes non consommés au 31 décembre 2010	es non consommés au 31 décembre 2010
Entités subventionnées	Nombre de postes	Nombre de postes consommés	Nombre de postes	en % du budget 2009	Nombre de postes	Nombre de postes consommés	Nombre de postes	en % du budget 2010
DIP - HES	577.51	575.96	-1.55	-0.27%	601.78	577.52	-24.26	-4.03%
DIP - UNI	1'959.78	1'926.84	-32.94	-1.68%	2'013.93	1'922.97	96:06-	-4.52%
JOLIMONT-MONTANA	212.00	207.85	-4.15	-1.96%	212.00	206.45	-5.55	-2.62%
нис	8,298.00	8'448.10	150.10	1.81%	8'343.00	8'557.60	214.60	2.57%
Hospice Général	704.40	692.30	-12.10	-1.72%	703.40	687.50	-15.90	-2.26%
EPI (CIP - EPSE)	414.50	423.45	8.95	2.16%	459.10	1) 432.00	-27.10	-5.90%
Entités privées subventionnées								
FSASD	1'390.40	1'380.28	-10.12	-0.73%	1'453.34	1'390.90	-62.44	-4.30%
Entités publics et/ou privées subventionnées	ntionnées							
EMS	3'253.25	3'199.35	-53.90	-1.66%	3'362.26	3'349.79	-12.47	-0.37%

EMS	3'253.25	3'199.35	-53.90	-1.66%	3'362.26	3'349.79	-12.47	-0.37%
Etablissements de droit public autonor	Set I							

%26.0-

-6.95

712.60

719.55

-3.70%

-26.30

683.70

710.00

Aéroport International de Genève

¹⁾ La dotation non consommée est liée au report d'ouverture du site "Thônex II".

Indemnités accordées

SERVICE	SUOS -SUOS -SUOS	LIBELLÉ	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	10N 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
TOTAL ETAT	TAT			2'234'530'541.78	-25'119'351.22	-1.1%	2'259'649'893	2'184'504'191.52
2. FINANCES	CES			5.750.00	-250.00	-4.2%	000,9	11'625.00
02.23.00.00	363 10120	363 10120 Fondation de valorisation - capital de dotation NM	ind		1			3,000.00
02.22.00.00	365 10181	365 10181 Fédération des cafetiers - capital de dotation - intérêts sur prêts NM	ind	5,750.00	-250	-4.2%	000,9	8'625.00
3. INSTR	UCTION	3. INSTRUCTION PUBLIQUE, CULTURE ET SPORT		635'870'861.61	-5'100'338.39	-0.8%	640'971'200	616'322'337.28
03.11.00.00 \$	03.11.00.00 Secrétariat Général	iénéral		15'012'410.00	0.00	%0.0	15'012'410	14'853'410.00
03.11.00.00	365 03702	365 03702 Institut des hautes études internationales et du développement (IHEID)	ind	13'814'000.00	1	%0.0	13'814'000	13'655'000.00
03.11.00.00	365 13702	Institut des hautes études internationales et du developpement (IHEID) NM	ind	1'198'410.00	ı	0.0%	1'198'410	1'198'410.00
03.13.00.00 \$	services pa	03.13.00.00 Services partagés et logistiques		30'529'393.00	733'000.00	2.5%	29'796'393	29'479'808.00
03.13.00.00	365 00106	365 00106 Conservatoire de musique de Genève	ind	10'694'081.00	1	%0.0	10'694'081	10'580'138.00
03.13.00.00	365 00205	Institut Jaques Dalcroze	ind	4'469'480.00	733'000	19.6%	3'736'480	3'690'463.00
03.13.00.00	365 00301	Conservatoire populaire de musique	ind	14'035'716.00	ı	%0.0	14'035'716	13'879'091.00
03.13.00.00	365 10205	Institut Jaques Dalcroze NM	ind	1'238'112.00	1	%0.0	1'238'112	1'238'112.00
03.13.00.00	365 10301	Conservatoire populaire de musique NM	ind	92'004.00	Î	0.0%	92,004	92,004.00
03.21.00.00 E	:nseigneme	03.21.00.00 Enseignement primaire		3'144'000.00	1	0.0%	3'144'000	2'820'000.00
03.21.00.00	362 00601	362 00601 Groupement intercommunal animation parascolaire (GIAP)	ind	3'144'000.00	-	0.0%	3'144'000	2'820'000.00
03.25.00.00 F	laute école	03.25.00.00 Haute école spécialisée de Genève		104'713'509.00	0.00	0.0%	104'713'509	98'684'186.00
03.25.00.00	361 07701	Contributions intercantonales - HESSO	pui	40'982'000.00	ī	%0'0	40'982'000	37'932'000.00
03.25.00.00	361 07801	Contributions intercantonales - HESS2	pui	22'286'000.00	ı	%0.0	22'286'000	21'380'000.00
03.25.00.00	361 07802	Contributions intercantonales - HESS2 musique et autres arts	ind	18'991'000.00	i	%0.0	18'991'000	17'400'000.00
03.25.00.00	363 07701	Conditions locales particulieres - HESSO	ind	1'259'739.00	i	%0.0	1'259'739	1'453'857.00
03.25.00.00	363 07801	Conditions locales particulieres - HESS2	ind	6'284'384.00	Í	%0.0	6'284'384	6'112'758.00
03.25.00.00	363 07802	Conditions locales particulieres - HESS2 musique et autres arts	pui	790,386.00	ı	%0.0	790'386	685'571.00
03.25.00.00	363 17701	Conditions locales particulieres sur charges d'infrastructure - HESSO NM	pui	9'470'000.00	i	%0.0	9'470'000	9'470'000.00
03.25.00.00	363 17801	Conditions locales particulieres sur charges d'infrastructure - HESS2 NM	ind	3,000,000.00	ı	%0.0	3,000,000	3,000,000.00
03.25.00.00	363 17802	Conditions locales particulieres sur charges d'infrastructure - HESS2 musique et autres arts NM	ind	1'650'000.00	1	0.0%	1'650'000	1'250'000.00
03.26.00.00 Université	Jniversité			387'986'782.79	-6'808'752.21	-1.7%	394'795'535	378'966'374.35
03.26.00.00	363 00102	Université de Genève	pui	316'172'901.61	-3'707'143	-1.2%	319'880'045	302'255'257.00
03.26.00.00	363 10102	Université de Genève NM	ind	74'545'114.75	-370/375	-0.5%	74'915'490	76'711'117.35
03.26.00.00	363 40102	Université de Genève - mouvements des montants restituables	ind	-2'731'233.57	-2'731'234			
03.31.00.00 C	03.31.00.00 Office de la jeunesse	esseune		89'913'775.42	1'067'358.42	1.2%	88'846'417	87'330'177.73
03.31.00.00	364 03101	364 03101 Fondation genevoise pour l'animation socioculturelle (FASe)	pui	20'902'240.00	1	%0.0	20'902'240	20'352'730.00
03.31.00.00	365 02001	Fondation SGIPA	ind	3'473'007.00	1	0.0%	3'473'007	3'202'219.00
03.31.00.00	365 07101	Fondation officielle de la jeunesse (FOJ)	ind	24'911'638.00	1	%0.0	24'911'638	24'092'379.00

SERVICE NATURE -SUOS	LIBELL	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
03.31.00.00 365 07301	301 Fondation Ensemble	pui	6'381'725.00	-	0.0% 6'381'725	5'826'312.00
03.31.00.00 365 07402	Fondation Clair-Bois	jud	12'494'950.00	-	0.0% 12'494'950	12'353'270.00
03.31.00.00 365 07501	501 Association d'aide aux jeunes, etudiants, travailleurs et apprentis (AJETA)	ind	1,009,683.00	-	0.0% 1'009'683	999'119.00
03.31.00.00 365 07601	501 Astural	jud	8'568'591.00	-	0.0% 8'568'591	8'472'590.00
03.31.00.00 365 07701	701 École protestante d'altitude (EPA)	jud	2,008,288.00	-	0.0% 2'008'288	1'987'716.00
03.31.00.00 365 07901	301 Atelier X	jud	355'691.00	-	0.0% 355'691	352'827.00
03.31.00.00 365 08001	Association catholique d'action sociale (ACASE)	ind	5'720'814.00	-	0.0% 5'720'814	5'660'577.00
03.31.00.00 365 08102	102 La Voie lactée	ind	940,000.00	490,000	108.9% 450'000	450,000.00
03.31.00.00 365 08202	202 L'Arc	jud	935,000.00	-	0.0% 935'000	935,000.00
03.31.00.00 365 17101	101 Fondation officielle de la jeunesse (FOJ) NM	ind	1,539,790.00	-	0.0% 1'539'790	1,539,790.00
03.31.00.00 365 17501	501 Association d'aide aux jeunes, etudiants, travailleurs et apprentis (AJETA) NM	ind	95,000.00	-	0.0% 95'000	95,000.00
03.31.00.00 365 40001	701 Restitution de subvention en fin de contrat	pui	-38'526.80			
03.31.00.00 365 47601	Astural - mouvements des montants restituables de subventions	jud		•		1'010'648.73
03.31.00.00 365 47601	501 Astural - mouvements des montants restituables de subventions	ind	615'885.22	615'885		
03.32.00.00 Office po	03.32.00.00 Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue		4'570'991.40	-91'944.60	-2.0% 4'662'936	4'188'381.20
03.32.00.00 365 08501	lnstitut de formation des adultes de Genève (IFAGE)	pui	2'318'500.00	-	0.0% 2'318'500	2'318'500.00
03.32.00.00 365 08701	701 École hôtelière de Genève (EHG)	pui	933,000.00	-	0.0% 933'000	933,000.00
03.32.00.00 365 09101	101 Subvention qualification + (CFC pour adultes) (dont CEBIG) *	jud	1,053,271.40	-240′229	-18.6% 1'293'500	930'033.20
03.32.00.00 365 18701	701 École hôtelière de Genève NM	jud	117'936.00	-	0.0%	117'936.00
03.32.00.00 365 48501	IFAGE mouvements des montants restituables de subventions	ind	148'284.00	148′284		-111'088.00
4. SECURITE,	SECURITE, POLICE ET ENVIRONNEMENT		14'419'205.00	-652'500.00	-4.3% 15'071'705	10'938'009.10
04.03.12.00 Délégué	04.03.12.00 Délégué à la Genève internationale		375'211.00	0.00	0.0% 375'211	375'211.00
04.03.12.00 364 00119	119 Centre d'accueil pour la Genève internationale (CAGI)	pui	185'300.00	00.00	0.0% 185'300	185'300.00
04.03.12.00 364 10119	119 Centre d'accueil pour la Genève internationale (CAGI) NM	pui	189'911.00	00.00	0.0% 189'911	189'911.00
04.04.00.00 Corps de police	e police		9'122'294.00	-652'500.00	-6.7% 9'774'794	2'641'098.10
04.04.00.00 363 00118	118 Fondation des parkings	pui	9'122'294.00	-652'500.00	-6.7% 9'774'794	2'641'098.10
04.05.00.00 Office pénitentiaire	enitentiaire		921'700.00	0.00	0.0% 921'700	921'700.00
04.05.00.00 363 004	363 00412 Fondation officielle de la jeunesse (FOJ) - foyer Le Pertuis	pui	921'700.00	00.00	0.0% 921'700	921'700.00
04.10.00.00 Office de l'environnement	e l'environnement		4,000,000.00	00.00	0.0% 4'000'000	7.000.000.00
04.01.00.00 363 001	363 00104 Indemnite de restructuration dechets spéciaux SIG	pui	4,000,000.00	00.00	0.0% 4'000'000	7'000'000.00
5. CONSTRUC	5. CONSTRUCTION ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION		10'993'386.00	-2'057'614.00	13'051'000	10'388'989.60
05.04.00.00 Bâtiments	ts time to the tim		00.000.9	0.000.00	0	•
05.04.00.00 363 10111	111 Indemnité location financement bâtiments et équipements HUG NM	pui	6,000.00			
05.06.00.00 Logement	te e		10'987'386.00	-2'063'614.00	-15.8% 13.051.000	7
		pui	7'490'956.50			
05.06.00.00 363 18051	D51 FPLC intérêts sur dotations NM	pui	2'384'812.50	-715'187.50 -23	-23.1% 3'100'000	2'384'813.00

SERVICE	BAUTAN -SUOS BAUTAN	LIBELLÉ	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	10N 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
02:06:00:00	365 08150	Cité Universitaire	pui	457,000.00	00.00	%0.0	457,000	
00:00:00	365 18050	Dotation LGL sans intérêts et à taux réduit NM	pui	58'117.00	-36,883.00	-38.8%	92,000	103,368.60
05.06.00.00	365 18150	Cité Universitaire rente droit superficie NM	pui	539,000.00	00.00	%0.0	539,000	539,000.00
05.06.00.00	365 18151	Cité Universiaire extension intérêt + droit superficie NM	ind	57'500.00	-2'500.00	-4.2%	60,000	
6. INTER	INTERIEUR ET	F MOBILITE		189'386'884.45	5'306'364.45	2.9%	184'080'520	179'905'721.32
06.03.00.00 L	Direction ge	08.03.00.00 Direction générale de la mobilité		186'731'734.45	5'406'364.45	3.0%	181'325'370	177'502'515.53
06.03.00.00	363 00113	Transports Publics Genevois (TPG)	pui	166'377'024.00	517'080.00	0.3%	165'859'944	162'170'905.04
06.03.00.00	363 10125	TPG - utilisation des infrastructures NM	pui	15'978'365.61	4'875'369.61	43.9%	11'102'996	12'046'460.49
06.03.00.00	363 10126	TPG - rente annuelle de droit de superficie NM	pui	907,000.00	0.00	%0.0	907'000	907,000.00
06.03.00.00	365 00124	Société des mouettes genevoises navigation S.A. (SMGN)	ind	2'511'001.84	13'914.84	%9.0	2'497'087	2'075'150.00
06.03.00.00	365 00502	Unireso Frais communauté tarifaire	pui	300,000.00	0.00	%0.0	300,000	300,000.00
06.03.00.00	365 10105	Fondation des parkings NM	pui	3,000.00	00.00	%0.0	3,000	3,000.00
06.03.00.00	365 10108	Fondation des parkings - Droits de superficie et d'utilisation de places de parc NM	pui	655'343.00	00.00	%0.0	655'343	
06.06.00.00 □	Jirection ge	Direction générale de l'agriculture		2'655'150.00	-100,000.00	-3.6%	2'755'150	2'403'205.79
00.00.00.00	363 02502	Fondation pour les zones agricoles spéciales	pui		-100,000.00	-100.0%	100,000	
00.00.00	365 00320	Opage promotion agricole	ind	2'540'000.00	00.00	%0.0	2'540'000	2'313'055.79
00.00.00	365 10103	Opage, dotation NM	ind	150.00	00.00	%0.0	150	150.00
06.06.00.00	365 10407	Opage, prestations de service et mise à disposition de locaux NM	ind	115'000.00	0.00	0.0%	115'000	90,000.00
7. SOLIDARITE	ARITE	ET EMPLOI		335'137'612.30	-11'809'906.70	-3.4%	346'947'519	330'286'746.14
07.14.11.00 L	Jirection go	07.14.11.00 Direction générale de l'action sociale (DGAS)		335'137'612.30	-11'809'906.70	-3.4%	346'947'519	330'286'746.14
07.14.11.00	363 00121	Hospice Général : fonctionnement	pui	71'936'020.00	-7'468'760.00	-9.4%	79'404'780	82'750'164.00
07.14.11.00	363 00501	EPH Etablissement publics pour l'intégration (EPI)	pui	47'496'466.00	1	%0.0	47'496'466	45'403'038.00
07.14.11.00	363 10121	Hospice Général, utilisation immeuble NM	pui	305'472.00		%0.0	305'472	305'472.00
07.14.11.00	363 10801	EPH Etablissement publics pour l'intégration (EPI) utilisation immeuble NM	pui	3'799'332.00	1	%0.0	3'799'332	3'799'332.00
07.14.11.00	363 10802	EPH Etablissement publics pour l'intégration (EPI) - utilisation réseau cantonal NM	pui	165,000.00	1	%0.0	165,000	165,000.00
07.14.11.00	365 00134	EMS - subvention d'exploitation	pui	108'460'604.90	-1'449'740.10	-1.3%	109'910'345	101'644'918.44
07.14.11.00	365 00232	EPH Centre Espoir (armée du salut)	pui	4'281'338.00	1	%0.0	4'281'338	4'244'066.00
07.14.11.00	365 00234	EPH Enveloppe pour les nouvelles places 2008 et l'annualisation des places ouvertes en 2007	pui		1			2'487'957.00
07.14.11.00	365 00235	EPH Fondation Pro entreprise sociale privée	pui	3'063'046.00		%0.0	3'063'046	2'726'586.00
07.14.11.00	365 00236	EPH Association Point du Jour	pui	294,062.00	1	%0.0	294,062	291,009.00
07.14.11.00	365 00237	Enveloppe destinée à l'annualisation et l'ouverture des nouvelles places EPH	pui	2'711'730.40	-2'638'978.60	49.3%	5'350'709	3'063'484.00
07.14.11.00	365 00405	EPH Aigues Vertes	pui	14'649'325.00	1	%0.0	14'649'325	13'225'289.00
07.14.11.00	365 00504	EPH Clair-Bois	pui	17'207'256.00		%0.0	17'207'256	14'091'755.00
07.14.11.00	365 00603	EPH Fondation Ensemble	pui	9'042'364.00	1	%0.0	9'042'364	8'286'437.00
07.14.11.00	365 00610	Association du centre genevois de consultation pour les victimes d'infractions (LAVI)	pui	1'104'092.00	45,000.00	4.2%	1,059,092	820,000.00
07.14.11.00	365 00702	EPH Foyer Handicap	pui	17'962'306.00		%0.0	17'962'306	17'232'670.00

SERVICE	SOUS-NATURE	רושב	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	ON 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
07.14.11.00 365	365 00802 EPH Association La Corolle	pui	2'530'394.00	- 00	%0.0	2'530'394	2'166'719.00
07.14.11.00 365	365 00902 EPH Fondation Trajets	pui	5'787'084.00	- 00	%0.0	5'787'084	4'838'110.00
07.14.11.00 365	365 01002 EPH La Maison des Champs	pui	1'564'554.00	- 00	%0.0	1'564'554	1'456'575.00
07.14.11.00 365	365 02002 EPH Société genevoise pour l'intégration professionnelle d'adolescents et d'adultes (SGIPA)	SGIPA) ind	16'212'475.00	- 00	%0.0	16'212'475	15'479'482.70
07.14.11.00 365	365 04501 EPH Association pour l'appartement de jour (APAJ)	pui	538'589.00	- 00	%0.0	538'589	533'046.00
07.14.11.00 365	365 06010 Association Argos	pui	2'950'940.00	- 00	%0.0	2'950'940	2'917'839.00
07.14.11.00 365	365 07910 EPH Association Arcade 84	pui	425'578.00	- 00	%0.0	425'578	415'621.00
07.14.11.00 365	365 09610 EPH Réalise	pui	681,443.00	- 00	%0.0	681'443	577'385.00
07.14.11.00 365	365 10405 EPH Fondation Aigues vertes, utilisation immeuble NM	pui	994'320.00	- 00	%0.0	994'320	38'539.00
07.14.11.00 365	365 10504 EPH Clair-bois, utilisation immeuble NM	pui	205'092.00	- 00	%0.0	205'092	205'092.00
07.14.11.00 365	365 10603 EPH Fondation Ensemble, utilisation immeuble NM	pui	30'544.00	- 00	%0.0	30'544	30'544.00
07.14.11.00 365	365 10702 EPH Foyer Handicap, utilisation immeuble NM	pui	260'820.00	- 00	%0.0	260'820	260'820.00
07.14.11.00 365	365 10902 EPH Fondation Trajets, utilisation immeuble NM	pui	18'396.00	- 00	%0.0	18'396	18'396.00
07.14.11.00 365	365 11102 Fondation la Vespérale, utilisation immeuble NM	pui	118'572.00	00 -297'428.00	-71.5%	416'000	104'000.00
07.14.11.00 365	365 12002 EPH Société genevoise pour l'intégration professionnelle d'addiescents et d'adultes (SGIPA), utilisation immeuble NM	SGIPA), utilisation immeuble NM	325'772.00	- 00	%0.0	325'772	691'150.00
07.14.11.00 365	365 16010 Association argos - intérêts sur prêts NM	pui	14'625.00	- 00	%0.0	14'625	16'250.00
8. AFFAIRE	8. AFFAIRES REGIONALES, ECONOMIE ET SANTE		1'048'716'842.42	42 -10'805'106.58	-1.0%	1'059'521'949	1'036'650'763.08
08.03.00.00 Direc	08.03.00.00 Direction générale du réseau de soins		1'041'796'434.10	10 -6'180'514.90	%9.0-	1'047'976'949	1'028'393'024
08.03.00.00 363	363 00117 Fonctionnement Hôpitaux universitaires de Genève (HUG)	pui	647'632'608.00	00 -98/853.00	%0.0	647'731'461	635'019'053.00
08.03.00.00 363	363 00119 Indemnité de fonctionnement clinique de Jolimont et Montana	pui	16'293'021.08	08 -1'080'892.92	-6.2%	17'373'914	16'623'487.00
08.03.00.00 363	363 00209 Recherche et enseignement Hôpitaux universitaires de Genève (HUG)	pui	115'000'000.00	- 00	%0.0	115'000'000	115'000'000.00
08.03.00.00 363	363 10111 HUG, location financement bâtiments et équipements NM	pui	66'279'661.97	3'239'348.97	5.1%	63'040'313	62'509'033.61
08.03.00.00 363	363 10112 HUG, location financement intérêts de la dette NM	pui	35'283'468.05	05 -557'852.95	-1.6%	35'841'321	37'068'475.64
08.03.00.00 363	363 10202 Cliniques Jolimont et Montana, utilisation terrains et bâtiments NM	pui	1'575'390.00	- 00	%0.0	1'575'390	1'575'390.00
08.03.00.00 363	363 30210 Mission d'intérêt général HUG	pui	41'486'135.00	- 00	%0.0	41'486'135	40'021'835.00
08.03.00.00 365	365 00117 FSASD (fondation des services d'aide et de soins à domicile) - indemnité de fonctionnement	ind	117'182'532.00	00 -6'699'108.00	-5.4%	123'881'640	117'932'447.03
08.03.00.00 365	365 00419 Unités d'accueil temporaire (UAT)	pui	218'633.00	00 -591'367.00	-73.0%	810'000	1'008'018.00
08.03.00.00 365	365 10142 FSASD mise à disposition de matériel informatique NM	pui	844,985.00	- 00	%0.0	844'985	1'635'284.45
08.03.00.00 365	365 10143 FSASD mise à disposition de locaux NM	pui		-391'790.00	-100.0%	391'790	
08.07.11.00 Direc	08.07.11.00 Direction des affaires économiques		6'920'408.32	32 -4'624'591.68	-40.1%	11.545.000	8'257'739.35
08.07.11.00 363	363 00103 Fondation d'aide aux entreprises FAE	pui	4'387'908.32	32 -4'512'091.68	-50.7%	8,900,000	5'923'116.05
08.07.11.00 365	365 00315 Fondation pour le tourisme	pui	485'000.00	- 00	%0.0	485,000	485,000.00
08.07.11.00 365	365 01302 Office de promotion industrielle OPI	pui	1'185'000.00	- 00	%0.0	1'185'000	1,225,000.00
08.07.11.00 365	365 10171 Fondation d'aide aux entreprises FAE, capital de dotation NM	bui	862'500.00	00 -112'500.00	-11.5%	975'000	624'623.30

Aides financières accordées

AIDES FINANCIERES ACCORDEES PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

NCELLERIE D'ETAT 364 00413 Mandat international (centre d'accueil pour les délégations et ONG) 364 00413 Mandat international (centre d'accueil pour les délégations et ONG) 365 00101 Participation de l'État aux frais électroeux NCES 365 00101 Participation de l'État aux frais électroeux NCES 365 00101 Participation de l'État aux frais électroeux NCES 365 00101 Participation de l'État aux frais électroeux NCES 365 00101 Participation de l'État aux frais électroeux NCES 365 00101 Participation de l'État aux frais électroeux NCES 365 00101 Participation de l'État aux frais électroeux NCES 365 00101 Participation de l'État aux frais électroeux NCES 365 00101 Participation de l'État aux frais électroeux Secrétarist Général 365 00101 Participation de l'État aux frais électroeux Secrétarist Général 365 00101 Participation de la paix aux frais électroeux 365 00101 Participation de la paix aux frais frais frais frais frais frais frais frais état de l'État état état frais frais frais frais frais état état frais état état se l'état état état état état état état état	न में न में न	100'564'561,05 265'900,00 92'700,00 134'000,00 50'000,00 -10'800,00 57'930,32 325,05 57'500,00 105,27	-11'048'263,95 -30'800,00 -30'800,00 -3'369,68 -675	-9,9% -10,4% 0,0% 0,0% -154,0% -5,5%	111'61' 29 9 13 13	440'300,00 440'300,00 134'000,00 8'600,00 15'000,00 190'000,00 190'000,00 58'798,16 980,41
Mandat international (centre d'accueil pour les délégations et ONG)	न न न न न न	265'900,00 92'700,00 134'000,00 50'000,00 -10'800,00 57'930,32 325,05 57'500,00 105,27)8.0E- 28.3E-	37	4 7	440'300,00 92'700,00 134'000,00 15'000,00 190'000,00 58'798,16 980,41 57'500,00
Mandati international (centre d'accueil pour les délégations et ONG) 413 Mandati international NM 505 Service d'information ani-acisme (ARIS) NM 1141 Shubvenions associations diverses 511 Participation de l'État aux frais électoraux 512 Participation de l'État aux frais électoraux 513 Legs Rothschild (ville de Ceneève) 514 Fondation pour histoire des Suisses à l'étranger - intérêts sur prèts NM 515 Fondation pour histoire des Suisses à l'étranger - intérêts sur prèts NM 516 Fondation pour l'istoire des Suisses à l'étranger - intérêts sur prèts NM 517 Fondation pour l'istoire des Suisses à l'étranger - intérêts sur prèts NM 518 Fondation pour l'istoire des Suisses à l'étranger - intérêts sur prèts NM 520 Fondation pour l'istoire des paix et al. 521 Fondation Hardt 522 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 522 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 523 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 524 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 525 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 526 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 527 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 527 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 528 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 529 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 520 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 521 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 522 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 523 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 524 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 525 Carrier de l'image contemporaine (CIC) 526 Carrier de l'image contemporaine (CICC) 527 Carrier de l'image contemporaine (CICC) 527 Carrier de l'image contemporaine (CICC) 528 Carrier de l'image contemporaine (CICC) 529 Carrier de l'image contemporaine (CICCC) 520 Carrier de l'image contemporaine (CICCCCC) 520 Carrier de l'image contemporaine (CICCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC	नं नं नं नं नं	92/700,00 134'000,00 50'000,00 -10'800,00 57'930,32 325,05 57'500,00 105,27	79.98. 79.36	31-	7-	92'700,00 134'000,00 8'600,00 15'000,00 190'000,00 58'798,16 58'798,16
Mandat international NM arian Mandat international NM Subventions associations diverses Subventions associations diverses Subventions associations diverses	में में में में	134'000,00 50'000,00 -10'800,00 57'930,32 325,05 57'500,00 105,27)8.0E-	31-	-	134'000,00 8'600,00 15'000,00 190'000,00 58'798,16 980,41 57'500
See Service d'information anti-acisme (ARIS) NM 131 Subventions associations diverses 132 Participation de l'État aux frais électoraux 133 Participation de l'État aux frais électoraux 134 Evondation pour l'histoire des Suisses à l'étranger - intérêts sur prêts NM 135 Fondation pour l'histoire des Suisses à l'étranger - intérêts sur prêts NM 136 Fondation pour l'histoire des Suisses à l'étranger - intérêts sur prêts NM 137 Fondation prour l'histoire des Suisses à l'étranger - intérêts sur prêts NM 138 Fondation prour l'histoire des Suisses à l'étranger - intérêts sur prêts NM 1401 Centre intercantional d'information sur les Croyances (CIC) 1401 Fondation mondiale pour école instrument de paix 1401 Centre intercantional d'information sur les Croyances (CIC) 1401 Fondation cipret d'u 3ème âge 1401 Projets régionaux et transfrontailers 1401 Projets régionaux et transfrontailers 1402 Fondation Cipret 1403 Fondation Cipret 1404 Fondation Cipret 1504 Fondation Cipret 1505 Fondation Cipret 1506 Fondation Cipret 1506 Fondation Cipret 1507 Fondation Cipret 1507 Fondation Cipret 1508 Fondation Cipret 1509 Fondation	में में में	50'000,00 -10'800,00 57'930,32 325,05 57'500,00 105,27	30.8C -33.3E	37		8'600,000 15'000,000 190'000,000 58'798,16 980,41 57'500,000
Subventions associations diverses Subventions associations diverses Subventions associations divised ectoretux	वीं वीं वीं	50'000,00 -10'800,00 57'930,32 325,05 57'500,00 105,27	-30.80	3,-		15'000,000 190'000,00 58'798,16 980,41 57'500
1013 Participation de l'État aux frais électoraux 102 Legs Rothschild (ville de Genève) 1030 I Legs Rothschild (ville de Genève) 1030 Fonds Langland-Aubert (enfance malheureuse) 1030 Fonds Langland-Aubert (enfance malheureuse) 1040 Pour Leur intercantoral d'information sur les Croyances (CIC) 1051 Association mondiale pour école instrument de paix 1061 Fonds tondraine d'a pour école instrument de paix 1071 Association mondiale pour école instrument de paix 1081 Fondstion Hardt 1082 Fonds spéciale du 3 ème âge 1083 Fondstion Hardt 1084 Fondstion Hardt 1085 Fondstion Hardt 1086 Fondstion Hardt 1086 Fondstion Hardt 1087 Fondstion Hardt 1088 Fondstion Rothschile s' and a fair and spéciale régionaux et transfrontailers 1089 Fondstion Projets régionaux et transfrontailers 1080 Fondstion Projets régionaux et transfrontailers 1081 Fondstion Rothschile s' and s' and a fair and s' and a fair and a	व्यं व्यं	-10'800,00 57'930,32 325,05 57'500,00 105,27	30.8c-	1	20'000	58'798,16 980,41 57'500,00
Fondstion pour Thistoire de Genève) Fonds Langland-Aubert (enfance malheureuse) Fonds Langland Same áge Fonds Association mondiale pour école instrument de paix Fonds Association mondiale de paix Fonds Association mondiale de paix Fonds Association mondiale de Baranda (Fonds Association mondiale paix Fonds Association mondiale de Baranda (Fonds Association mondiale paix Fonds Association mondiale de Baranda (Fonds Association mondiale paix Fonds Association mondiale de Baranda (Fonds Association mondiale paix Fonds Association mondiale de Baranda (Fonds Association mondiale paix Fonds Association mondiale de Baranda (Fonds Association mondiale paix Fonds Association mondial	af af	57'930,32 325,05 57'500,00 105,27	-3.36	T	61'300	58'798,16 980,41 57'500,00
tranger - intérêts sur prêts NM reuse) ET SPORT Croyances (CIC) and	af af af	325,05 57'500,00 105,27	.,			980,41 57'500,00 317 75
tranger - intérêts sur prêts NM reuse) ET SPORT Croyances (CIC) and	af	57'500,00 105,27			1,000	57'500,00
ET SPORT Croyances (CIC) and	af	105,27		4,2%	000,09	317 75
Croyances (CIC) aff aff aff aff aff aff aff aff aff af			-195	-64,9%	300	01,110
Secrétariat Général 364 03401 Investité de l'actre intercantonal d'Information sur les Croyances (CIC) af 365 03501 Association mondiale pour école instrument de paix af 365 03601 Fondation Hardt af 365 06801 Contribution à la promotion de la paix* af 365 06801 Fondation GIPRI af 365 06802 Fondation GIPRI af 365 08801 Fondation GIPRI af 365 08802 Fondation GIPRI af 365 08804 Fondation GIPRI af 365 08807 Fondation GIPRI af 365 08808 Investignes regionaux et transfrontaliers af 365 08800 Fonds spéciaux - Subventions privées af 365 08801 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées af 365 08802 Fonds spéciaux - Subventions contemporaine (CIC) af 365 08804 Fonds spéciaux - Subventions contemporaine (CIC) af 362 08505 Centre de l'image contemporaine (CIC) af 362 08506 Centre de l'image contemporaine (CIC) af 363 08507 Invigitut National Genevois (ING) af 364 08507 Invigitut National Genevois (ING) af 365 08508 Invigitut National Genevois (ING)		37'383'445,85	-4'479'796,15	-10,7%	41'863'242	39'942'560,19
364 03401 Centre intercantonal d'Information sur les Croyances (CIC) af af 365 03801 Association mondiale pour école instrument de paix af af 365 03601 Fondation Hardt af af 365 06801 Contribution à la promotion de la paix * af af 365 06801 Contribution à la promotion de la paix * af af 365 08901 Fondation GIPRI af af 365 08902 Fondation GIPRI af af 365 08903 Subventions ponctuelles * af af 365 08904 Subventions ponctuelles * af af 365 08905 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées af af 365 08906 Théâtre St Gervais af af 362 0807 Théâtre St Gervais af af 362 0807 Centre de l'image contemporaine (CIC) ag af 362 0707 Commission cantonale du sport-toto : subventions ordinaires - communes af af 363 0703 Institut National Genevois (INC) af		928'250,00	-146'900,00	-13,7%	1,075,150	1'008'335,00
365 03801 Association mondiale pour école instrument de paix af 365 03601 Fondation Hardt af 365 06401 Université du 3 ême âge af 365 06801 Contribution à la promotion de la paix * af 365 08901 Fondation GIPRI af 365 08902 Projets régionaux et transfrontaliers af 365 08903 Subventions ponctuelles * af 365 08904 Subventions ponctuelles * af 365 08905 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées af 365 08906 Théâtre St Gervais af 365 08907 Théâtre St Gervais af 362 00507 Théâtre St Gervais af 362 00508 Centre de l'image contemporaine (CIC) af 362 00507 Centre de l'image contemporaine (CIC) af 363 01301 Institut National Genevois (INC) af 364 00201 Théâtre de Carouge et atellier af	af	130'000,00	-20,000	-13,3%	150,000	130,000,00
366 03601 Fondation Hardt af af 365 06401 Université du 3 ême âge af af 365 06801 Contribution à la promotion de la paix * af af 365 06801 Fondation GIPRI af af 365 08902 Projets régionaux et transfrontaliers af af 365 08902 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées af af 365 08902 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées af af 362 08901 Théâtre St Gervais af af 362 0802 Centre de l'image contemporaine (CIC) af af 362 0803 Centre de l'image contemporaine (CIC) af af 362 0804 Commission cantonale du sport-toto : subventions ordinaires - communes af af 363 07301 Institut National Genevois (INC) af af 364 00201 Théâtre de Carouge et atelier af af	af	32'830,00	1	%0'0	32'830	32'830,00
365 06401 Université du 3 ême âge af 365 06801 Contribution à la promotion de la paix* af 365 06801 Fondation GIPRI af 365 08901 Projets régionaux et transfrontaliers af 365 08902 Projets régionaux - Subventions privées af 365 08902 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées af 362 08901 Théâtre St. Gervais af 362 08002 Centre de l'image contemporaine (CIC) af 362 08004 Commission cantonale du sport-toto : subventions ordinaires - communes af 362 08006 Institut National Genevois (INC) af 363 01301 Institut National Genevois (INC) af 364 00201 Théâtre de Carouge et atelier af	af	40,000,00	1	%0'0	40,000	
365 06801 Contribution à la promotion de la paix** af 365 06801 Fondation GIPRI af 365 08801 Projets régionaux et transfrontaliers af 365 08802 Subventions ponctuelles * af 365 08802 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées af 362 08801 Théâtre St. Gervais af 362 08002 Théâtre St. Gervais af 362 08004 Théâtre de l'image contemporaine (CIC) af 362 08006 Centre de l'image contemporaine (CIC) af 362 08007 Centre de l'image contemporaine (CIC) af 363 07016 Commission cantonale du sport-toto : subventions ordinaires - communes af 363 07017 Institut National Genevois (INC) af 364 00201 Théâtre de Carouge et atelier af	af	69'650,00		%0'0	69,620	69'650,00
365 06901 Fondation GIPRI 365 09804 Projets régionaux et transfrontaliers 365 09804 Subventions ponctuelles * 365 09802 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées 365 09802 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées 362 08803 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées 362 08804 Théâtre St. Gervais 362 08505 Centre de l'image contemporaine (CIC) 362 08506 Centre de l'image contemporaine (CIC) 362 08507 Centre de l'image contemporaine (CIC) 363 07301 Institut National Genevois (INC) 363 07301 Institut National Genevois (INC) 364 00201 Théâtre de Carouge et atelier	af	217'595,00		%9'0-	218,900	220'840,00
365 09601 Projets régionaux et transfrontaliers af 365 09802 Subventions ponctuelles * af 365 09802 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées af Services partagés et logistiques af 362 00501 Théâtre St Gervais af 362 00502 Centre de l'image contemporaine (CIC) af 362 07016 Commission cantonale du sport-toto : subventions ordinaires - communes af 363 01301 Institut National Genevois (INC) af 364 00201 Théâtre de Carouge et atelier af	af	100,000,00	1	-20,0%	200,000	200,000,00
365 09801 Subventions ponctuelles * af 365 09802 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées af Services partagés et logistiques af 362 00501 Théâtre St Gervais af 362 00502 Centre de l'image contemporaine (CIC) af 362 00704 Commission cantonale du sport-toto : subventions ordinaires - communes af 363 01301 Institut National Genevois (INC) af 364 00201 Théâtre de Carouge et atelier af	af	64'965,00	'	r	84,370	82'175,00
Services partagés et logistiques af 362 09902 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées Services partagés et logistiques 362 00501 Théâtre St.Gervais af 362 00502 Centre de l'image contemporaine (CIC) af 362 007016 Commission cantonale du sport-toto : subventions ordinaires - communes af 363 01301 Institut National Genevois (INC) af 364 00201 Théâtre de Carouge et atelier af	af	74'100,00	*		79'400	97.100,00
Services partagés et logistiques af 362 00501 Théâtre St.Gervais af 362 00502 Centre de l'image contemporaine (CIC) af 362 07016 Commission cantonale du sport-toto: subventions ordinaires - communes af 363 07301 Institut National Genevois (INC) af 364 00201 Théâtre de Carouge et atelier af	af	199'110,00			200,000	175'740,00
362 00501 Théâtre St.Gervais af 362 00502 Centre de l'image contemporaine (CIC) af 362 007016 Commission cantonale du sport-toto: subventions ordinaires - communes af 363 01701 Institut National Genevois (ING) af 363 11301 Institut National Genevois (ING) NM af 364 00201 Théâtre de Carouge et atelier af		27'185'191,00	-4'683'931,00	-14,7%	31'869'122	30'501'303,35
362 00502 Centre de l'image contemporaine (CIC) 362 07016 Commission cantonale du sport-toto : subventions ordinaires - communes 363 01301 Institut National Genevois (ING) 364 00201 Théâtre de Carouge et atelier 364 00201 Centre de Carouge et atelier 365 00201 Centre de Carouge et atelier 366 00201 Centre de Carouge et atelier 367 00201 Centre de Carouge et atelier	af	142'500,00	1	%0'0	142'500	142'500,00
362 07016 Commission cantonale du sport-toto : subventions ordinaires - communes 363 01301 Institut National Genevois (ING) 363 11301 Institut National Genevois (ING) NM 364 00201 Théâtre de Carouge et atelier	af		1			152'500,00
363 01301 Institut National Genevois (ING) 363 11301 Institut National Genevois (ING) NM 364 00201 Théâtre de Carouge et atelier 20	af		-800,000	-100,0%	800,000	448,000,00
364 00201 Théâtre de Carouge et atelier af	af	75'000,00	1	0,0%	12,000	75'000,00
364 00201 Théâtre de Carouge et atelier	af	40'272,00	1	%0'0	40'272	40'272,00
ALCONOMIC TO THE PROPERTY OF T	af	2'500'000,00	1	0,0%	2,500,000	2'500'000,00
	af	371'000,00	1	%0'0	371,000	371'000,00
364 00801 Orchestre de la Suisse Romande (OSR)	af	9,200,000,00	ı		9,200,000	8,500,000,00
364 00901 Marionnettes de Genève af	af	00,000,009	ı	%0'0	000,009	00,000,009
03.13.00.00 364 01101 Am stram gram and af 912'000,00	af	912'000,00	1	%0'0	912,000	912,000,00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

SERVICE	SOUS- BAUTAN	LIBELLÉ	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
03.13.00.00	364 01201	Fondation Bodmer	af	500,000,00	%0'0 -	200,000	500,000,00
03.13.00.00	364 01401	Fondation d'art dramatique (FAD)	af	2'250'000,00	%0'0	% 2'250'000	2'250'000,00
03.13.00.00	364 06001	Fondation du Musée d'art moderne et contemporain (FONDAMCO)	af	1,000,000,00	- 0'00	1,000,000	1,000,000,00
03.13.00.00	365 00403	Ondine genevoise	af	200,000,00	- 0,0%	200'000	200,000,00
03.13.00.00	365 00501	Cadets de Genève	af	357'300,00	- 0,0%	% 357'300	357'300,00
03.13.00.00	365 00601	Concours de Genève	af	250'000,00	%0'0 -		250'000,00
03.13.00.00	365 00801	Orchestre de chambre de Genève	af	760'000,00	%0'0 -	200,000	260,000,00
03.13.00.00	365 00901	Fonction : Cinéma	af	99,200,00	- 0,0%	99,200	99,200,00
03.13.00.00	365 01001	Théâtre du Grütli	af	149'250,00	- 0'0%	749'250	149'250,00
03.13.00.00	365 01101	Fondation romande pour le cinéma	af	100,000,00	-300'000	400'000	
03.13.00.00	365 01301	Théâtre du Loup	af	300,000,00	%0'0 -	300,000	300,000,00
03.13.00.00	365 01401	Association pour la danse contemporaine (ADC)	af	200,000,00	-120'000		
03.13.00.00	365 01601	Ecole des musiques actuelles et des technologies musicales (Fondation ETM)	af	735'000,00	%0'0	735'000	735'000,00
03.13.00.00	365 01701	Association espace musical	af	149'350,00	%0'0 -	149'350	149'350,00
03.13.00.00	365 01901	Contrechamps	af	450'000,00	%0'0 -		400,000,00
03.13.00.00	365 02301	Grandes manifestations *	af	147'500,00	%0'0	147'500	845'971,35
03.13.00.00	365 02601	Rencontres internationales	af	62'680,00	%0'0 -	% 62'680	62'680,00
03.13.00.00	365 02701	Aide ponctuelle à la culture *	af	1,525,000,00	70'000 4,8%	1'455'000	1'424'810,00
03.13.00.00	365 03001	Musée international de la Croix-Rouge et Croissant-Rouge	af	557'000,00	%0'0 -	922,000	255,000,00
03.13.00.00	365 04101	Teatro malandro	af	150'000,00	%0'0	150'000	150'000,00
03.13.00.00	365 05901	Association pour l'encouragement de la musique improvisée (AMR)	af	292'800,00	%0'0	% 292'800	238'800,00
03.13.00.00	365 06601	Aide aux compagnies indépendantes *	af	780'000,00	-20'000	800,000	1,000,000,00
03.13.00.00	365 06701	Diffusion et échanges culturels *	af	850'619,00	-13751 -1,6%	% 864'370	681,870,00
03.13.00.00	365 07012	Associations et sociétés sportives - subventions ordinaires	af		-3'300'000	3,300,000	3'139'300,00
05.90.01.00	365 07112	Associations et sociétés sportives - subventions conditionnelles	af		ı		139'500,00
05.90.01.00	365 08811	Associations et sociétés sportives - aide en faveur des sélections sportives cantonales	af		ı		212'000,00
03.13.00.00	365 09301	Ateliers d'ethnomusicologie	af	129'350,00	%0'0 -	129'350	129'350,00
03.13.00.00	365 09401	Cinéma tout écran	af	149'250,00	%0'0 -	149'250	149'250,00
03.13.00.00	365 09501	Festival de la Bâtie	af	450'000,00	%0'0 -	450'000	450,000,00
03.13.00.00	365 09703	Fondation pour l'écrit	af	250'000,00	%0'0 -		250'000,00
03.13.00.00	365 09902	Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées	af	199'820,00	-180	200,000	200,000,00
05.01.00.00	365 10107	Organisation d'événements sportifs NM	af		-200'000	200,000	
05.90.01.00	365 27012		af		1		44'500,00
03.13.00.00	365 28802	Fonds speciaux - ajustement	aī		1		136.600,00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

SERVICE	SOUS- NATURE	LIBELLÉ	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	7ON 3 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
03.21.00.00 E	nseignen	03.21.00.00 Enseignement primaire		40,000,00	-	0,0%	40,000	19'900,00
03.21.00.00	365 02801	365 02801 Groupement d'associations de parents d'élèves (GAPP / FAPECO)	af	40,000,00	1	%0'0	40,000	19'900,00
03.22.00.00 Cycle d'Orientation	ycle d'Or	intation		00'000.22	00'0	%0'0	17.000	77'000,00
03.22.00.00	365 02801	Groupement d'associations de parents d'élèves (GAPP / FAPECO)	af	10,000,00	1	%0'0	10,000	10,000,00
03.22.00.00	365 03201	École et quartier Versoix	af	67'000,00	1	%0'0	67.000	67,000,00
03.23.00.00 E	:nseignen	03.23.00.00 Enseignement secondaire post-obligatoire		105'000,00	00'0	%0'0	105'000	105'000,00
03.23.00.00	365 02901	365 02901 Culture et rencontre	af	105'000,00	1	%0'0	105'000	105'000,00
03.27.00.00 C	Office méd	03.27.00.00 Office médico-pédagogique		30,000,00	00'0	%0'0	30,000	30,000
03.27.00.00	365 05601	Centre consultation pour les victimes d'abus sexuels	af	30,000,00	1	%0'0	30,000	30,000,00
03.31.00.00 Office de la jeunesse	Office de la	jeunesse		3'685'496,35	391'526,35	11,9%	3'293'970	4'043'868,75
03.31.00.00	365 03101	École des parents	af	316'410,00	1	%0'0	316'410	316'410,00
03.31.00.00	365 04401	Groupement liaison genevois des associations de jeunesse (GLAJ)	af	130,000,00	1	0,0%	130,000	130'000,00
03.31.00.00	365 04701	Colonies de vacances *	af	1'377'959,00	-61'041	-4,2%	1'439'000	1'391'121,00
03.31.00.00	365 04801	Unions chrétiennes	af	00'000,06	1	%0'0	000,06	90,000,00
03.31.00.00	365 05001	Fondation suisse du service social international	af	348'250,00	1	%0'0	348'250	348'250,00
03.31.00.00	365 05301	Groupement genevois centre entraide aux méthodes actives (CEMEA)	af	129'350,00	1	%0'0	129'350	129'350,00
03.31.00.00	365 05401	Sport - encadrement et entrainement des jeunes (7-9 ans)	af	189'420,00	-580	-0,3%	190,000	188'755,00
03.31.00.00	365 05801	Soutien à l'enfance (dont Pro Juventute) *	af	471,860,00	1	%0'0	471,860	481'860,00
03.31.00.00	365 07001	Institutions hors canton accueillant des mineurs	af	632'247,35	453'147	253,0%	179'100	968'122,75
03.32.00.00	Office pour	03.32.00.00 Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue		5'332'508,50	-40'491,50	-0,8%	5'373'000	4'157'153,09
03.32.00.00	361 02201	Subvention cantonale pour la formation de base - cours interentreprises hors canton	af	331'722,65	190'723	135,3%	141,000	206'963,20
03.32.00.00	365 03501	Fondation pour l'avenir	af	21,000,00	1	%0'0	21,000	12'000,00
03.32.00.00	365 03901	Université ouvrière de Genève (UOG)	af	1,054,000,00	1	%0'0	1'054'000	983,060,00
03.32.00.00	365 05501	Université populaire de Genève	af	145'000,00	ı	%0'0	145'000	145'000,00
03.32.00.00	365 08801	Cours à divers organismes (dont CEBIG)*	af	698'652,35	-43'348	-5,8%	742'000	660'130,89
03.32.00.00	365 08901	Subvention cantonale pour la formation de base - cours interentreprises *	af	2'661'272,60	-111'727	-4,0%	2'773'000	1'722'999,00
03.32.00.00	365 09001	Association des répétitoires - ARA	af	497,000,00	1	%0'0	497,000	427'000,00
03.32.00.00	365 40001	Restitution de subvention en fin de contrat	af	-76'139,10	-76'139			
4. SECUI	RITE, F	SECURITE, POLICE ET ENVIRONNEMENT		18'497'055,27	-317'370,73	-1,7%	18'814'426	17'452'541,57
04.01.01.00 F	résidence	04.01.00 Présidence, secrétariat général		798'038,00	-155'169,00	-16,3%	953'207	927'922,00
04.01.01.00	363 00215	Fondation romande de détention administrative	af	167'868,00	-132'132	-44,0%	300,000	297'000,00
04.01.01.00	363 10215	Fondation romande de détention administrative NM	af	75'600,00	1	%0'0	75'600	75'600,00
04.01.01.00	365 00319	Sections genevoises de sauvetage sur le lac Léman	af	32'338,00	ı	0,0%	32'338	32'338,00
04.01.01.00	365 00416	Musique de la police	af	42,684,00	1	%0'0	42'984	42'984,00
04.01.01.00	365 00711	Commission internationale des juristes	af		-22'385	-100,0%	22'385	
04.01.01.00	365 00915	Drácidonos cultivorátions divorcos	,	10'218 00	650	/000	10,00	

AIDES FINANCIERES ACCORDEES PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

SEBAICE	SOUS- BRUTAN	LIBELLÉ	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	ON 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
04.01.01.00	365 01010	Association Vires	af	430'000,00	1	%0'0	430,000	430'000,00
04.01.01.00	365 11010	Association Vires NM	af	30,000,00	•	0,0%	30,000	30,000,00
04.03.12.00 D	élégué à l	04.03.12.00 Délégué à la Genève internationale		169'555,00	00'00	%0'0	169'555	169'555,00
04.03.12.00	364 00212	Club suisse de la presse	af	69'525,00	00'0	%0'0	69,252	69'525,00
04.03.12.00	364 10212	364 10212 Club suisse de la presse NM	af	100,030,00	00'00	0,0%	100'030	100'030,00
04.03.14.00 S	ervice des	04.03.14.00 Service des affaires militaires		132'500,00	00'0	%0'0	132'500	132'500,00
04.03.14.00	365 00312	365 00312 Cérémonie à la mémoire des soldats morts au service du pays (Mon-Repos)	af	200,000	00'0	%0'0	200	200,00
04.03.14.00	365 00614	Musée militaire genevois	af	54,000,00	00'00	%0'0	54,000	54'000,00
04.03.14.00	365 00716	Vieux-artilleurs (entretien des uniformes)	af	2,000,00	00'00	%0'0	2,000	2'000,00
04.03.14.00	365 18001	Musée militaire genevois - locaux NM	af	35,000,00	00'00	%0'0	35,000	35,000,00
04.03.14.00	365 18002	Compagnie 1602 - Iocaux NM	af	36,000,00	00'00	%0'0	36,000	36'000,00
04.03.14.00	365 18003	Fonds d'aide international au développement FAID, locaux NM	af	2,000,00	00'00	%0'0	5,000	2,000,00
04.05.00.00 Office pénitentiaire	ffice pénit	entiaire		265'750,00	-250,00	-0,1%	266'000	265'750,00
04.05.00.00	363 10115	363 10115 Fondation romande pour toxicomanes NM	af	2,150,00	-250,00	-4,2%	000,9	5'750,00
04.05.00.00	365 04000	Association la Pâquerette des Champs	af	230,000,00	00'00	%0'0	230'000	230'000,00
04.05.00.00	365 14000	Association la Pâquerette des Champs NM	af	30,000,00	00'00	%0'0	30,000	30,000,00
04.06.00.00 O	ffice des	04.06.00.00 Office des droits humains		17'131'212,27	-161'951,73	%6'0-	17'293'164	15'956'814,57
04.06.02.00	365 00103	F-information - filigrane	af	515'000,00	00'0	%0'0	515,000	515'000,00
04.06.06.00	365 00229	Fédération genevoise de coopération (FGC)	af	3,000,000,00	00'00	%0'0	3,000,000	3,000,000,00
04.06.02.00	365 00300	Diverses associations féminines *	af	70,000,00	00'00	%0'0	20,000	70,000,00
04.06.06.00	365 00303	Comité International Croix-Rouge (CICR)	af	3,000,000,00	00'00	%0'0	3,000,000	3,000,000,00
04.06.03.00	365 00616	Centre de contact suisse-immigrés	af	300,000,00	00'00	%0'0	300,000	300,000,00
04.06.03.00	365 00810	Subventions projets antiracistes*	af	100,000,00	00'00	%0'0	100,000	100,000,00
04.06.03.00	365 00916	Subventions liées à des mandats de prestations *	af	24,000,00	00'00	%0'0	24,000	
04.06.03.00	365 01016	Université populaire albanaise	aĮ	110,000,00	00'00	%0'0	110,000	110'000,00
04.06.03.00	365 01115	Université populaire albanaise (OCE formation chômeurs)	aĮ		00'00			47'000,00
04.06.03.00	365 01201	Association d'entraide aux réfugiés Camarada	af	290,000,00	00'00	%0'0	290,000	290,000,00
04.06.03.00	365 01303	Association Maison Kultura	af	100,000,00	00'00	%0'0	100,000	65,000,00
04.06.02.00	365 04803	Centre de liaison des associations feminines genevoises (CLAFG)	af	18,000,00	00'00	%0'0	18,000	18,000,00
04.06.03.00	365 04804	Association Tierra Incognita	af	70,000,00	00'00	%0'0	70,000	30,000,00
04.06.03.00	365 09912	Bureau de l'intégration : autres subventions *	af	233'284,00	-16'716,00	-6,7%	250'000	225'497,27
04.06.03.00	365 10616	Centre de contact suisse-immigrés - location NM	af	76'164,00	00'00	%0'0	76'164	76'164,00
04.06.06.00	367 00112	Aide aux pays en voie de développement	af	7'754'773,27	-45'226,73	-0,6%	7'800'000	6'693'481,30
04.06.05.00	367 00113	Coopération au développement dans le tiers-monde	af	199'633,00	-70'367,00	-26,1%	270'000	229'608,00
04.06.06.00	367 00310	Aide aux missions des pays les moins avances (PMA)	af	1'270'358,00	-29'642,00	-2,3%	1'300'000	1'187'064,00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

SERVICE LBELLE	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	ON 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
5. CONSTRUCTION ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION		5'603'310,00	-1'311'094,00	-19,0%	6'914'404	6'221'552,80
05.01.00.00 Conseil d'État, secrétariat général		5'094'410,00	-1'311'794,00	-20,5%	6'406'204	5'595'855,80
05.01.00.00 363 00151 Fondation du stade de Genève	af	339'876,00	-678'124,00	%9'99-	1,018,000	324'919,80
05.01.00.00 363 10107 SI Nord aviation - intérêts NM	af	73'747,00	-48'572,00	-39,7%	122'319	115'740,00
05.01.00.00 363 10350 Fondation du Stade de Genève - intérêts sur le capital de dotation NM	af	115'000,00	-585'000,00	-83,6%	700'000	589'375,00
05.01.00.00 363 10450 Fondation du Stade de Genève - droit de superficie part État NM	af	310'000,00	00'00	%0'0	310'000	310'000,00
05.01.00.00 365 06150 Association Genève-Plage	af	780'000,00	00'00	0,0%	780'000	780'000,00
05.01.00.00 365 07150 Association handicapes architecture urbanisme (HAU)	af	20,000,00	00'00	%0'0	20,000	20,000,00
05.01.00.00 365 07152 Assoc.centre suisse pour la construction adaptée aux handicapés	af	9'268,00	-34,00	-0,4%	9'302	9,300,00
05.01.00.00 365 10154 Emmaüs - location NM	af	144'531,00	00'00	0,0%	144'531	144'531,00
05.01.00.00 365 10156 Fondation les Evaux - droit de superficie NM	af	641'216,00	00'00	%0'0	641'216	641'216,00
05.01.00.00 365 10255 FIPOI - intérêts NM	aę	1'437,00	-63,00	4,2%	1,500	1'438,00
05.01.00.00 365 17350 École internationale (diff. s/droit de superficie) NM	af	2'659'335,00	-1,00	%0'0	2'659'336	2'659'336,00
05.06.00.00 Logement		20,000,00	00'0	%0'0	20,000	50,000,00
05.06.00.00 365 07151 Rassemblement en faveur d'une politique sociale du logement	af	20,000,00	00'00	%0'0	20,000	50,000,00
05.07.00.00 Patrimoine et sites		410'700,00	700,00	0,2%	410.000	575'697,00
05.07.00.00 365 06151 Frais d'entretien du musée habitat rural de Ballenberg	af	32,000,00	00'00	%0'0	32,000	32,000,00
05.07.00.00 365 06250 Frais d'entretien cathédrale St-Pierre	af	108,000,00	00'00	0,0%	108,000	108,000,00
05.07.00.00 365 07456 Subvention aux institutions privées	af	270'700,00	700,00	0,3%	270'000	435'697,00
05.15.00.00 Direction générale de l'aménagement du territoire		48,200,00	00'00	%0'0	48,200	
05.15.00.00 365 00148 Subvention pour la communaute d'études pour l'aménagement du territoire (CEAT)	af	48'200,00	00'00	%0'0	48'200	
6. INTERIEUR ET MOBILITE		7'565'244,16	-1'496'645,84	-16,5%	9.061'890	7'208'595,73
06.01.00.00 Secrétariat Général		2'816'446,00	100'164,00	3,7%	2'716'282	1'776'404,85
06.01.00.00 365 00131 Subventions associations diverses *	af	7'540,00	-8'460,00	-52,9%	16'000	16'500,00
06.01.00.00 365 01014 Subvention CGN (compagnie générale de navigation sur le lac léman)	af	2'604'759,00	104'759,00	4,2%	2'500'000	1'549'999,00
06.01.00.00 365 10102 Compagnie générale de navigation sur le léman (CGN), prét NM	af	184'056,00	4'738,00	2,6%	179'318	189'815,05
06.01.00.00 365 10104 Compagnie générale de navigation sur le léman (CGN), intérêts sur prêt NM	af	20'091,00	-873,00	-4,2%	20'964	20'090,80
06.02.00.00 Direction générale de l'intérieur		359'412,20	-147'637,80	-29,1%	507'050	346'310,60
06.02.00.00 362 07011 Instruction	af	130'820,00	-9'180,00	%9'9-	140'000	84'210,00
06.02.00.00 362 07015 Subvention matériel et équipement	aĮ	205'340,55	-30'659,45	-13,0%	236'000	170'146,60
06.02.00.00 362 07211 Matériel	af	15'001,65	-104'998,35	-87,5%	120'000	83'486,95
06.02.00.00 365 07015 Instruction	af		-650,00	-100,0%	650	
06.02.00.00 365 07111 Association pour la formation de jeunes sapeurs-pompiers	af	1,000,00	00'0	%0'0	1,000	1,000,00
06.02.00.00 365 07212 Sécurite civile : matériel (institutions privées)	aĮ		-1,000,00	-100,0%	1,000	217,05
365 07711	aĮ	4,000,00	00'00	%0'0	4,000	4,000,00
06.02.00.00 365 09915 Sécurité civile: diverses subventions *	af	3,250,00	-1'150,00	-26,1%	4,400	3'250,00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

30	-:				MOITMAN	NC.		
SERVIC	RUTAN SUOS RUTAN	LIBELLÉ	LIAF	COMPTES 2010	C 2010 / B 2010	2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
06.03.00.00	Direction g	06.03.00.00 Direction générale de la mobilité		3'219'587,02	-348'412,98	-9,8%	3,568,000	3'477'592,48
06.03.00.00	360 00116	Indemnites tarifaires unireso pour les CFF	af	651'537,96	-462,04	-0,1%	652,000	631'943,00
06.03.00.00	365 00404	Indemnités aux TPN pour le trafic régional	af	200'672,00	-12'328,00	-5,8%	213'000	200'411,00
06.03.00.00	365 08002	Transports collectifs - subventions diverses *	af	103'000,00	00'00	0,0%	103,000	80,000,00
06.03.00.00	367 00114	Indemnites à la SNCF pour les trains régionaux	af	339'962,46	-260'037,54	-43,3%	000,009	602'192,08
06.03.00.00	367 00402	GLCT : participation au déficit des lignes to transfrontalières + fonctionnement	af	1'924'414,60	-75'585,40	-3,8%	2,000,000	1'963'046,40
06.05.00.00	Direction g	06.05.00.00 Direction générale de la nature et du paysage		410'500,04	-34'257,96	-2,7%	444'758	412'287,15
06.05.00.00	363 00160	Fondation Neptune	af	250'758,00	00'0	%0'0	250'758	248'958,00
06.05.00.00	363 10122	Fondation Neptune - capital de dotation NM	af	30,000,00	00'00	0,0%	30,000	30,000,00
06.05.00.00	363 10123	Fondation Neptune - prestations et locaux NM	aĮ	53'700,10	-299,90	-0,6%	54,000	50'742,30
06.05.00.00	365 07018	Fonds forestier: subventions diverses	aį	12'130,00	-22'870,00	-65,3%	35,000	13'130,00
06.05.00.00	365 08213	Subventions relatives à la nature et aux sites naturels	af	33'519,94	-1'480,06	-4,2%	35,000	19'670,85
06.05.00.00	365 08311	Subventions relatives à l'éducation à la nature	af	1,892,00	-8'108,00	-81,1%	10,000	4'876,00
06.05.00.00	365 08312	Subventions relatives à la faune	af	28'500,00	-1'500,00	-5,0%	30,000	44'910,00
00.00.90.90	Direction g	06.06.00.00 Direction générale de l'agriculture		477'384,85	-63'415,15	-11,7%	540'800	471'149,20
00:00:00	364 09911	Agriculture: subventions diverses*	af		-5,000,00	-100,0%	2,000	
00:00:00	365 00208	Promotion agricole	aĮ	21'180,00	-28'820,00	-57,6%	20,000	21'180,00
00:00:00	365 00408	Taxes viticoles affectées redistribuées	af	60,629,85	-4'320,15	-6,6%	000,59	55'419,20
06.06.00.00	365 07403	Fédération cantonale genevoise aviculture, cuniculture, colombophilie et colombiculture	aį		-2'500,00	-100,0%	2,500	
00:00:00	365 07502	Agri Genève - vulgarisation	af	210'000,00	00'00	0,0%	210,000	210'000,00
00:00:00	365 07602	Union maraichère de Genève, vulgarisation	af	120'000,00	00'00	0,0%	120,000	120'000,00
00:00:00	365 07702	Bio Genève, vulgarisation	af	10,000,00	00'00	0,0%	10,000	10'000,00
06.06.00.00	365 07813	Union fruitière lémanique	aį	2,800,00	00'00	%0'0	2,800	2,800,00
00:00:00	365 07902	Société genevoise d'apiculture	af	0,000,9	00'00	0,0%	000,9	6,000,00
00:00:00	365 08212	Interprofession du vignoble et des vins de Genève	aĮ	32,000,00	00'00	%0'0	32,000	32,000,00
06.06.00.00	365 08711	Encouragement à la production animale	aĮ	11,725,00	-19'775,00	-62,8%	31,500	10'750,00
06.06.00.00	365 09912	Agriculture : autres subventions *	af		-3,000,00	-100,0%	3,000	
00:00:00:00	Direction g	Direction générale de l'eau		281'914,05	-1'003'085,95	-78,1%	1,285,000	724'851,45
00:00:00	364 08511	364 08511 Manœuvre du barrage du seujet	af	172'000,00	-3,000,00	-1,7%	175,000	171,000,00
00:00:00	367 00211	Cipel (commission internationale pour la protection du Léman)	af	109'914,05	-85,95	-0,1%	110,000	100'461,45
06.08.00.00	367 07010	387 07010 Fonds cantonal de renaturation : participation dans le cadre des contrats de rivières transfrontaliers	af		-1'000'000,00	-100,0%	1,000,000	453'390,00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

SERVICE ANTURE LOS NATURE	LIBELLÉ	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
7. SOLIDARITE ET EMPLOI	MPLOI		12'246'705,40	-1'720'043,60	-12,3%	13'966'749	11'656'913,30
07.01.00.00 Présidence et Secrétariat Général	étariat Général		504'100,00	-12'500,00	-2,4%	516'600	
07.01.00.00 365 17550 Arena -	365 17550 Arena - intérêts s/dotations et rente droit de superficie NM	af	504'100,00	-12'500,00	-2,4%	516'600	
07.04.01.00 Office cantonal de l'emploi - part cantonale	l'emploi - part cantonale		13'376,00	-36'624,00	-73,2%	20,000	00'0
07.04.01.00 365 00505 Progran	Programme d'occupation	af	13'376,00	-36'624,00	-73,2%	20,000	
07.14.11.00 Direction générale	Direction générale de l'action sociale (DGAS)		11'729'229,40	-1'670'919,60	-12,5%	13'400'149	11'656'913,30
07.14.11.00 363 09910 Fonds c	Fonds destiné à la lutte contre la drogue et à la prévention de la toximanie : actions sociales et ponctuelles st	af		-100'000,00	-100,0%	100,000	
07.14.11.00 365 00149 Associa	Association pour la permanence de défense des patients et des assurés	af	40,000,00	•	%0'0	40,000	
07.14.11.00 365 00150 Associa	Association actif	af	105'500,00	•	%0'0	105'500	
07.14.11.00 365 00812 Croix-R	Craix-Rouge genevaise	af	900,000,00		%0'0	000,006	900,000,006
07.14.11.00 365 02110 Associa	Association des familles monoparentales	af	103'500,00	•	%0'0	103'500	103'500,00
07.14.11.00 365 02211 Compagna	gna	af	35,000,00		%0'0	35,000	35,000,00
07.14.11.00 365 02310 Pro Mer	Pro Mente Sana association romande	af	205'000,00		%0'0	205'000	205'000,00
07.14.11.00 365 02312 Pro-filia	Pro-filia Genève	af	30'250,00	1	%0'0	30,250	30'250,00
07.14.11.00 365 02410 Fédérat	Fédération genevoise de services privés de consultations conjugales et familiales	af	300,000,00		%0'0	300,000	300,000,00
07.14.11.00 365 02510 Associa	Association Parole	af	125'000,00		%0'0	125,000	125'000,00
07.14.11.00 365 03200 Solidarii	Solidarité femmes	af	726'000,00		%0'0	726'000	726'000,00
07.14.11.00 365 03202 Pro Senectute	nectute	af	30,600,00		%0'0	30,000	30,600,00
07.14.11.00 365 03203 AGORA	AGORA - aumonerie genevoise œcuménique auprès des requérants d'asile et des réfugiés	af	15,000,00	•	%0'0	15,000	15,000,00
07.14.11.00 365 03210 Fondati	Fondation Phénix	af	370,000,00	1	%0'0	370,000	369,869,30
07.14.11.00 365 03400 Associa	Association pour la défense des personnes âgées en établissements médico-sociaux (EMS) et de leurs familles (APAF)	af	100,000,00	-50,000,00	-33,3%	150,000	100,000,00
07.14.11.00 365 03410 Forum santé	santé	af		ı			40,000,00
07.14.11.00 365 03600 Viol secours	ours	af	295'000,00	•	%0'0	295,000	295'000,00
07.14.11.00 365 03700 Associa	Association Cérébral Genève	af	80,000,00	•	%0'0	80,000	80,000,00
07.14.11.00 365 03810 ASSUA	ASSUAS - association suisse des assurés	af	40,000,00	1	%0'0	40,000	40,000,00
07.14.11.00 365 03900 Associa	Association autrement aujourd'hui	af	155'200,00	•	%0'0	155'200	155'200,00
07.14.11.00 365 04310 Tél 143	Tél 143 la main tendue	af	127'800,00	•	%0'0	127'800	127'800,00
07.14.11.00 365 04610 Centre	Centre social protestant Genève - atelier galiffe	af	601'511,00	•	%0'0	601'511	601'511,00
07.14.11.00 365 04702 Entrepri	Entreprise sociale l'Orangerie	af	246'000,00	1	%0'0	246,000	246'000,00
07.14.11.00 365 04710 Caritas	Caritas Genève - reflets	af	455,000,00	1	%0'0	455,000	455,000,00
07.14.11.00 365 04802 Sos femmes	ımes	af	355,000,00	•	%0'0	355,000	355,000,00
07.14.11.00 365 04902 Arabelle	Arabelle foyer d'hébergement	af	545,000,00	•	%0'0	545,000	545,000,00
07.14.11.00 365 05002 Intégrat	ntégration pour tous (IPT)	af	191'500,00	•	%0'0	191,200	191,500,00
365 05101	Maison genevoise des médiations	af	128,000,00	1	%0'0	128,000	128,000,00
365 05102	Appartenances - Genève	af	95,000,00	•	%0'0	92,000	95,000,00
07.14.11.00 365 05104 Elisa asile	ile	af	20,000,00		%0'0	20,000	50,000,00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

SERVICE	BAUTAN -SUOS BAUTAN	LIBELLÉ	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	ON 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
07.14.11.00	365 05110	Pluriels - centre de consultation et d'études ethnopsychologiques pour migrants	je	235,000.00		0.0%	235,000	235,000.00
07.14.11.00	365 06210		af i	151,000,00	1	0,0%	151,000	151,000,00
07.14.11.00	365 06302		af	40,000,00	1	%0'0	40,000	40,000,00
07.14.11.00	365 06400	Association Danse habile	af	35,000,00	1	0,0%	35,000	35,000,00
07.14.11.00	365 06500	Fonds Helios - actions soutien intégration personnes handicapées	af	192'531,40	-307'468,60	-61,5%	500,000	139'267,00
07.14.11.00	365 06610	Insieme Genève - association genevoise de parents et d'amis de personnes mentalement handicapées	af	110'000,00	•	0,0%	110,000	110'000,00
07.14.11.00	365 07512	Diverses actions sociales ponctuelles	af	38'949,00	-711'051,00	-94,8%	750'000	44'098,00
07.14.11.00	365 07612		af	159'500,00	1	0,0%	159'500	159'500,00
07.14.11.00	365 07810	Fondation cap loisirs	af	1,000,100,00	•	%0'0	1,000,100	1,000,100,00
07.14.11.00	365 08310	Antenne drogue famille - association genevoise des personnes concernées par les problèmes liés à la drogue	af	36,000,00	1	%0'0	36'000	36,000,00
07.14.11.00	365 08710	Fédération genevoise des EMS (FEGEMS)	af	2'355'000,00	1	%0'0	2'355'000	2'355'000,00
07.14.11.00	365 08812	Association Project	af		•			38,000,00
07.14.11.00	365 08910	Centre de formation continue pour adultes (CEFCA)	af		•			67'500,00
07.14.11.00	365 09110	Association genevoise d'insertion sociale (AGIS)	af	48'350,00	•	%0'0	48'350	48'350,00
07.14.11.00	365 09810	Carrefour prison	af	175'000,00	1	0,0%	175,000	175,000,00
07.14.11.00	365 09911	Fonds destiné à la lutte contre la drogue et à la prévention de la toxicomanie : actions sociales et ponctuelles *	af	366'500,00	-33,200,00	-8,4%	400,000	285,000,00
07.14.11.00	365 09913	Bénéficiaires du droit des pauvres *	af	31'100,00	-468'900,00	-93,8%	200,000	88'400,00
07.14.11.00	365 10812	Croix-Rouge genevoise, utilisation immeuble NM	af	46'610,00	1	0,0%	46'610	46'610,00
07.14.11.00	365 13700	Association Cérébral Genève - location NM	af	124'345,00	1	0,0%	124'345	124'345,00
07.14.11.00	365 14610	Centre social protestant Genève, utilisation immeuble NM	af	20,358,00	1	0,0%	20'358	20'358,00
07.14.11.00	365 14710	Caritas-Genève, utilisation immeuble NM	af	29'025,00	1	%0'0	29,025	29'025,00
07.14.11.00	365 17810	Fondation Cap loisirs - utilisation immeuble NM	af	84'000,00	-	%0'0	84'000	84'000,00
8. AFFA	IRES R	8. AFFAIRES REGIONALES, ECONOMIE ET SANTE		18'944'970,05	-1'689'143,95	-8,2%	20'634'114	19'076'503,81
08.01.00.00 Présidence,	Présidenc	s, Secrétariat Général		509'276,88	-740'723,12	-59,3%	1'250'000	460'793,76
08.01.00.00	365 00114	Réserve pour décisions Conseil d'Etat et Grand Conseil	af	230,000,00	-670'000,00	-74,4%	000,006	140'000,00
08.01.00.00	365 00116	Fondation IRIS	af	16'130,00	-3'870,00	-19,4%	20,000	20,000,00
08.01.00.00	365 09814	GLCT - téléphérique du Salève	af	263'146,88	-36'853,12	-12,3%	300,000	283'293,76
08.01.00.00	365 09912	Service des affaires exterieures : autres subventions *	af		-30,000,00	-100,0%	30,000	17'500,00
08.03.00.00	Direction (08.03.00.00 Direction générale du réseau de soins		5'642'216,30	-870'652,70	-13,4%	6.512.869	5'692'938
08.03.00.00	365 00204	Dir gen. des cass - autres institutions - subvention de fonctionnement *	af	5'406'216,30	-856'652,70	-13,7%	6,262,869	5'456'938,00
08.03.00.00	365 00306	Actions ponctuelles d'aide a domicile*	af	236'000,00	-14'000,00	-5,6%	250'000	236'000,00
08.05.00.00	Direction (08.05.00.00 Direction générale de la santé		10'288'164,37	-77'580,63	-0,7%	10'365'745	10'361'460
08.05.00.00	363 00108	Indemnite unité eis - Universite de Genève	af	20,000,00	1	%0'0	20,000	20,000,00
08.05.00.00	363 10106	Unité EIS - mise à disposition personnel NM	af	303'769,35	8,769,35	3,0%	295'000	298'777,95
08.05.00.00	364 00101	Onex santé	af	20,000,00	1	%0'0	50,000	50,000,00
08.05.00.00	365 00110	Dime de l'alcod : actions de préventions *	af	1,060,000,00	1	%0'0	1,060,000	965,000,00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

SERVICE	ANTAN SOUS-	LIBELLÉ	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	N 010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
08.05.00.00	365 0013.	365 00138 Action de promotion de la santé *	af	388'753,00	-86'247,00	-18,2%	475,000	325'212,00
08.05.51.00	365 0016.	365 00163 Programme de prévention des accidents par morsure	af	20,000,00	1	%0'0	20,000	10,000,00
08.05.00.00	365 0020	365 00206 FEGPA - Fédération genevoise pour la prévention de l'alcoolisme	af	396'200,00	1	%0'0	396'200	396'200,00
08.05.00.00	365 0030,	365 00302 Croix-bleue genevoise	af	110,000,00	1	%0'0	110,000	110,000,00
08.05.00.00	365 0041,	365 00418 Association fourchette verte	af	150,000,00	1	%0'0	150,000	150,000,00
08.05.00.00	365 0221.	365 02212 Ligue genevoise contre le rhumatisme	af	91,000,00	1	%0'0	91,000	91,000,00
08.05.00.00	365 0310.	385 03100 Fondation Health on the net	af	300,000,00	1	%0'0	300,000	200,000,00
08.05.00.00	365 0431	365 04311 Rien ne va plus - centre de prévention des problèmes du jeu excessif	af	154'800,00	1	%0'0	154'800	154'800,00
08.05.00.00	365 0701	365 07014 Groupe sida-Genève	af	1'835'000,00	100,000,00	2,8%	1,735,000	1,735,000,00
08.05.00.00	365 0711.	365 07115 Dialogai	af	705,000,00	1	%0'0	705'000	705'000,00
08.05.00.00	365 0720.	365 07209 PVA (personnes vivant avec)	af	210'000,00	1	%0'0	210,000	210'000,00
08.05.00.00	365 0740	365 07401 Première ligne	af	2'695'000,00	1	%0'0	2,695,000	2'695'000,00
08.05.00.00	365 0761	365 07610 ASI-Genève association suisse des infirmières-infirmiers section de Genève	af	150,000,00	1	%0'0	150,000	150,000,00
08.05.00.00	365 0791	365 07911 Association pour la prévention du tabagisme	af	450,000,00	1	%0'0	450,000	450,000,00
08.05.00.00	365 0821	365 08210 Fondation genevoise pour le dépistage du cancer du sein	af	1,000,000,00	1	%0'0	1,000,000	1,000,000,00
08.05.00.00	365 08601 Asfag	Asfag	af		-100,000,00	-100,0%	100,000	100,000,00
08.05.00.00	365 0870.	365 08702 Accompagnants en psychiatrie	af	70,000,00	1	%0'0	70,000	70,000,00
08.05.00.00	365 0970.	365 09702 Action prévention du jeu *	af	128'642,02	-102,98	-0,1%	128'745	175'469,60
08.07.11.00 L	Jirection (08.07.71.00 Direction des affaires économiques		2,505,312,50	-187,50	%0'0	2,202,200	2'561'312,50
08.07.21.00	364 0030.	364 00303 Biosquare 2009-2010	af		•			46'000,00
08.07.21.00	364 0040	364 00401 Prix industrie et horlogerie	af					35,000,00
08.07.21.00	365 0121.	365 01212 Incubateur - E-Closion + Fongit	af	2'501'000,00	1	%0'0	2,501,000	2'476'000,00
08.07.21.00	365 1015	365 10152 Fongits, intérêts sur prêts du PA NM	af	4'312,50	-187,50	-4,2%	4'500	4'312,50

Allocations accordées à des tiers

SUBVENTIONS ACCORDEES A DES PERSONNES PHYSIQUES PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

SERVICE SERVICE	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010/B 2010	10N 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
TOTAL ETAT		1,112'811'481.49	-39766'966.51	-3.5%	1'152'578'448	1'036'720'513.38
3. INSTRUCTION PUBLIQUE, CULTURE ET SPORT		77'619'011.06	-140'488.94	-0.2%	77'759'500	68'567'312.27
03.11.00.00 Secrétariat Général		268'022.90	-11'977.10	4.3%	280,000	297'142.50
03.11.00.00 366 00701 Fonds Animation jeunesse	dd	268,022.90	-11'977.10	-4.3%	280,000	297'142.50
03.13.00.00 Services partagés et logistiques		1'044'069.34	-68'930.66	-6.2%	1'113'000	827'521.02
03.13.00.00 366 00801 Bourses et résidences	dd	115'700.00	-16'300	-12.3%	132'000	
03.13.00.00 366 00901 Aide aux jeunes créateurs (cinéma + vidéo)	dd	413'000.00	1	0.0%	413'000	443,000.00
03.13.00.00 366 01201 Subventions aux billets jeunes	dd	170'000.00	1	%0.0	170'000	
03.11.00.00 366 04601 Subvention à la restauration collective	dd	240'369.34	-9'630.66	-3.9%	250'000	237'005.22
03.13.00.00 366 06501 SFCAC - bourses / aide à la production	dd		ı			147'515.80
03.13.00.00 366 09902 Fonds spéciaux - subventions aux personnes physiques	dd	105'000.00	-43,000.00	-29.1%	148'000	
03.22.00.00 Cycle d'Orientation		304'235.40	-15'764.60	-4.9%	320,000	311'770.00
03.22.00.00 366 06001 Excursions scolaires, classes multicolores (Cycle d'Orientation)	dd	304'235.40	-15765	-4.9%	320,000	311'770.00
03.23.00.00 Enseignement secondaire post-obligatoire		713'768.68	-325731.32	-31.3%	1,039,500	512'803.00
03.23.00.00 366 06001 Excursions scolaires, classes multicolores (post-obligatoire)	dd	713'768.68	-302'731	-29.8%	1,016,200	512'803.00
03.23.00.00 366 09902 Fonds speciaux - subventions aux personnes physiques	dd		-23,000	-100.0%	23,000	
03.25.00.00 Haute école spécialisée de Genève		4'645'000.00	192'000.00	4.3%	4'453'000	4'122'200.00
03.25.00.00 366 07701 Taxes scolaires - HESSO	dd	1'109'500.00	005,62	7.7%	1,030,000	966'500.00
03.25.00.00 366 07801 Taxes scolaires - HESS2	dd	3'402'000.00	161,000	2.0%	3'241'000	3'079'200.00
03.25.00.00 366 07802 Taxes scolaires - HESS2 musique et autres arts	dd	133'500.00	-48'500	-26.6%	182'000	76'500.00
03.27.00.00 Office médico-pédagogique		4'095'514.45	767'514.45	23.1%	3'328'000	2,710
03.27.00.00 365 04201 Pour enseignement mineurs invalides places en institutions privées	dd		-82,000	-100.0%	82,000	2,710.00
03.27.00.00 366 00501 Appui social	dd	11'461.35	-4'539	-28.4%	16,000	
03.27.00.00 366 08001 Frais de placements	dd	4'084'053.10	857'053	26.6%	3'227'000	
03.31.00.00 Office de la jeunesse		35'749'151.49	966'151.49	2.8%	34'783'000	31'438'900.09
03.31.00.00 366 00121 Assistance éducative en milleu ouvert (AEMO)	dd	1'456'350.00	756'350	108.1%	200,000	548'175.00
03.31.00.00 366 00501 Appui social	dd	71'109.45	-103'891	-59.4%	175'000	113'881.70
03.31.00.00 366 00602 Subsides pour la formation scolaire spéciale	dd	17'955'696.04	-1'909'304	%9.6-	19'865'000	19'546'920.55
03.31.00.00 366 06001 Excursions scolaires / classes multicolores	dd	750'000.00	ı	%0.0	750'000	750'000.00
03.31.00.00 366 08001 Frais de placements	dd	15'515'996.00	2'242'996	16.9%	13'273'000	10'479'922.84
03.31.00.00 366 09902 Fonds spéciaux - subventions aux personnes physiques	dd		-20,000	-100.0%	20,000	

SUBVENTIONS ACCORDEES A DES PERSONNES PHYSIQUES PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

SERVICE	-suos- NATURE LIBELLÉ	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	10N 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
03.32.00.00 Office	Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue		30'799'248.80	-1'643'751.20	-5.1%	32'443'000	31'054'265.66
03.32.00.00 366	366 00101 Allocations d'apprentissage	dd	4'337'419.00	-219'581	-4.8%	4'557'000	4'224'733.00
03.32.00.00 366	366 00201 Remboursement de taxes pour apprentis	dd	454'858.70	87,859	23.9%	367'000	413'167.50
03.32.00.00 366	366 00401 Remboursement de taxes pour le perfectionnement professionnel	dd	1'030'630.00	26,630	5.8%	974,000	702'688.00
03.32.00.00 366	386 01001 Allocations études automatiques	dd	19'944'347.00	-1'178'653	-5.6%	21'123'000	19'892'609.91
03.32.00.00 366	366 02001 Allocations études spéciales	dd	294'242.00	-67,758	-18.7%	362,000	328'593.00
03.32.00.00 366	366 02101 Conversions de prêts en allocations	dd	608'537.00	-641'463	-51.3%	1,250,000	730'186.00
03.32.00.00 366	366 04001 Remboursement taxes	d	365'249.00	-12'751	-3.4%	378,000	471,755.00
03.32.00.00 366	366 04201 Remboursement des écolages de musique	dd	378'837.00	-35'163	-8.5%	414,000	407,053.00
03.32.00.00 366	366 05001 Allocations d'encouragement à la formation	dd	33,000.00	33,000			578'347.85
03.32.00.00 366	366 05201 Chèques formation	dd	3'122'236.00	304'236	10.8%	2'818'000	3'074'737.40
03.32.00.00 366	366 09902 Fonds spéciaux - subventions aux personnes physiques	dd	7,000.00	-193,000	-96.5%	200,000	45'950.00
03.32.00.00 366	386 11001 Allocations d'études NM	dd	168'839.00	168'839			184'445.00
03.32.00.00 366	366 29902 Fonds spéciaux - subventions aux personnes physiques - ajustement	dd	54'054.10	54'054			
4. SECURITE, POLICE	E, POLICE ET ENVIRONNEMENT		1'426'590.32	-128'807.68	-8.3%	1'555'398	1'384'161.13
04.05.00.00 Office pénitentiaire	a pénitentiaire		1'426'590.32	-128'807.68	-8.3%	1,555,398	1'384'161.13
04.05.00.00 366	366 00117 Reclassement des détenus liberés	aa	104'846.64	-147'263.36	-58.4%	252'110	157'694.33
		2 2	1'302'954.78	-333.22	0.0%	1'303'288	1,226,466,80
		t d	18'788.90	18'788.90			
5 CONSTRI	5 CONSTRICTION ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION		59'155'850.15	-9'531'949.85	-13.9%	68'687'800	65'312'387.95
	1						
۷	05.02.00.00 Autorisations de construire		4,226,990.00	226,330.00	5.7%	4,000,000	4,450,937.15
05.02.00.00 366	366 05050 LDTR bonus à la rénovation	dd	4,226,990.00	226'990.00	5.7%	4,000,000	4'450'937.15
05.06.00.00 Logement	ment ment		53'468'095.15	-9'299'704.85	-14.8%	62'767'800	58'968'817.80
05.06.00.00 366	366 07750 Subvention au logement social	dd	25'517'995.85	-4'329'804.15	-14.5%	29'847'800	31'489'239.65
05.06.00.00 366	366 07950 Allocations de logement "secteur subventionné"	dd	9,978,446.60	-1'221'553.40	-10.9%	11,200,000	10'217'569.45
05.06.00.00 366	366 08050 Allocations de logement "secteur libre"	dd	10'311'404.30	-1'688'595.70	-14.1%	12,000,000	10'056'035.70
05.06.00.00 366	366 08150 Subvention en faveur des habitations mixtes	dd	7'656'046.65	-1'943'953.35	-20.2%	000,009,6	7'204'883.10
05.06.00.00 366	366 08250 Subvention épargne logement	dd		-100,000.00	-100.0%	100,000	
05.06.00.00 366	366 08850 Prises en charge des loyers impayés de personnes évacuées et relogées	dd	4'201.75	-15'798.25	-79.0%	20,000	1,089.90
05.07.00.00 Patrimoine et sites	noine et sites		1'460'765.00	-459'235.00	-23.9%	1,920,000	1'892'633.00
05.07.00.00 366	366 07456 Subvention aux personnes physiques	dd	1'460'765.00	-459'235.00	-23.9%	1,920,000	1'892'633.00
6. INTERIEL	6. INTERIEUR ET MOBILITE		86.069,688	-573'109.02	-38.9%	1.472'800	1'125'246.59
06.06.00.00 Direct	06.06.00.00 Direction générale de l'agriculture		86.069,668	-573'109.02	-38.9%	1'472'800	1'125'246.59
	366 00202 Promotion agricole	dd	65'146.40	-69,823.60	-51.7%	135,000	
		dd	62'705.95	-69'294.05	-52.5%	132,000	120'000.00
06.06.00.00 366	366 01101 Préservation espace rural et ressources naturelles	dd	43.219.35	-78'580.65	-64.5%	121.800	15.045.00

SUBVENTIONS ACCORDEES A DES PERSONNES PHYSIQUES PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

SOUS	LBELLÉ	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	ON 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
06.06.00.00 366 02201	201 Améliorations structurelles et mesures sociales	dd	199'362.00	-200'638.00	-50.2%	400,000	448'832.00
06.06.00.00 366 07201	201 Améliorations foncières	dd	20'485.50	-19'514.50	48.8%	40,000	32'340.95
06.06.00.00 366 08002	002 Lutte obligatoire contre maladies et ravageurs	dd	4'825.00	-25'175.00	-83.9%	30,000	357.50
06.06.00.00 366 08701	701 Encouragement à la production animale	dd	38'120.00	-21'880.00	-36.5%	000,09	33,880.00
06.06.00.00 366 09301	301 Contributions pour des prestations écologiques	dd	352'560.20	-77'439.80	-18.0%	430,000	368'982.20
06.06.00.00 366 12401	401 Prêts cantonaux de désendettement et aep à taux d'intérêts 0% NM	dd	113'266.58	-10'733.42	-8.7%	124'000	105'808.94
7. SOLIDARITE	TE ET EMPLOI		953'488'137.29	-31'354'712.71	-3.2%	984'842'850	883'902'065.03
07.14.11.00 Direction	07.14.11.00 Direction générale de l'action sociale (DGAS)		216'061'106.60	3'218'856.60	1.5%	212'842'250	185'081'121.35
07.14.11.00 365 00144	744 Commission "forfait intégration" - domaine asile	dd		1			1,009,309.00
07.14.11.00 366 00102	102 Hospice Général : prestations	dd	195'951'805.00	11'662'955.00	6.3%	184'288'850	166'712'542.00
07.14.11.00 366 00103	703 Remise de cotisations AVS	dd	392'584.75	-7'415.25	-1.9%	400,000	403'163.75
07.14.11.00 366 00112	112 LAVI - association du centre genevois de consultation pour les victimes d'infractions (prestations destinées aux victimes)	dd	881,000.00	ı	%0.0	881,000	581,000.00
07.14.11.00 366 00143	Subvention aide au retour	dd	266'188.10	-233'811.90	-46.8%	200,000	271'695.75
07.14.11.00 366 00200	200 Indemnites LAVI	d	1'067'301.75	77'301.75	7.8%	000,066	1'803'410.85
07.14.11.00 366 00302	302 Alocation familiales pour personnes non actives	dd	16'684'192.00	-8'415'808.00	-33.5%	25'100'000	14'300'000.00
07.14.11.00 366 00303	303 Allocation familiales dans l'agriculture	dd	818'035.00	818'035.00			
07.14.11.00 366 00409	409 Mesures de soutien aux personnes agees (101 LAVS)	dd		-682'400.00	-100.0%	682'400	
07.14.22.00 Service	07.14.22.00 Service des tutelles d'adultes		11,210.10	-28789.90	-72.0%	40,000	6'861.15
07.14.22.00 366 00501	601 Appui social	dd	11,210.10	-28'789.90	-72.0%	40,000	6'861.15
07.14.33.00 Service	07.1433.00 Service des prestations complémentaires		463'014'710.42	-24'845'889.58	-5.1%	487'860'600	450'644'744.21
07.14.33.00 366 00114	114 Prestations complémentaires fédérales (PCF) - SPC	dd	326'897'218.74	-16'802'781.26	-4.9%	343'700'000	312'455'451.60
07.14.33.00 366 00214	214 Abonnements TPG - SPC	dd	6'106'348.20	-443'651.80	-6.8%	6,550,000	6'404'754.80
07.14.33.00 366 00314	314 Service des prestations complémentaires : service social	dd	800.00	-9'200.00	-92.0%	10,000	5'730.00
07.14.33.00 366 00412	412 Prestations complémentaires cantonales (PCC) - SPC	dd	124'051'113.58	-8'049'486.42	-6.1%	132'100'600	126'938'089.21
07.14.33.00 366 00512	512 Service des prestations complémentaires : prestations d'assistance	dd	5'959'229.90	459'229.90	8.3%	5'500'000	4'840'718.60
07.14.51.00 Service	Service de l'assurance-maladie		274'401'110.17	-9'698'889.83	-3.4%	284'100'000	248'169'338.32
07.14.51.00 366 00118	Subsides aux assurés à ressources modestes ou débiteurs	dd	234'864'394.72	-7'735'605.28	-3.2%	242'600'000	213'185'206.70
07.14.51.00 366 003	366 00313 Créance irrécouvrables des assurés à ressources modestes	dd	39'536'715.45	-1'963'284.55	-4.7%	41'500'000	34'984'131.62
8. AFFAIRES	8. AFFAIRES REGIONALES, ECONOMIE ET SANTE		9'263'399.65	2'188'399.65	30.9%	7.075.000	6'214'621.75
08.05.00.00 Direction	08.05.00.00 Direction générale de la santé		6'358'075.80	3,075.80	%0.0	6'355'000	5'223'090
08.05.51.00 365 00107	107 Subventions suite à des épizooties	dd	00.099	-24'340.00	-97.4%	25,000	28'600.00
08.05.51.00 366 00122	122 Subvention espace liberté	dd	6'200.00	-23'800.00	-79.3%	30,000	6,200.00
08.03.00.00 366 00212	Pospitalisation hors canton	dd	6'036'443.10	-263'556.90	-4.2%	000,008,9	5'188'289.75
08.03.00.00 366 20212	212 Hospitalisation hors canton - éléments d'ajustement	dd	314'772.70	314'772.70			
08.07.11.00 Direction	08.07.41.00 Direction des affaires économiques		2'905'323.85	2'185'323.85	303.5%	720'000	991'532.00
08.07.61.00 366 04001	001 Remboursements taxes	dd	2'905'323.85	2'185'323.85	303.5%	720'000	991'532.00

SUBVENTIONS ACCORDEES A DES PERSONNES PHYSIQUES PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

SERVICE	SOUS- BRUTAN	LIBELLÉ	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	N 010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
14. POUV	OIR JI	14. POUVOIR JUDICIAIRE		10'958'802.04	-226'297.96	-2.0%	11'185'100	10'214'718.66
14.00.00.00 Pouvoir Judiciaire	uvoir Ju	diciaire		10'958'802.04	-226'297.96	-2.0%	11'185'100	10'214'718.66
14.00.00.00	366 00110	14.00.00.00 366 00110 Émoluments de l'assistance juridique	dd	1'100'099.00	-34'901.00	-3.1%	1,135,000	901'060.20
14.00.00.00	366 00215	366 00215 Traductions, témoins, expertises aj	dd	299'856.00	50,356.00	20.2%	249'500	527'165.74
14.00.00.00	366 00311	366 00311 Frais d'assistance juridique	dd	9'558'847.04	-241752.96	-2.5%	9'800'600	8'786'492.72

Subventions non soumises à la LIAF accordées

SUBVENTIONS ACCORDEES NON SOUMISES A LA LIAF PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

3			TAIGAN	70		
SERVICE NATURE SOUS	LIAF	COMPTES 2010	C 2010 / B 2010	2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
TOTAL ETAT		22'372'462.00	-6'197'842.00	-21.7%	28'570'304	33'299'342.63
1. CHANCELLERIE D'ETAT		245'284.00	-70.00	%0.0	245'354	242'051.00
01.01.02.00 360 00110 Conférence des gouvernements cantonaux	ns	181'578.00	3'724.00	2.1%	177'854	178'910.00
01.01.02.00 360 00210 Fondation pour la collaboration confédérale	ns	54'206.00	-3'794.00	-6.5%	58,000	53,922.00
01.01.02.00 360 00311 Contribution à la BADAC	ns	9'500.00	1	0.0%	9'500	9'219.00
3. INSTRUCTION PUBLIQUE, CULTURE ET SPORT		8'072'675.85	-434'324.15	-5.1%	8'507'000	7'128'793.30
03.11.00.00 Secrétariat Général		2'591'675.85	-434'324.15	-14.4%	3'026'000	2'511'792.30
03.11.00.00 361 00501 Conférence intercantonale de l'instruction publique (sr/ti)	ns	1'308'729.00	-333'271	-20.3%	1'642'000	1,251,406.00
03.11.00.00 361 00601 Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'instruction publique (CDIP)	ns	934'324.00	929-	-0.1%	935,000	868'217.00
03.11.00.00 361 00801 Contributions intercantonales diverses	ns	63'651.95	-40'348	-38.8%	104'000	57.739.00
03.11.00.00 361 01101 Conférence universitaire suisse (CUS)	ns	237'564.00	-47'436	-16.6%	285'000	278'846.00
03.11.00.00 361 02601 Cotisations intercantonales	ns	47'406.90	-12'593	-21.0%	60,000	55'584.30
03.32.00.00 Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue		5'481'000.00	0.00	%0.0	5'481'000	4'617'001.00
03.32.00.00 363 02401 Fondation en faveur de la formation professionnelle et continue (FFPC) subvention ordinaire	SU	2'235'000.00	1	%0.0	2'235'000	1'825'001.00
03.32.00.00 363 02501 Fondation en faveur de la formation professionnelle et continue (FFPC) subvention extraordinaire	ns	3'246'000.00	ı	0.0%	3'246'000	2'792'000.00
4. SECURITE, POLICE ET ENVIRONNEMENT		6'801'364.45	-4'758'658.55	-41.2%	11'560'023	20'110'763.10
04.03.14.00 Service des affaires militaires		395'606.45	-7'393.55	-1.8%	403,000	395'382.15
04.03.14.00 363 00105 Habillement et équipement des musiques cantonales	SU	22'993.45	-7'006.55	-23.4%	30,000	20'568.35
04.03.14.00 363 00203 Subvention de fonctionnement aux musiques cantonales	ns	00.000.00	0.00	%0.0	000,09	00.000.09
04.03.14.00 363 00302 Rétribution des chefs de musique	ns	162'613.00	-387.00	-0.2%	163'000	164'813.80
04.03.14.00 363 10103 Elite corps de musique, locaux NM	ns	75'000.00	0.00	%0.0	75'000	75,000.00
04.03.14.00 363 10104 Landwehr corps de musique, locaux NM	ns	75,000.00	00.00	0.0%	75'000	75'000.00
04.04.00.00 Corps de police		26'018.00	0.00	%0.0	26'018	26'018.00
04.04.00.00 362 10100 Polycom NM	ns	26'018	00.00	0.0%	26'018	26'018.00
04.06.00.00 Office des droits humains		1'596'503.90	-372'496.10	-18.9%	1'969'000	0.00
04.06.03.00 365 00151 Financement du dispositif d'intégration des permis F et B Réfugiés - Forfatt intégration	ns	1,596'503.90	-372'496.10	-18.9%	1'969'000	
04.10.00.00 Office de l'environnement		4'783'236.10	-4'378'768.90	-47.8%	9'162'005	19'689'362.95
04.10.00.00 361 00115 Fonds énergie des collectivités publiques : subventions accordées au canton	SU	545,000.00	-1,609,200.00	-74.7%	2'154'500	1'442'866.10
04.10.00.00 362 00111 Soutien aux act. d'info., de sensibilisation et de form. aux communes	ns	46'851.30	-73'148.70	-61.0%	120'000	101'109.95
04.10.00.00 362 00113 Fonds énergie des collectivités publiques : subventions accordées aux communes	ns	1,206,241.00	-544'859.00	-31.1%	1,751,100	1'367'020.00
363 00124	ns		-36'405.00	-100.0%	36'405	
364 00117	ns	100,000.00	0.00	0.0%	100'000	100'000.00
04.10.00.00 364 00314 Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationnelle de l'énergie	ns	2'885'143.80	-2'114'856.20	-42.3%	5,000,000	16'678'366.90

SUBVENTIONS ACCORDEES NON SOUMISES A LA LIAF PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

SERVICE NATURE SOUS- NATURE	ПВЕССЕ	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	1ON 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
5. CONSTRUCT	5. CONSTRUCTION ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION		1'912'444.00	-37'056.00	-1.9%	1'949'500	1'851'138.00
05.01.00.00 Conseil d'É	Conseil d'État, secrétariat général		1,735'500.00	00.00	%0.0	1.735'500	1'735'500.00
05.01.00.00 365 10155	TSR - droit de superficie NM	ns	1,735'500.00	00.00	%0.0	1,735'500	1'735'500.00
05.04.00.00 Bâtiments			114'444.00	-35'556.00	-23.7%	150'000	115'638
05.04.00.00 365 07250	Location auprès de tiers pour ONG	SU	114'444.00	-35'556.00	-23.7%	150'000	115'638.00
05.07.00.00 Patrimoine et sites	et sites		62,500.00	-1,200.00	-2.3%	64,000	0.00
05.07.00.00 362 07456	Subvention aux communes	ns	62,500.00	-1'500.00	-2.3%	64'000	
6. INTERIEUR ET MOBILITE	:T MOBILITE		784'389.91	-170'910.09	-17.9%	955'300	566'765.55
06.05.00.00 Direction g	06.05.00.00 Direction générale de la nature et du paysage		396'096.26	132'796.26	50.4%	263'300	254'540.90
06.05.00.00 362 07014	Fonds forestier: subventions aux communes (liées aux subventions fédérales)	ns		-52'000.00	-100.0%	52,000	
06.05.00.00 365 07912	Indemnités aux pêcheurs professionnels pour l'écoulement du poisson blanc	ns		-2'000.00	-100.0%	2,000	
06.05.00.00 365 08511	Subventions suite aux dégâts dus à la faune	ns	396'096.26	186'796.26	89.2%	209'300	254'540.90
06.06.00.00 Direction g	Direction générale de l'agriculture		172'277.05	-269722.95	-61.0%	442,000	312'224.65
06.06.00.00 362 07210	Améliorations foncières	SU	160'602.40	-39,397.60	-19.7%	200,000	28
06.06.00.00 362 08010	Lutte obligatoire contre maladies et ravageurs	ns	603.65	-24'396.35	%9'.26-	25,000	1,732.00
06.06.00.00 364 07210	Améliorations foncières	ns		-200,000.00	-100.0%	200,000	15'000.00
06.06.00.00 364 07410	Centrale suisse de culture maraîchère	ns	8,626.00	-374.00	-4.2%	000,6	8'912.00
06.06.00.00 364 09210	Office intercantonal de certification	ns	7'458.00	-542.00	-6.8%	8,000	7'458.00
06.06.00.00 365 00120	Mesures d'urgence en faveur de l'agriculture genevoise	ns	-5'013.00	-5'013.00			-1'636.80
06.08.00.00 Direction go	Direction générale de l'eau		216'016.60	-33'983.40	-13.6%	250,000	0.00
06.08.00.00 362 00113	Fonds cantonal de renaturation : subventions accordées aux communes	su	198'516.60	-1'483.40	-0.7%	200,000	
06.08.00.00 366 07010	Fonds cantonal de renaturation : participation à des privés	ns	17,200.00	-32′500.00	-65.0%	20,000	
7. SOLIDARITE ET EMPLO	ET EMPLOI		280'461.77	-131'534.23	-31.9%	411'996	288'616.15
07.04.01.00 Office cant	07.04.01.00 Office cantonal de l'emploi - part cantonale		150'000.00	00.00	%0.0	150'000	150'000.00
07.04.01.00 365 00219	Intermittents du spectacle	SU	150,000.00	-	%0.0	150'000	150'000.00
07.14.11.00 Direction go	Direction générale de l'action sociale (DGAS)		130'461.77	-131'534.23	-50.2%	261'996	138'616.15
07.14.11.00 361 00211	CSIAS - conférence suisse des institutions d'action sociale	su	18'396.00	1	%0.0	18'396	
07.14.11.00 361 00312	Conférence des directeurs des affaires sociales	ns	89'100.00	1	0.0%	89'100	ω
07.14.11.00 363 00112	Commission constultative en matière d'addictions	ns	205.70	-4'294.30	-95.4%	4,500	1,287.60
07.14.11.00 363 00210	Commission cantonale de la famille	us	2'496.22	-47'503.78	-95.0%	20,000	
07.14.11.00 363 00502	Commission cantonale d'indication	SU	20,263 85	-70,736 15	70 707	40000	טט נפניק

SUBVENTIONS ACCORDEES NON SOUMISES A LA LIAF PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

SERVICE	BAUTAN -SUOS	и мутиже	LIAF	COMPTES 2010	VARIATION C 2010 / B 2010	10N 2010	BUDGET 2010	COMPTE 2009
8. AFFAI	IRES	AFFAIRES REGIONALES, ECONOMIE ET SANTE		4'275'842.02	-665'288.98	-13.5%	4'941'131	3'111'215.53
08.01.00.00	Préside	08.01.00.00 Présidence, Secrétariat Général		999'372.90	-187'578.10	-15.8%	1'186'951	988'349.68
08.01.00.00	361 00121	21 CDS- search resistance antibiotique	SU	17'311.00	1	%0.0	17'311	
08.01.00.00	361 00122	22 Fondation sécurité des patients	SU	39'400.00	-600.00	-1.5%	40,000	
08.05.00.00	361 00123	23 CDS- Académie chiropratique	Su		-10'000.00	-100.0%	10,000	
08.01.00.00	361 00210	10 Conférence directeurs affaires sanitaires	ns	179'243.85	-30'396.15	-14.5%	209'640	207'651.60
08.01.00.00	361 00511	11 Observatoire de la santé	Su	86'900.00	-3'100.00	-3.4%	000,06	86'600.00
08.01.00.00	361 01010	10 CLASS - Conférence latine affaires sanitaires sociales	Su	352'020.00	-27'980.00	-7.4%	380'000	415'050.00
08.01.15.00	362 00112	12 Soutien aux agendas 21 communaux	Su	20,000.00	1	0.0%	50,000	34,000.00
08.01.15.00	365 00221	21 Prix cantonal du développement durable	SU	40,000.00	ı	0.0%	40,000	40,000.00
08.01.00.00	367 00214	14 Interreg IV	Su	234'498.05	-115'501.95	-33.0%	350,000	205'048.08
08.03.00.00	Directio	08.03.00.00 Direction générale du réseau de soins		895'989.00	-374'011.00	-29.4%	1'270'000	736'065
08.03.00.00	362 00	362 00100 Locaux mis à disposition des communes *	SU	00'686,368	-374'011.00	-29.4%	1'270'000	736'065.30
08.05.00.00	Directio	08.05.00.00 Direction générale de la santé		503'529.02	-87'370.98	-14.8%	290,300	477,493
08.05.00.00	361 00113	13 Interassociation de sauvetage	SU	31'227.42	-772.58	-2.4%	32,000	30'326.45
08.05.51.00	361 00119	19 Participation cantonale au système d'information du service vétérinaire public (SISVET)	SU		-20'000.00	-100.0%	20,000	
08.05.00.00	361 00120	Programme latin de don d'organes	SU	232'500.00	-29'400.00	-11.2%	261'900	232'500.00
08.05.00.00	361 00201	01 Centre de documentation Lausanne	SU		1			20,000.00
08.05.41.00	361 00311	11 Centre suisse information toxicologique	SU	76'801.60	-198.40	-0.3%	77,000	75'436.50
08.05.51.00	361 18130	30 SCAV Subventions non monétaires à d'autres cantons NM	SU	163'000.00	-37,000.00	-18.5%	200,000	119'230.00
08.07.11.00 L	Directio	08.07.11.00 Direction des affaires économiques		1'876'951.10	-16'328.90	-0.9%	1'893'280	909'307.60
08.07.11.00	360 00114	14 Office national du tourisme	SU	13,000.00	1	%0.0	13,000	13'000.00
08.07.11.00	360 00213	13 Participation aux actions de l'OSEC	SU	75'650.00	-350.00	-0.5%	26,000	75'650.00
08.07.11.00	361 00117	17 Nouvelle politique régionale (NPR) - appui à l'innovation	SU	375,000.00	1	%0.0	375,000	514'946.00
08.07.11.00	361 00314	14 Léonardo	SU	25,000.00	1	0.0%	25'000	25'000.00
08.07.11.00	361 00604	PFSRT (fondation franco-suisse pour recherches et technologies)	SU	35,000.00		%0.0	35,000	35,000.00
08.07.11.00	361 02602	02 CDEP-SO Conf. dépt économie publique de Suisse Occidentale	SU	00.005'9	1	%0.0	6,200	
08.07.11.00	361 02603	03 CDEP-SO réseau promotion économique régionale	SU	820,000.00	1	%0.0	820,000	
08.07.11.00	361 02604	04 CDEP-SO nouvelle politique régionale (NPR) - promotion sectorielle	SU	150'044.00	17'044.00	12.8%	133'000	
08.07.11.00	361 10010	10 FFSRT - intérêts NM	SU	115.00	-65.00	-36.1%	180	172.50
08.07.21.00	364 00102	02 Mipim	SU		1			77'814.10
08.07.21.00	364 00110	10 Action en faveur de l'économie genevoise	SU	317'917.10	-22'082.90	-6.5%	340'000	
08.07.21.00	364 00403	03 Telecom 2009	SU					100'000.00
08.07.61.00	365 00115	15 Fédération romande des consommatrices, section genevoise	Su	15,600.00	•	%0.0	15'600	15'600.00
08.07.11.00	365 00207	07 Prix Michel Baettig	Su		-2,000.00	-100.0%	2,000	5,000.00
08.07.21.00	365 00615	15 Office suisse d'expansion commerciale	su		4,000.00	-100.0%	4,000	4,000.00
08.07.21.00	365 10161	Coopérative romande de cautionnement capital de dotation NM	ns	43'125.00	-1,875.00	-4.2%	45,000	43'125.00

Subventions accordées n'ayant pas de ligne propres

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C2010
DIP			
03.11.00.00	365.06801	Contribution à la promotion de la paix	217'595
		Théâtrochamp Théâtre St-Gervais	3'000 10'595
		Festival International du Film sur les Droits Humains (FIFDH)	35'000
		Coordination Intercommunautaire Contre l'Antisémitisme et la Diffamation (CICAD)	10'000
		•	
		Théâtre St-Gervais Association Lab-Elle	10'000 25'000
		Mandat International	50'000
		Association Gendering	14'000
		Association pour l'organisation d'événements Igbtiq "Le Gai Savoir"	20'000
		Façonneurs de mémoire St-Gervais	30'000 10'000
		St-Get vals	10 000
03.11.00.00	365.09801	Subventions ponctuelles	74'100
		Tour des Jeunes Revue de théologie et philosophie	2'500 2'000
		Association genevoise des employé-e-s des écoles professionnelles (ageep)	3'000
		Fanfare municipale de Vernier	1'000
		Association Reliance	10'000
		Institut suisse de Rome	5'000
		Association pour la promotion du goût Association cinéma des trois mondes	5'000 10'000
		Association genevoise des structures de coordination de l'accueil familial de jour	
		(ASGC)	2'600
		Ligue des enseignants et des parents albanais en Suisse (LEPA) Troubadour films	8'000 10'000
		Rassemblement des artistes et acteurs culturels (RAAC)	15'000
			4.471500
03.13.00.00	365.02301	Grandes manifestations Association du festival Archipel - Musique d'aujourd'hui	147'500 60'000
		Conservatoire de musique de Genève (pour la FEGM)	2'500
		Association Ballet Junior de Genève	35'000
		Association Sirocco - Festival Black Movie	50'000
03.13.00.00	365.02701	Aide ponctuelle à la culture	1'525'000
		Association Cave 12	30'000
		Association Gli Angeli Genève	70'000 60'000
		Compagnie Greffe L&N Production - Compagnie 7273	40'000
		Neopost Ahrrrt - Compagnie Foofwa d'Imobilité	30'000
		Neopost Ahrrrt - Compagnie Footwa d'Imobilité Teatro due Punti / Claire Felix	
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True	30'000 30'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide	30'000 30'000 30'000 15'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03	30'000 30'000 15'000 25'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide	30'000 30'000 15'000 25'000 20'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez	30'000 30'000 15'000 25'000 20'000 20'000 30'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole	30'000 30'000 15'000 25'000 20'000 30'000 6'300
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek	30'000 30'000 15'000 25'000 20'000 30'000 6'300 10'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe	30'000 30'000 15'000 25'000 20'000 30'000 6'300 10'000 5'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek	30'000 30'000 15'000 25'000 20'000 30'000 6'300 10'000 5'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe Compagnie des Basors / Eveline Murenbeeld Compagnie Baraka Association la Compagnie des Cris	30'000 30'000 15'000 25'000 20'000 30'000 6'300 10'000 5'000 20'000 40'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe Compagnie des Basors / Eveline Murenbeeld Compagnie Baraka Association la Compagnie des Cris Compagnie H+M	30'000 30'000 15'000 25'000 20'000 30'000 6'300 10'000 5'000 20'000 40'000 35'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe Compagnie des Basors / Eveline Murenbeeld Compagnie Baraka Association Ia Compagnie des Cris Compagnie H+M Compagnie de l'Entonnoir	30'000 30'000 15'000 25'000 20'000 30'000 6'300 10'000 5'000 40'000 35'000 15'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe Compagnie des Basors / Eveline Murenbeeld Compagnie Baraka Association la Compagnie des Cris Compagnie H+M	30'000 30'000 15'000 20'000 20'000 30'000 6'300 10'000 5'000 40'000 35'000 15'000 35'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe Compagnie des Basors / Eveline Murenbeeld Compagnie Baraka Association Ia Compagnie des Cris Compagnie H+M Compagnie de l'Entonnoir Théâtre ad hoc / Michel Favre	30'000 30'000 15'000 25'000 20'000 30'000 6'300 10'000 5'000 40'000 35'000 15'000 35'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe Compagnie des Basors / Eveline Murenbeeld Compagnie Baraka Association Ia Compagnie des Cris Compagnie H+M Compagnie de l'Entonnoir Théâtre ad hoc / Michel Favre Odyssée Théâtre / Georges Lambert Compagnie des Ombres Association E Collectif	30'000 30'000 15'000 20'000 20'000 30'000 6'300 10'000 5'000 40'000 35'000 15'000 30'000 30'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe Compagnie des Basors / Eveline Murenbeeld Compagnie Baraka Association la Compagnie des Cris Compagnie H+M Compagnie de l'Entonnoir Théâtre ad hoc / Michel Favre Odyssée Théâtre / Georges Lambert Compagnie des Ombres Association E Collectif Compagnie Les Faiseurs de Rêves	30'000 30'000 15'000 25'000 20'000 30'000 6'300 10'000 20'000 40'000 35'000 15'000 30'000 30'000 30'000 14'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe Compagnie des Basors / Eveline Murenbeeld Compagnie Baraka Association la Compagnie des Cris Compagnie H+M Compagnie de l'Entonnoir Théâtre ad hoc / Michel Favre Odyssée Théâtre / Georges Lambert Compagnie des Ombres Association E Collectif Compagnie Les Faiseurs de Rêves Les Débiteurs	30'000 30'000 15'000 20'000 30'000 6'300 10'000 5'000 20'000 35'000 35'000 30'000 30'000 14'000 16'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe Compagnie des Basors / Eveline Murenbeeld Compagnie Baraka Association la Compagnie des Cris Compagnie H+M Compagnie de l'Entonnoir Théâtre ad hoc / Michel Favre Odyssée Théâtre / Georges Lambert Compagnie des Ombres Association E Collectif Compagnie Les Faiseurs de Rêves	30'000 30'000 15'000 20'000 30'000 6'300 10'000 5'000 35'000 35'000 35'000 15'000 30'000 14'000 16'000 8'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe Compagnie des Basors / Eveline Murenbeeld Compagnie Baraka Association la Compagnie des Cris Compagnie H+M Compagnie de l'Entonnoir Théâtre ad hoc / Michel Favre Odyssée Théâtre / Georges Lambert Compagnie des Ombres Association E Collectif Compagnie Les Faiseurs de Rêves Les Débiteurs Compagnie K / M. Carlo Gigliotti	30'000 30'000 15'000 20'000 30'000 6'300 10'000 5'000 20'000 40'000 35'000 35'000 35'000 15'000 30'000 16'000 8'000 5'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe Compagnie des Basors / Eveline Murenbeeld Compagnie Baraka Association la Compagnie des Cris Compagnie H+M Compagnie de l'Entonnoir Théâtre ad hoc / Michel Favre Odyssée Théâtre / Georges Lambert Compagnie Es Faiseurs de Rêves Les Débiteurs Compagnie K / M. Carlo Gigliotti T'ACT Théâtre Versus Compagnie RDH	30'000 30'000 15'000 25'000 20'0000 30'000 6'300 10'000 5'000 40'000 35'000 35'000 15'000 6'300 15'000 5'000 20'000 20'000 20'000 20'000 20'000 20'000 20'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe Compagnie des Basors / Eveline Murenbeeld Compagnie Baraka Association la Compagnie des Cris Compagnie H+M Compagnie de l'Entonnoir Théâtre ad hoc / Michel Favre Odyssée Théâtre / Georges Lambert Compagnie des Ombres Association E Collectif Compagnie Les Faiseurs de Rêves Les Débiteurs Compagnie K / M. Carlo Gigliotti T'ACT Théâtre Versus Compagnie RDH Atelier Sphinx	30'000 30'000 15'000 25'000 20'000 20'000 30'000 6'300 10'000 20'000 40'000 35'000 30'000 14'000 8'000 5'000 25'000 25'000
		Teatro due Punti / Claire Felix Association Dreams Come True Collectif Douche Froide Compagnie 03 Association Brico Jardin / Simon Aeschlimann Association Confiture Studio d'Action Théâtrale / Gabriel Alavarez Théâtre de parole Compagnie Folledeparole / Isabelle Chladek Association Le Poulpe Compagnie des Basors / Eveline Murenbeeld Compagnie Baraka Association la Compagnie des Cris Compagnie H+M Compagnie de l'Entonnoir Théâtre ad hoc / Michel Favre Odyssée Théâtre / Georges Lambert Compagnie Es Faiseurs de Rêves Les Débiteurs Compagnie K / M. Carlo Gigliotti T'ACT Théâtre Versus Compagnie RDH	30'000 30'000 15'000 25'000 20'0000 30'000 6'300 10'000 5'000 40'000 35'000 35'000 15'000 6'300 15'000 5'000 20'000 20'000 20'000 20'000 20'000 20'000 20'000

CR	re et Libellé nature	C2010
3.13.00.00 365.027	01 Aide ponctuelle à la culture (suite)	
	Assotic	10'0
	Compagnie Soleil / Françoise Bortoli	15'0
	Compagnie Sturmfrei	25'0
	Les Bamboches / Marieke Bopp	12'0
	Opus Luna Cie Les Dragons existent / Deborah Etienne	30'(10'(
	CIP - Centre international de percussions	60'0
	Makrokosmos / François Volpé	10'0
	Love Productions / Lili Auderset	10'0
	Geneva Brass Festival / Christophe Sturtzenegger	5'0
	Ensemble Vortex / Lili Auderset	15'0
	FanfareduLoup / Philippe Clerc	10'0
	Le Cabinet / Melina Berrini	10'0
	Cordes Avides / Vincent Fontana	10'0
	Electron / Emmanuelle Dorsaz	10'0
	Amarcordes / Frédéric Vallat	10'0
	Quatuor Florestan / André Wanders	10'0
	Ensemble Cantatio / John Duxbury	10'0
	Polhymnia / Marie Vidmer Les Amis de la Guitare / Jacques Vincenti	5'(2'(
	Concerts spirituels Genève / Adrien Jourdan	10'0
	Cie Ginko Biloba/ Robert Clerc	10'0
	Ensemble Vortex / Béatrice Zawodnik	15'0
	Recitar Cantando / Pari Graham	2'
	Les Amis de la Terrasse du Troc /Laura Györik	5'(
	Soraya Berent Quartet / Soraya Berent	5'
	Brico Jardin / Simon Aeschimann	4'
	Promethee / Mathieu Tappolet	1'
	Priscille Laplace	5'0
	Amis de la musique juive/M. Michel Borzykowski	5'0
	Fabrizio Ciovetta	5'(
	Fanfare du Loup / Philippe Clerc	10'
	Face Z / Vincent Bertholet	5'
	Vagalatschki Ya / Marc Berman MadMoiselle MCH / Marie-Caroline Hominal	10' 12'
	Association de ll'Estuaire / Nathalie Tacchella	35'
	Vertical Danse	25'
	Association Brocoliwald	8'
	Amalthea / Valérie Morand	12'
	Association Quivala	35'
	Laboratoire de Mme Z	25'
	Perceuse Productions Scènes / Thuy-San Dinh	24'
	Traces Danses / Filibert Tologo	15'
	Association La Ribot	18'
	Vertical Danse / Beatrice Cazorla	15'
	Compagnie Projet 11 / F. Mazliah et I. Mandafounis	6'
	RA de MA re / Marthe Krummenacher	8''
	Compagnie Laura Tanner Sam Hester	20'\ 20'\
	Geneva Danse Center	5'
	Association Foofwa	1':
	Association L'Usine	50'
	Le cabinet des curiosités	7'
	Le Club des Arts	8'
	Le Car de Thon / Catherin Brice	10'
	Association Festival Mapping / Gaëlle Amoudruz	10'0
	Stéphanie Guibentif	4'
	Tunnal / Salzamann et Montani	1'8
	Association le Ciel Productions	4'2
3.13.00.00 365.066	01 Aide aux compagnies indépendantes	780'0
. 13.00.00 303.000	Compagnie Alias	160'0
	Compagnie Alias Compagnie 100% Acrylique	80'0
	Compagnie 700 % Act ynque Compagnie STT	80'0
	Helvetic Shakespeare Company	80'0
	Fondation Compagnie Gilles Jobin	120'0
	Compagnie l'Alakran	100'0
	Compagnie Spirale	120'0
	A.R.T.O /Théâtre du Séraphin	20'0
	Opéra Théâtre	20'0

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C2010
3.13.00.00 3	365.06701	Diffusion et échanges culturels	850'61
		Association Bureau Culturel	30'00
		Association de soutien à la musique vivante (ASMV - Le Chat Noir)	50'00
		Association des Hélices	5'00
		Compagnie Volodia	7'00
		Carré Rouge Compagnie	2'00
		Les Bamboches / Claude Grin	5'00
		Centre culturel suisse de Paris	5'00
		Union des Théâtres Romands	5'00
		Pocket Prod	10'00
		Jubilé Calvin 09-Genève	10'00
		Cyparis Circus / David Valère	5'00
		Association Swiss Chambers	40'00
		Fanfare du Loup	20'00
		Les Traverses musicales	3'00
		Fondation CMA / Marc Ridet	20'00
		Imperial Tiger Orchestra / Raphaël Anker	5'00
		Association Malatrex 50 / Béatrice Guelpa	5'00
		Stanic Dunja	5'00
		Association Mazurka / Jakob Graf	3'00
		Jacques Demierre	3'00
		SJSO - Orchestre Symphonique Suisse de Jeunes	2'0
		Compagnie Ginko Biloba	2'5
		Cadets de Genève	10'0
		Concerts d'été de Saint-Germain	5'0
		Association Quatuor Terpsycordes	4'0
		Lingling Von Haller Yu	2'5
		Andreas Fulgosi / By Spiel Project	8'0
		Daïkokucho Productions	4'0
		Concours suisse de musique pour la jeunesse	9'00
		Association Dyfl	2'00
		Evaristo Perez Trio	4'50
		Association Numanist / Thierry Badibanga	1'00
		Aloan	4'00
		Eternal Tour	1'50
		Marc Perrenoud	2'00
		Melk Prod/Véronique Maréchal	7'00
		Reseau danse suisse / Murielle Perritaz	5'0
		Vertical Danse	5'00
		Association La Ribot	15'0
		Compagnie 7273	4'5
		Compagnie Greffe	8'0
		MadMoiselle MCH / Marie-Caroline Hominal	1'5
		Art'O'Danse / Sébastien Boucher	10'0
		Foofwa d'imobilité	15'0
		Corodis - Commission romande diffusion spectacles / T. Luisier	60'0
		ARTOS - Association Romande Technique Organisation Spectacles / C. Farine	15'0
		Dreams come true / Nataly Sugnaux Hernandez	6'0
		Groupe du Vent / Iguy Roulet	1'0
		Perceuse Productions Scènes / Dinh Thuy-San	12'0
		Les Amis de la Terrasse du Troc	10'0
		La Bâtie - Festival de Genève	1'5
		Céline Mio Chareteau	2'0
		Ulrich Fischer	20'0
		Raphaël Cuomo et Maria Iorio	20'0
		Marco Poloni	20'0
		Utopiana	15'0
		Dufour andersen	8'0
		Centre d'art contemporain Genève	40'0
		Espace d'Art Indépendants Genevois	5'0
		Séverin Guelpa	6'4
		Art & Fiction	8'0
		Association romande de littérature pour l'enfance et la jeunesse - AROLE	2'5
		Nouvelle Association du Courrier /Anne Pitteloup	4'2
		Bibliomedia Suisse Fondation Publique (BMS)	50
		OSL S. F.	1'0
		Fonds Regio Films	100'0
		Fonds Regio Distrib	25'00
		Association la Lanterne magique	20'00
		Association Roadmovie	1'50
		Rita Productions Sàrl	20'00
		Cinématou	30'0
		CDAC	24'9'

	Nature et sous-nature	Libellé	C2010
03.31.00.00	365.04701	Colonies de vacances	1'377'959
		Centre protestant de vacances	350'000
		Association du scoutisme genevois	270'000
		Caritas-Jeunesse	172'000
		Vacances Nouvelles	95'000
		Mouvement de la jeunesse suisse romande	83'000
		Chalet Suisse	3'633
		La Cézille	17'110
		La Ruche	7'691
		Saint-Gervais	25'85
		Arc-en-Ciel Plainpalais	9'426 31'185
		Sainte-Croix/Carouge	1'913
		La Cordée	5'188
		St-François	7'83
		La Joie de Vivre	9'840
		Caecilia	2'23
		Pt-Lancy La Fouly	37'745
		Camp de Vaumarcus	2'349
		La Rencontre-Arzier	2'482
		A.J.E.G.	6'241
		Musijeunes	4'684
		Juskila	1'404
		Horizon Ferme	4'900
		Insième	2'295
		Fondation Philantropique des Français de Suisse	1'086
		Association Belle-Toile Contact-Jeunes	5'30 <i>'</i> 2'727
		Scoutisme Aventure	3'557
		La Gavotte	22'43
		La Bulle d'Air	13'690
		Fédération laïque des colonies de vacances	82'26
		Fédération catholique des colonies de vacances	50'263
		Fédération protestante des colonies de vacances	7'475
		Diverses aides à la formation des moniteurs	30'165
		CEMEA	5'000
	205 05004	Soutien à l'enfance	471'860
03.31.00.00	305.05801		
03.31.00.00	365.05801	Pro Juventute Genève	382'160
03.31.00.00	365.05801	Bureau genevois d'adoption	20'000
03.31.00.00	365.05801	Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption	20'000 59'700
03.31.00.00	365.05801	Bureau genevois d'adoption	382'160 20'000 59'700 5'000
03.31.00.00	365.05801	Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption	20'000 59'700 5'000
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour	20'000 59'700 5'000 5'000
03.31.00.00 03.32.00.00		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes	20'000 59'700 5'000 5'000
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG)	20'000 59'700 5'000 5'000 698'65 2 135'000
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG)	20'000 59'700 5'000 5'000 698'65; 135'000 197'500 62'900
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire	20'000 59'700 5'000 5'000 698'65; 135'000 197'500 62'900 123'800
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire Institut supérieur de formation bancaire	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500 62'900 123'800 13'933
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire Institut supérieur de formation bancaire REUSSIC Formation Continue	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500 62'900 123'800 13'938 88'23'
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire Institut supérieur de formation bancaire REUSSIC Formation Continue VIRGILE Formation Continue	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500 62'900 123'800 13'938 88'23' 3'41'
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire Institut supérieur de formation bancaire REUSSIC Formation Continue VIRGILE Formation Continue ARTOS Union professionnelle suisse de l'automobile (UPSA) Centre de Formation aux Métiers du Son (CFMS)	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500 62'900 123'800 13'938 88'23' 3'41' 1'558
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire Institut supérieur de formation bancaire REUSSIC Formation Continue VIRGILE Formation Continue ARTOS Union professionnelle suisse de l'automobile (UPSA) Centre de Formation aux Métiers du Son (CFMS) Centre cantonal de formation professionnelle des métiers du bâtiment (CPMB)	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500 62'900 123'800 13'93§ 88'23' 3'41' 1'55§ 4'790 7'438
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire Institut supérieur de formation bancaire REUSSIC Formation Continue VIRGILE Formation Continue ARTOS Union professionnelle suisse de l'automobile (UPSA) Centre de Formation aux Métiers du Son (CFMS) Centre cantonal de formation professionnelle des métiers du bâtiment (CPMB) Centre interrégional de formation des montagnes neuchâteloises (CIFOM)	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500 62'900 123'800 13'935 88'231 3'411 1'555 4'790 7'438 890
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire Institut supérieur de formation bancaire REUSSIC Formation Continue VIRGILE Formation Continue ARTOS Union professionnelle suisse de l'automobile (UPSA) Centre de Formation aux Métiers du Son (CFMS) Centre cantonal de formation professionnelle des métiers du bâtiment (CPMB) Centre interrégional de formation des montagnes neuchâteloises (CIFOM) Communauté d'intérêts pour la formation des électriciens de réseau (CIFER)	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500 62'900 123'800 13'938 88'231 3'411 1'555 4'790 7'438 890 480
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire Institut supérieur de formation bancaire REUSSIC Formation Continue VIRGILE Formation Continue VIRGILE Formation Continue ARTOS Union professionnelle suisse de l'automobile (UPSA) Centre de Formation aux Métiers du Son (CFMS) Centre cantonal de formation professionnelle des métiers du bâtiment (CPMB) Centre interrégional de formation des montagnes neuchâteloises (CIFOM) Communauté d'intérêts pour la formation des électriciens de réseau (CIFER) Société Suisse des Employés de Commerce (SEC)	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500 62'900 123'800 13'938 88'23' 3'41' 1'555 4'790 7'438 890 480 1'80'
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire Institut supérieur de formation bancaire REUSSIC Formation Continue VIRGILE Formation Continue VIRGILE Formation Continue ARTOS Union professionnelle suisse de l'automobile (UPSA) Centre de Formation aux Métiers du Son (CFMS) Centre cantonal de formation professionnelle des métiers du bâtiment (CPMB) Centre interrégional de formation des montagnes neuchâteloises (CIFOM) Communauté d'intérêts pour la formation des électriciens de réseau (CIFER) Société Suisse des Employés de Commerce (SEC) Stiftung Schweizerische Ausbildungsstätte für Natur- und Umweltschutz (SANU)	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500 62'900 123'800 13'935 88'23' 3'411 1'555 4'790 7'438 890 480 1'801
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire Institut supérieur de formation bancaire REUSSIC Formation Continue VIRGILE Formation Continue VIRGILE Formation Continue ARTOS Union professionnelle suisse de l'automobile (UPSA) Centre de Formation aux Métiers du Son (CFMS) Centre cantonal de formation professionnelle des métiers du bâtiment (CPMB) Centre interrégional de formation des montagnes neuchâteloises (CIFOM) Communauté d'intérêts pour la formation des électriciens de réseau (CIFER) Société Suisse des Employés de Commerce (SEC) Stiftung Schweizerische Ausbildungsstätte für Natur- und Umweltschutz (SANU) Fédération Vaudoise des Entrepreneurs - Ecole de la construction	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500 62'900 123'800 13'938 88'23' 3'411 1'555 4'790 7'438 890 480 1'801 6'740 14'672
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire Institut supérieur de formation bancaire REUSSIC Formation Continue VIRGILE Formation Continue VIRGILE Formation Continue ARTOS Union professionnelle suisse de l'automobile (UPSA) Centre de Formation aux Métiers du Son (CFMS) Centre cantonal de formation professionnelle des métiers du bâtiment (CPMB) Centre interrégional de formation des montagnes neuchâteloises (CIFOM) Communauté d'intérêts pour la formation des électriciens de réseau (CIFER) Société Suisse des Employés de Commerce (SEC) Stiftung Schweizerische Ausbildungsstätte für Natur- und Umweltschutz (SANU) Fédération Vaudoise des Entrepreneurs - Ecole de la construction Institut romand d'études fiduciaires (IREF)	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500 62'900 123'800 13'935 88'231 3'411 1'555 4'790 7'438 890 480 1'801 6'740 14'672 13'580
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire Institut supérieur de formation bancaire REUSSIC Formation Continue VIRGILE Formation Continue VIRGILE Formation Continue ARTOS Union professionnelle suisse de l'automobile (UPSA) Centre de Formation aux Métiers du Son (CFMS) Centre cantonal de formation professionnelle des métiers du bâtiment (CPMB) Centre interrégional de formation des montagnes neuchâteloises (CIFOM) Communauté d'intérêts pour la formation des électriciens de réseau (CIFER) Société Suisse des Employés de Commerce (SEC) Stiftung Schweizerische Ausbildungsstätte für Natur- und Umweltschutz (SANU) Fédération Vaudoise des Entrepreneurs - Ecole de la construction Institut romand d'études fiduciaires (IREF) Fédération des artisans et commerçants (FAC)	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500 62'900 123'800 13'935 88'231 3'411 1'555 4'790 7'438 890 480 1'801 6'740 14'672 13'580 1'900
		Bureau genevois d'adoption Association Espace adoption Fédération Genève Enfants Association genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour Cours à divers organismes Centre de Bilan de Genève (CEBIG) Voie-F Association Lire et Ecrire Institut supérieur de formation bancaire REUSSIC Formation Continue VIRGILE Formation Continue VIRGILE Formation Continue ARTOS Union professionnelle suisse de l'automobile (UPSA) Centre de Formation aux Métiers du Son (CFMS) Centre cantonal de formation professionnelle des métiers du bâtiment (CPMB) Centre interrégional de formation des montagnes neuchâteloises (CIFOM) Communauté d'intérêts pour la formation des électriciens de réseau (CIFER) Société Suisse des Employés de Commerce (SEC) Stiftung Schweizerische Ausbildungsstätte für Natur- und Umweltschutz (SANU) Fédération Vaudoise des Entrepreneurs - Ecole de la construction Institut romand d'études fiduciaires (IREF)	20'000 59'700 5'000 5'000 698'652 135'000 197'500 62'900 123'800 13'935 88'231 3'411 1'555 4'790 7'438 890 480 1'801 6'740 14'672 13'580

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C2010
03.32.00.00	365.08901	Subv. cantonale pour la formation de base - Cours interentreprise Association des Médecins-Dentistes de Genève	2'661'273 18'131
		Société des cafetiers, restaurateurs et hôteliers de Genève	9'853
		Association des Pharmacies du canton de Genève	93'464
		UIG - UNIA pour la gestion du Centre d'Enseignement Professionnel (CEP)	285'000
		Société suisse des entrepreneurs / Caisse compensation Bâtiment + Gypserie- peinture	166'250
		Union professionnelle suisse de l'automobile (UPSA)	614'415
		Association des Maîtres Ferblantiers et Installateurs Sanitaires du canton de Genève (AMFIS)	384'956
		Association Genevoise pour les Métiers de Laboratoire (AGEMEL)	74'516
		Association gestionnaire de familles HESTIA - Syndicat personnes actives au foyer	13'060
		Union des Fabricants d'Horlogerie de Genève, Vaud et Valais	211'696
		Centre de Formation de l'Etat de Genève Association des Transitaires de Genève	72'143 28'600
		Association des Transitaires de Geneve Association Genevoise de Formation Professionnelle en Assurance (AGFPA)	40'428
		Communauté d'Intérêts pour la Formation Commerciale de Base (CIFC-GE)	206'924
		Association Genevoise d'esthétique	2'947
		Association suisse des maîtres coiffeurs Chambre genevoise du carrelage et de la céramique (CGCC)	35'000 34'539
		Association des installateurs électriciens du canton de Genève (AIE)	150'000
		Asssociation formation professionnelle informatique (AFPI-UIG-GRI-UNIA)	176'211
		HUG - Hôpitaux universitaires de Genève La Poste suisse	36'540 6'600
		La Fusie suisse	0 000
3.32.00.00	365.09101	Subv. Qualification+	1'053'271
		CEBIG Fondation pour la formation des adultes (ifage)	295'000 348'078
		Centres de formation professionnelle	267'792
		Société suisse des entrepreneurs / Caisse compensation Bâtiment + Gypserie-	39'183
		peinture Association suisse pour la formation professionnelle en logistique - ASFL	15'675
		Maison romande de la propreté	20'346
		Centre interrégional de formation des montagnes neuchâteloises (CIFOM)	2'093
		Manutention et chariots SA Migros Genève - Société coopérative	9'155 54'780
		Fédération vaudoise des entrepreneurs (FVE)	1'170
DSPE 04.01.01.00	265 00045	Canacil difference Considerate with final IICular continue discourse.	19'248
74.01.01.00	303.00313	Conseil d'Etat et Secrétariat général "Subventions diverses" Association Vivre sans violence	19'248
		Service pour la promotion de l'égalité entre hommes et femmes "Diverses	
04.06.02.00	365.00300	associations féminines"	70'000
		Association pour les archives de la vie privée	30'000
		Centre de liaison des associations féminines Genevoises Autres divers non connus à ce jour	30'000
		Marche mondiale des femmes	2'500
		Association Kyrielle	4'000
		Association Gendering	3'500
04.06.03.00	365.00810	Subventions projets antiracistes	100'000
		Université populaire africaine en Suisse	6'000
		Association Païdos Centre de rencontres de Versoix Le Rado	11'400 800
		OSEO Genève	10'000
		Association Graines de paix	10'000
		Association Metis'Arte	20'000
		Union des organisations musulmanes de Genève Maison de quartier des Eaux-Vives	5'000 10'000
		CODAP	11'800
		LICRA	10'000
		Association Tambour battant	5'000
		Bureau de l'intégration "Subventions liées à des mandats de prestations"	24'000
)4.06.03.00	365.00916	and an image and image and production	
04.06.03.00	365.00916	Association Zanco	6'000
)4.06.03.00	365.00916	-	

04.06.03.00 365.09912 Bureau de l'intégration "Subventions diverses" Entraide protestante suisse Association Archipel	C2010
Association Archipel	233'284
	1'000
	1'650
Centre Akwaba	6'000
Maison de quartier des Pâquis	10'000
Association Programme Pierre	10'000
Association pour un baraquement d'accueil rencontres Association Wattup	9'000 8'000
Maison de quartier de Vernier	7'000
Association Araignées artisanes de paix	6'100
Association Femmes médiatrices culturelles de Genève	7'160
Vernier sur rock	9'200
Collectif interculturel Tous ensemble	10'000
Association Metis'Arte	10'000
Association du petit sous-bois	26'728
Association Rinia contact	9'000
Association Lire et écrire	6'330
Association Voie F	10'900
Association Zone bleue UOG	16'576 3'700
Association Découvrir	10'000
Association Jecodynii Association Jeunes intégration	5'040
Association Le mouvement de Genève	7'000
Association Raizes	9'400
Groupe de liaison genevois des associations de jeunesse (GLAJ-GE)	10'000
Association Phasma	5'400
Maison de quartier des Acacias	10'000
Ecole des parents	6'100
Association Amitié Somalie Suisse	2'000
DIM 6.01.00.00 365.00131 Présidence et secrétariat général : subventions associations diverses	7'540.00
16.01.00.00 365.00131 Présidence et secrétariat général : subventions associations diverses	
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO)	7'540.00
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO)	
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) 06.02.00.00 365.09915 Sécurité civile : diverses subventions	3'250.00
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile	3'250.00 1'150.00
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) 365.09915 Sécurité civile : diverses subventions	3'250.00
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG	3'250.00 1'150.00 1'000.00 1'100.00
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG 106.03.00.00 365.08002 Transports collectifs - subventions diverses	3'250.00 1'150.00 1'000.00 1'100.00
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG	3'250.00 1'150.00 1'000.00 1'100.00
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile	3'250.00 1'150.00 1'000.00 1'100.00 103'000.00 30'000.00
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE	3'250.00 1'150.00 1'000.00 1'100.00 103'000.00 30'000.00 50'000.00
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions	3'250.00 1'150.00 1'000.00 1'100.00 103'000.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève	3'250.00 1'150.00 1'000.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions	3'250.00 1'150.00 1'000.00 1'100.00 103'000.00 30'000.00 50'000.00
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève	3'250.00 1'150.00 1'000.00 1'100.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00 38'949 9'900 5'000
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié	3'250.00 1'150.00 1'150.00 1'000.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00 38'949 9'900 5'000 2'000
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié Centre social protestant	3'250.00 1'150.00 1'100.00 1'100.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00 38'949 9'900 5'000 2'000 10'000
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié Centre social protestant Tierra incognita Centre médical universitaire FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET	3'250.00 1'150.00 1'150.00 1'100.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00 23'000.00 23'000.00 38'949 9'900 5'000 2'000 10'000 3'000 9'049
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié Centre social protestant Tierra incognita Centre médical universitaire FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES	3'250.00 1'150.00 1'150.00 1'100.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00 38'949 9'900 2'000 10'000 3'000 9'049
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié Centre social protestant Tierra incognita Centre médical universitaire FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES Fondation images et société	3'250.00 1'150.00 1'150.00 1'000.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00 23'000.00 10'000 3'000 2'000 10'000 3'000 9'049
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) 365.09915 Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG 365.08002 Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE 07.14.11.00 365.07512 DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié Centre social protestant Tierra incognita Centre médical universitaire FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES Fondation images et société Association première ligne	3'250.00 1'150.00 1'150.00 1'100.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00 23'000.00 38'949 9'900 5'000 2'000 10'000 3'000 9'049
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE 07.14.11.00 365.07512 DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié Centre social protestant Tierra incognita Centre médical universitaire FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES Fondation images et société Association première ligne Service de santé de la jeunesse	3'250.00 1'150.00 1'150.00 1'100.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00 23'000.00 38'949 9'900 5'000 2'000 10'000 3'000 9'049 366'500 25'300 149'000 120'000
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) 365.09915 Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG 365.08002 Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE 07.14.11.00 365.07512 DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié Centre social protestant Tierra incognita Centre médical universitaire FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES Fondation images et société Association première ligne Service de santé de la jeunesse Association rinia contact	3'250.00 1'150.00 1'150.00 1'100.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00 23'000.00 5'000 2'000 10'000 3'000 9'049 366'500 25'300 149'000 120'000 30'000
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié Centre social protestant Tierra incognita Centre médical universitaire FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES Fondation images et société Association première ligne Service de santé de la jeunesse Association rinia contact Université de Genève - faculté de médecine	3'250.00 1'150.00 1'150.00 1'100.00 1'100.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00 2'000 10'000 3'000 9'049 366'500 25'300 149'000 120'000 30'000 42'200
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié Centre social protestant Tierra incognita Centre médical universitaire FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES Fondation images et société Association première ligne Service de santé de la jeunesse Association rinia contact Université de Genève - faculté de médecine	3'250.00 1'150.00 1'150.00 1'100.00 1'100.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00 23'000.00 10'000 3'000 2'000 10'000 3'000 2'5300 149'000 120'000 30'000 42'200
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) 365.09915 Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG 365.08002 Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE 07.14.11.00 365.07512 DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié Centre social protestant Tierra incognita Centre médical universitaire FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES Fondation images et société Association première ligne Service de santé de la jeunesse Association rinia contact Université de Genève - faculté de médecine 07.14.11.00 365.09913 BÉNÉFICIAIRES DU DROIT DES PAUVRES Association Promorgane	3'250.00 1'150.00 1'150.00 1'100.00 1'100.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00 23'000.00 2'000 10'000 3'000 9'049 366'500 25'300 149'000 120'000 30'000 42'200 31'100 2'500
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) 365.09915 Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG 365.08002 Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié Centre social protestant Tierra incognita Centre médical universitaire FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES Fondation images et société Association première ligne Service de santé de la jeunesse Association rinia contact Université de Genève - faculté de médecine D7.14.11.00 365.09913 BÉNÉFICIAIRES DU DROIT DES PAUVRES Association Promorgane Association suisse des fibromyalgiques	3'250.00 1'150.00 1'150.00 1'100.00 1'100.00 1'100.00 30'000.00 30'000.00 23'000.00 23'000.00 2'000 10'000 3'000 9'049 366'500 25'300 149'000 120'000 30'000 42'200 31'100 2'500 3'800
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) 365.09915 Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG 365.08002 Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE 365.07512 DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié Centre social protestant Tierra incognita Centre médical universitaire 365.09911 FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES Fondation images et société Association première ligne Service de santé de la jeunesse Association rinia contact Université de Genève - faculté de médecine 365.09913 BÉNÉFICIAIRES DU DROIT DES PAUVRES Association Promorgane Association un enfant un cadeau	3'250.00 1'150.00 1'150.00 1'100.00 1'100.00 1'100.00 30'000.00 50'000.00 23'000.00 23'000.00 3'000 2'000 10'000 3'000 2'000 10'000 3'000 42'200 31'100 2'5000 31'100 2'5000 3'800 5'000
Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO) Sécurité civile : diverses subventions Association genevoise des organisations de protection civile Spéléo-secours suisse Groupe régional de recherche de Genève REDOG Transports collectifs - subventions diverses GAPP Pedibus Genève Roule Suisse Mobile DSE DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES Ted autisme Genève Centre régional et cantonal gymnastique rythmique Genève Association amitié Centre social protestant Tierra incognita Centre médical universitaire FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES Fondation images et société Association première ligne Service de santé de la jeunesse Association rinia contact Université de Genève - faculté de médecine D7.14.11.00 365.09913 BÉNÉFICIAIRES DU DROIT DES PAUVRES Association Promorgane Association suisse des fibromyalgiques	3'250.00 1'150.00 1'150.00 1'100.00 1'100.00 1'100.00 30'000.00 30'000.00 23'000.00 23'000.00 2'000 10'000 3'000 9'049 366'500 25'300 149'000 120'000 30'000 42'200 31'100 2'500 3'800

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C2010
DARES			
08.01.11.00	36500114	Réserve pour décisions Conseil d'Etat et Grand Conseil	230'000.00
		Association Tako	5'000.00
		Croix Rouge genevoise	60'000.00
		Suistainable Finance Association Face à Face	25'000.00
		UIPES	40'000.00 100'000.00
08.03.21.00	362.00100	LOCAUX MIS A DISPOSITION DES COMMUNES	895'989.00
		Communes	895'989.00
08.03.21.00	365.00204	DGCASS : Foyes de jour - autres institutions	5'406'216.30
		5 colosses	526'508.00
		Butini	518'178.00
		Caroubier	522'668.00
		Oasis	547'373.00
		Relais Dumas	474'345.00
		Pavillon De la Rive	996'565.30
		Sobeyran	544'785.00
		Livada	517'272.00
		Sages-femmes à domicile Chaperon rouge	497'000.00 261'522.00
		Chaperon rouge	201322.00
08.03.21.00	365.00306	DGCASS : Actions ponctuelles aide à domicile	236'000.00
		Coopérative de soins infirmiers	200'000.00
		Association service ergothérapie ambulatoire	30'000.00
		Assocoaition genevoise de médecine et de soins palliatifs	6'000.00
08.05.11.00	365.00110	Dime de l'alcool : actions de prévention	1'060'000.00
		Fondation officielle de la jeunesse	10'000.00
		FEGPA	500'000.00
		APRET	500'000.00
		Addiction Info suisse	20'000.00
		GREA	30'000.00
08.05.11.00	365.00138	DGS : Actions de prévention de la santé	388'753.00
		Programme "Mangez, Marchez malin"	157'726.00
		Association Stop Suicide	65'000.00
		EPER	25'000.00
		Health Check Monitor	10'550.00
		Institut suisse de Brainworking	5'000.00
		Swiss Medical Student	5'000.00
		Alliance contre la dépression	43'200.00
		IMSP Stop-tabac.ch/Stop-alcool.ch/Stop-canabis.ch	59'000.00
		HUG étude sur l'obésité dans la population	13'727.00
		Médecins de premier recours	4'550.00
08.05.11.00	365.09702	DGS : Actions de prévention du jeu	128'745.00
		GREA	128'745.00

Crédits supplémentaires et extraordinaires

I. Charges de personnel par département avec crédits supplémentaires et extraordinaires soumis et approuvés par la commission des financies concernant les charges de personnel

DPT 30 - Cha	CR arges de per	Libellé rsonnel	Budget 2010 2'094'971'124	2010 2'160'171'139	Ecart 65'200'015	dont autorisé 79'435'319
	ELLERIE		15'114'750	14'776'032	-338'718	
CHA	01000100	Conseil d'Etat et Chancelier	2'288'243	2'267'517	-20'726	
CHA CHA	01010200 01020200	Secrétariat général Service du protocole	5'987'537 1'210'007	6'120'595 1'237'161	133'058 27'154	
CHA	01020200	Service du protocole Service des votations et élections	1'604'666	1'340'794	-263'872	
CHA	01020700	Centre de documentation et publications	235'366	216'012	-19'354	
CHA	01020800	Direction des affaires juridiques	1'854'470	1'827'558	-26'912	
CHA	01020900	Coordination des dossiers fédéraux	383'897 805'539	383'847	-50 -143'729	
CHA CHA	01096100 01097100	Groupe de confiance Préposée à la protection des données et à la transparence	745'025	661'810 720'739	-24'286	
DEPAR	TEMENT DE	ES FINANCES	178'429'740	218'530'788	40'101'048	41'618'648
)F	02210000		9'243'774	9'388'277	144'503	
DF	02220000	Direction générale des finances de l'Etat - DGFE	13'261'980	13'770'420	508'440	10.1145
DF DF	02240000 02250000	Administration fiscale - AFC Office du personnel de l'Etat - OPE	58'690'171 57'542'039	59'511'733 96'567'802	821'562 39'025'763	424'15:
)F	02260000	Office cantonal de la Statistique - OCSTAT	4'199'179	4'218'484	19'305	41 194 490
)F	02271000	Office des Poursuites	22'584'064	22'180'226	-403'838	
)F	02272000	Office des Faillites	7'249'012	7'103'832	-145'180	
)F	02290100	Commission externe d'évaluation des politiques publiques - CEPP	517'844	485'893	-31'951	
DF DF	02290200 02290300	Inspection cantonale des finances - ICF Surveillance des fondations et des institutions de prévoyance - SFP	4'039'023 1'102'654	4'029'154 1'274'967	-9'869 172'313	
DEPAR	TEMENT DE	L'INSTRUCTION PUBLIQUE DE LA CULTURE ET DU SPORT	1'103'394'710	1'109'119'900	5'725'190	5'355'12
DIP	03110000	Secrétariat général	10'317'656	10'217'065	-100'591	
)IP	03110000	Services partagés et logistiques	23'219'786	23'553'778	333'992	177'70
)IP	03210000	Enseignement primaire	318'398'755	319'100'333	701'578	17770
DIP	03220000	Cycle d'orientation	241'832'231	240'306'909	-1'525'322	
DIP	03230000	Enseignement secondaire postobligatoire	356'475'007	360'033'689	3'558'682	2'387'000
OIP	03270000	Office médico-pédagogique	77'687'438	78'835'350	1'147'912	765'57
DIP	03310000	Office de la jeunesse	49'643'356	51'342'365	1'699'009	2'024'85
DIP	03320000	OFPC - Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue	25'820'481	25'730'410	-90'071	
DEPAR	TEMENT DE	E LA SECURITE, DE LA POLICE ET DE L'ENVIRONNEMENT	385'501'749	412'234'262	26'732'513	28'301'73
OSPE	04010000	Présidence, secrétariat général	8'348'052	8'221'988	-126'064	
OSPE	04020100	Direction générale de l'Office cantonal de la population	4'941'494	5'401'783	460'289	
DSPE DSPE	04020200 04020300	Service des étrangers et des confédérés Service des passeports et de la nationalité	14'016'388 1'849'308	13'256'824 1'828'826	-759'564 -20'482	
DSPE	04020300	Direction cantonale de l'état civil	1'337'804	1'551'215	213'411	
DSPE	04020500	Service cantonal des naturalisations	1'852'283	1'806'844	-45'439	
SPE	04030700	Service cantonal des objets trouvés	708'674	718'602	9'928	
SPE	04030900	Archives d'Etat	1'943'934	2'031'885	87'951	
OSPE	04031200	Délégué à la Genève internationale	363'800	486'354	122'554	
SPE	04031400 04040000	Service des affaires militaires Corps de police	4'240'714 254'437'701	4'245'538 281'073'294	4'824	28'301'73
DSPE DSPE	04040000	Direction de l'office pénitentiaire	977'562	1'337'974	26'635'593 360'412	20 30 1 7 3
SPE	04050100	Prison de Champ-Dollon	42'417'861	40'266'893	-2'150'968	
SPE	04050300	Service de l'application des peines et mesures	1'257'278	1'347'654	90'376	
DSPE	04050400	Service de probation et d'insertion	4'649'766	4'572'765	-77'001	
DSPE	04050500	Service des établissements de détention et des peines alternatives	14'151'795	15'082'060	930'265	
DSPE	04060100	Direction générale de l'Office des droits humains	578'212	565'007	-13'205	
SPE		Service de promotion de l'égalité entre hommes et femmes	830'321	917'900	87'579	
OSPE	04060300	Bureau de l'intégration	1'067'613	956'031	-111'582	
DSPE DSPE	04060400 04060600	Délégué aux violences domestiques Solidarité internationale	215'220 621'312	227'053 612'311	11'833 -9'001	
DSPE	04080100	Office cantonal des automobiles et de la navigation	13'027'525	13'287'422	259'897	
SPE	04100000	Office de l'environnement	12'167'132	12'438'041	270'909	
SPE	04190000	Activation des charges de personnel en investissements	-500'000	-	500'000	
DEPAR	TEMENT DE	ES CONSTRUCTIONS ET DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION	138'715'229	133'741'037	-4'974'192	
OCTI	05010000	Conseil d'Etat, secrétariat général - DCTI	4'736'671	4'295'510	-441'161	
OCTI	05020000	Autorisations de construire	11'794'173	11'209'232	-584'941	
OCTI	05040000	Bâtiments	30'047'381	27'797'286	-2'250'095	
OCTI	05050000	Génie civil	18'603'015	18'255'037	-347'978	
CTI	05060000	Logement Patrimoine et sites	6'839'131	7'207'202	368'071	
CTI CTI	05070000 05080000	Patrimoine et sites Centre des technologies de l'information (CTI)	4'747'237 53'856'772	4'667'760 53'777'759	-79'477 -79'013	
CTI	05090000	Direction de support	11'111'039	10'399'591	-79013	
CTI	05120000	Registre foncier	4'520'996	4'335'200	-185'796	
CTI	05150000	Aménagement du territoire	10'699'821	9'352'985	-1'346'836	
OCTI	05190000	CR de centralisation - Activation des charges	-18'241'007	-17'556'526	684'481	
PAR		E L'INTERIEUR ET DE LA MOBILITE	51'077'869	50'513'738	-564'131	
	06010000	Secrétariat général	8'557'097	8'383'735	-173'362	
		Direction générale de l'Intérieur	10'921'696	10'700'817	-220'879	
MIC	06020000		010001000	010 101 100	4001400	
DIM DIM	06020000 06030000	Direction générale de la mobilité	9'000'609	8'812'486	-188'123	
MIC DIM DIM	06020000 06030000 06050000	Direction générale de la mobilité Direction générale de la nature et du paysage	9'902'217	10'078'635	176'418	
DIM DIM DIM DIM DIM	06020000 06030000	Direction générale de la mobilité				

I. Charges de personnel par département avec crédits supplémentaires et extraordinaires soumis et approuvés par la commission des financies concernant les charges de personnel

DPT	CR	Libellé	Budget 2010	Comptes 2010	Ecart	dont autorisé
DEPAR	TEMENT DE	LA SOLIDARITE ET DE L'EMPLOI	95'223'939	91'465'872	-3'758'067	560'000
DSE	07010000	Présidence, secrétariat général	5'625'782	5'415'957	-209'825	
DSE	07030000	Office cantonal de l'inspection et des relations du travail	8'321'991	8'071'677	-250'314	
DSE	07040100	OCE - part cantonale	7'395'664	7'242'476	-153'188	
DSE	07040200	OCE - part fédérale	36'038'311	33'759'059	-2'279'252	
DSE	07040400	Caisse Cantonale Genevoise de Chômage	7'077'820	6'351'001	-726'819	
DSE	07141100	Direction générale de l'action sociale	5'113'086	3'389'021	-1'724'065	
DSE	07142100	Service cantonal d'avance et de recouvrement des pensions alimentaires	3'170'384	3'219'224	48'840	
DSE	07142200	Service des tutelles d'adultes	7'892'505	9'249'486	1'356'981	560'000
DSE	07143300	Service des prestations complémentaires (SPC)	11'543'057	11'489'798	-53'259	
DSE	07145100	Service de l'assurance maladie	3'045'339	3'278'173	232'834	
DEDAR	TEMENT DE	CO AFFAIRED REGIONALED BE LIFOONOMIE ET RE LA CANTE	35'435'281	0.4100.41070	414501005	
DEPAR	IEMENI DE	S AFFAIRES REGIONALES, DE L'ECONOMIE ET DE LA SANTE	35,435,781	34'284'976	-1'150'305	-
DARES	08011100	Présidence et secrétariat général	7'389'533	6'753'399	-636'134	
					11'787	
	08011500 08032100	Service du développement durable	832'884 1'191'441	844'671 699'063	-492'378	
	08052100	Direction générale du réseau de soins			-492 376 -12'324	
	08051100	Direction générale de la santé Service du pharmacien cantonal	6'196'146 1'180'291	6'183'822 1'217'193	36'902	
	08055100		8'068'660	8'202'216	133'556	
	08056100	Service de la consommation et des affaires vétérinaires		721'266		
	08071100	Commission de surveillance Direction des affaires économiques	728'275 1'432'373	1'476'093	-7'009 43'720	
	08071100		1'876'547	1'887'083	10'536	
	08072100	Service de la promotion économique	1'779'215	1'813'670	34'455	
	08074100	Registre du commerce et régimes matrimoniaux Service du commerce	4'759'916	4'486'500	-273'416	
DARES	08076100	Service du commerce	4759916	4 400 300	-2/3410	
GRAND	CONSEIL		7'982'694	7'205'874	-776'820	-
SGC	11010100	Grand Conseil	4'696'364	4'076'875	-619'490	
SGC	11020100	Secrétariat général du Grand Conseil	3'286'330	3'128'999	-157'331	
COUR I	DES COMPT	ES	3'348'355	3'213'908	-134'447	-
CDC	12010000	Cour des comptes	3'348'355	3'213'908	-134'447	
CONST	ITUANTE		3'347'639	2'883'728	-463'911	-
CONST	13010000	Constituante	3'347'639	2'883'728	-463'911	
POUVO	IR JUDICIAI	RE	77'399'169	82'201'022	4'801'853	3'599'805
PJ	14000000	Pouvoir judiciaire	-	-294	-294	
PJ	14010000	Administration du Pouvoir judiciaire	77'399'169	82'201'316	4'802'147	3'599'805
TOTAL	. 1					79'435'319

Budget 2010 Comptes 2010

1'543'812

179'527

1'371'959 137'000

<u>Dépassements</u> Total dont

171'853

42'527

20'678'643 25'312'551

993'519

104'982

II. Crédits supplémentaires et extraordinaires soumis et approuvés par la commission des finances (hors charges de personnel)

Libellé

Secrétariat général
Préposée à la protection des données et à la transparence

DPT

CR

31 - Dépenses générales

CHA 01010200 CHA 01097100

Nature

DF	02210000		Secrétariat général	4'006'952	5'191'420	1'184'468	2'562'249
DF	02220000		Direction générale des finances de l'Etat - DGFE	1'474'540	2'263'794	789'254	789'254
DF	02290300		Surveillance des fondations et des institutions de prévoyance - SFP	25'740	67'833	42'093	42'094
DIP	02220000		Cuala dispiantation	CIREDIANA	714751640	COFIOOZ	COEIOOO
DIP	03220000 03230000		Cycle d'orientation Enseignement secondaire postobligatoire	6'850'292 13'477'050	7'475'619 14'701'277	625'327 1'224'227	625'328 1'224'227
DIP	03320000		OFPC - Office pour l'orientation, la formation professionnelle et	2'116'850	2'594'382	477'532	477'532
D.II	00020000		or to office pour renemation, la formation professionnelle et	2110000	2 004 002	477 002	411 002
DSPE	04010000		Présidence, secrétariat général	919'439	1'995'555	1'076'116	1'339'265
DSPE	04020400		Direction cantonale de l'état civil	25'859	66'987	41'128	41'128
DSPE	04040000		Corps de police	20'255'106	21'609'730	1'354'624	1'452'801
DSPE	04050200		Prison de Champ-Dollon	4'079'303	4'368'490	289'187	289'187
DSPE	04050300		Service de l'application des peines et mesures	546'392	662'955	116'563	116'563
DSPE	04050500		Service des établissements de détention et des peines alternatives	2'694'545	3'006'124	311'579	311'579
DSPE	04060200		Service de promotion de l'égalité entre hommes et femmes	129'720	139'257	9'537	20'306
DSPE	04060400		Délégué aux violences domestiques	79'125	81'763	2'638	11'800
DSPE	04080100		Office cantonal des automobiles et de la navigation	1'909'183	2'025'336	116'153	116'154
DSPE	04100000		Office de l'environnement	15'435'219	19'463'884	4'028'665	4'028'665
DCTI	05010000		Conseil d'Etat, secrétariat général - DCTI	1'167'087	1'917'727	750'640	3'605'954
DCTI	05040000		Bâtiments	148'843'709	155'243'054	6'399'345	6'399'346
DCTI	05090000		Direction de support	3'109'765	3'233'505	123'740	142'751
DCTI	05120000		Registre foncier	144'449	153'561	9'112	28'334
DOII	03120000		registre forteier	144443	100 001	3112	20 004
DIM	06030000		Direction générale de la mobilité	6'634'276	7'978'650	1'344'374	312'721
DSE	07040100		OCE - part cantonale	375'557	385'554	9'997	110'044
DSE	07142200		Service des tutelles d'adultes	124'421	147'043	22'622	23'809
DSE	07143300		Service des prestations complémentaires (SPC)	690'511	748'395	57'884	72'321
DSE	07145100		Service de l'assurance maladie	238'140	280'394	42'254	46'854
DARES	08074100		Registre du commerce et régimes matrimoniaux	60'900	76'105	15'205	23'784
D/ II (LO	00074100		regione du commerce et regimes manimentativ	00000	70 100	10 200	2010
La gestio	n des dépenses	générales et e	en particulier l'utilisation du montant de report de crédit qui se monte à 37'535'381, fera	l'objet d'un rapport s	spécifique soumis à	a la commission de	s finances.
34 - Pai	rts et contribu	utions sans	s affectation			22'548'775	28'732'000
02 - Fin	anaaa					2215/101775	2017221000
	ances					22'548'775	28'732'000
02							
DF	02240000		Administration fiscale - AFC	146'813'786	169'362'561	22'548'775	28'732'000
			Administration fiscale - AFC	146'813'786	169'362'561	22'548'775	28'732'000
DF	02240000	4- \ .l 4		146'813'786	169'362'561		
DF		nts à des ti		146'813'786	169'362'561	22'548'775 1'591'871	28'732'000 2'514'159
DF 35 - Dé	02240000 dommageme		iers	146'813'786	169'362'561	1'591'871	2'514'159
35 - Dé	02240000 dommagementstructions et					1'591'871 514'159	2'514'159 514'159
35 - Dé	02240000 dommageme		iers	146'813'786	169'362'561 15'014'159	1'591'871	2'514'159
35 - Dé	dommagementstructions et	technologie	de l'information			1'591'871 514'159 514'159	2'514'159 514'159 514'159
35 - Dé	02240000 dommagementstructions et	technologie	de l'information			1'591'871 514'159	2'514'159 514'159
35 - Dé 05 - Col	dommagementstructions et	technologie	de l'information Génie civil		15'014'159	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000
35 - Dé 05 - Co DCTI 07 - Sol	02240000 dommagementstructions et 05050000 idarité et emp	technologie	de l'information	14'500'000		1'591'871 514'159 514'159	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000
DF 35 - Dé 05 - Co DCTI 07 - Sol DSE	02240000 dommagementstructions et 05050000 idarité et emp	technologie loi	de l'information Génie civil	14'500'000	15'014'159	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000
35 - Dé 05 - Col DCTI 07 - Sol DSE 36 - Sul	dommagemeinstructions et 05050000 iidarité et emp 07040100 bventions acc	technologie oloi cordées	de l'information Génie civil OCE - part cantonale	14'500'000	15'014'159	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000
35 - Dé 05 - Col DCTI 07 - Sol DSE 36 - Sul	dommagemenstructions et 05050000 idarité et emp	technologie oloi cordées	de l'information Génie civil OCE - part cantonale	14'500'000	15'014'159	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000
35 - Dé 05 - Co DCTI 07 - Sol DSE 36 - Sul	dommagemeinstructions et 05050000 idarité et emp 07040100 bventions actruction publique truction publique de construction	technologie oloi cordées	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport	14'500'000 31'250'000	15′014′159 32′327′712	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000
35 - Dé 35 - Col DCTI 07 - Sol DSE 36 - Sul 03 - Ins	dommagemeinstructions et 05050000 idarité et emp 07040100 bventions accuration publiq 03130000	technologie lloi cordées que, culture 36500205.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze	14'500'000 31'250'000 3'736'480	15'014'159 32'327'712 4'469'480	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000
35 - Dé 05 - Col DCTI 07 - Sol DSE 36 - Sul 03 - Ins DIP DIP	dommagementstructions et 105050000 diarité et emp 107040100 diarité et emp 10704000 diarité et emp 10704000 diarité et emp 10704000 diarité et emp	technologie cordées jue, culture 36500205. 36502701.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture	14'500'000 31'250'000 31'36'480 1'455'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 733'000
35 - Dé 05 - Col DCTI 07 - Sol DSE 36 - Sul 03 - Ins DIP DIP DIP	dommagemei nstructions et 05050000 idarité et emp 07040100 bventions aci truction publiq 03130000 03130000 03270000	cordées jue, culture 36500205. 36502701.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements	31'250'000 31'250'000 3'736'480 1'455'000 3'227'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126 73'000 70'000 857'053	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 898'000
35 - Dé 05 - Col DCTI 07 - Sol DSE 36 - Sul 03 - Ins DIP DIP DIP DIP DIP	dommagemeinstructions et 05050000 iidarité et emp 07040100 bventions actituction publiq 03130000 03130000 03270000 03310000	cordées que, culture 36500205. 365002701. 366080102.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée	14'500'000 31'250'000 31'36'480 1'455'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'692 3'305'000 70'000 898'000 490'000
35 - Dé 05 - Co 05 - Co 07 - Sol DSE 36 - Sul 03 - Ins DIP DIP DIP DIP DIP	02240000 dommagemeinstructions et	technologie cordées que, culture 36500205. 365002701. 36508001. 36508102. 36600121.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements	31'250'000 31'250'000 3'736'480 1'455'000 3'227'000 450'000 700'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000 756'350	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 898'000 490'000 914'000
35 - Dé 05 - Co 05 - Co 07 - Sol DSE 36 - Sul 03 - Ins DIP DIP DIP DIP DIP	dommagemeinstructions et 05050000 iidarité et emp 07040100 bventions actituction publiq 03130000 03130000 03270000 03310000	technologie cordées que, culture 36500205. 365002701. 36508001. 36508102. 36600121.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO)	3'736'480 1'455'000 3'227'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 898'000 490'000 914'000
35 - D6 35 - Co DCTI 07 - Sol DSE 36 - Sul 03 - Ins DIP DIP DIP DIP DIP DIP DIP	02240000 dommagemei nstructions et 05050000 idarité et emp 07040100 bventions aci truction publiq 03130000 03130000 03270000 03310000 03310000 03310000	technologie cordées que, culture 36500205. 36502701. 36508102. 366080121. 36102201.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton	31'250'000 31'250'000 3'736'480 1'455'000 3'227'000 450'000 700'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000 756'350 190'723	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 898'000 490'000 914'000 200'000
35 - D6 35 - Co DCTI 07 - Sol DSE 36 - Sul 03 - Ins DIP DIP DIP DIP DIP DIP DIP	02240000 dommagemeinstructions et	technologie cordées que, culture 36500205. 36502701. 36508102. 366080121. 36102201.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton	31'250'000 31'250'000 3'736'480 1'455'000 3'227'000 450'000 700'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000 756'350	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 898'000 490'000 914'000 200'000
DF 35 - Dé 05 - Col DCTI 07 - Sol DSE 36 - Sul 03 - Ins DIP DIP DIP DIP DIP DIP O4 - Séi	02240000 dommagemei nstructions et 05050000 idarité et emp 07040100 bventions aci truction publiq 03130000 03130000 03270000 03310000 03310000 03310000	technologies loi cordées ue, culture 36500205. 36502701. 36608001. 36508102. 36600121. 36102201.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton	31'250'000 31'250'000 3'736'480 1'455'000 3'227'000 450'000 700'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000 756'350 190'723	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 898'000 490'000 914'000 200'000
35 - Dé 35 - Co 05 - Co DCTI 07 - Sol DSE 36 - Sul 03 - Ins DIP	02240000 dommagemei nstructions et 05050000 idarité et emp 07040100 byentions ac truction publiq 03130000 03270000 03310000 03310000 03320000 03320000 curité, police e	technologies loi cordées ue, culture 36500205. 36602701. 36608102. 36600121. 36102201. at environne 36400314.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton ment Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies	3'736'480 1'450'000 3'227'000 450'000 700'000 141'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350 331'723	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000 756'350 190'723	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 490'000 490'000 914'000 200'000 10'667'207
DF 35 - D6: 05 - C0: DCTI 07 - S0: DSE 36 - Sui DIP DIP DIP DIP DIP DIP DIP DI	02240000 dommagemei nstructions et 05050000 idarité et emp 07040100 bventions aci truction publiq 03130000 03270000 03310000 03310000 03310000 03310000 03310000 0310000 0310000 0310000 0310000 0310000 0310000 0310000	technologie cordées ue, culture 36500205. 36502701. 36608001. 36608102. 36600121. 36102201. et environne 36400314.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton ment Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationn de l'information	3'736'480 1'455'000 3'227'000 450'000 700'000 141'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350 331'723	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000 756'350 190'723	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 898'000 490'000 200'000 10'667'207 10'667'207
DF 35 - D6: 05 - C0: DCTI 07 - S0: DSE 36 - Sui DIP DIP DIP DIP DIP DIP DIP DI	02240000 dommagemei nstructions et 05050000 idarité et emp 07040100 byentions ac truction publiq 03130000 03270000 03310000 03310000 03320000 03320000 curité, police e	technologie cordées ue, culture 36500205. 36502701. 36608001. 36608102. 36600121. 36102201. et environne 36400314.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton ment Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationn de l'information Démolitions, transformations et rénovation de maisons d'habitation	3'736'480 1'450'000 3'227'000 450'000 700'000 141'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350 331'723	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 10'77'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000 756'350 190'723	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 898'000 898'000 200'000 10'667'207 10'667'207
DF 35 - D6 05 - C0 DCTI 07 - S0I DSE 36 - SuI 03 - Ins DIP DIP DIP DIP DIP DIP DIP DI	02240000 dommageme nstructions et 05050000 idarité et emp 07040100 byentions ac truction publiq 03130000 03270000 03310000 03310000 03320000 curité, police e 04100000 mstructions et	technologies loi cordées ue, culture 36500205. 36602701. 36608102. 36600121. 36102201. et environne 36400314. technologies 36605050.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton ment Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationn de l'information	3'736'480 1'455'000 3'227'000 450'000 700'000 141'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350 331'723	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 10'77'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000 756'350 190'723	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 490'000 490'000 200'000 10'667'207 10'667'207 226'990
DF 35 - D6 05 - C0 DCTI 07 - S0I DSE 36 - SuI 03 - Ins DIP DIP DIP DIP DIP DIP DIP DI	02240000 dommagemei nstructions et 05050000 idarité et emp 07040100 bventions aci truction publiq 03130000 03270000 03310000 03310000 03310000 03310000 03310000 0310000 0310000 0310000 0310000 0310000 0310000 0310000	technologies loi cordées ue, culture 36500205. 36602701. 36608102. 36600121. 36102201. et environne 36400314. technologies 36605050.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton ment Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationn de l'information Démolitions, transformations et rénovation de maisons d'habitation	3'736'480 1'455'000 3'227'000 450'000 700'000 141'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350 331'723	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000 756'350 190'723	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 490'000 490'000 200'000 10'667'207 10'667'207 226'990
35 - Dé 35 - Co DCTI 07 - Sol DSE 36 - Sul 03 - Ins DIP DIP DIP DIP DIP DIP DIP DOP DO	dommageme enstructions et 05050000 idarité et emp 07040100 bventions aci truction publiq 03130000 03270000 03310000 03310000 03320000 curité, police e 04100000 enstructions et 05020000	technologies loi cordées ue, culture 36500205. 366020701. 36608001. 36508102. 36600121. 36102201. et environne 36400314. technologie 36605050.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton ment Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationn de l'information Démolitions, transformations et rénovation de maisons d'habitation	3'736'480 1'455'000 3'227'000 450'000 700'000 141'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350 331'723	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 10'77'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000 756'350 190'723	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 898'000 490'000 914'000 200'000 10'667'207 10'667'207 226'990 185'000
35 - Dé 05 - Co 07 - Sol 03 - Ins 03 - Ins 01 - DIP	02240000 dommageme enstructions et 05050000 idarité et emp 07040100 bventions aci truction publiq 03130000 03270000 03310000 03310000 03320000 curité, police e 04100000 enstructions et 05020000 drieur e mobiliti	technologies cordées ue, culture 36500205. 36502701. 36608001. 366008121. 36600121. 36600121. 36600314. technologies 36605050. té 36508511.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton ment Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationn de l'information Démolitions, transformations et rénovation de maisons d'habitation (LDTR lois 7292 et 8883)	3'736'480 1'455'000 3'227'000 450'000 700'000 141'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350 331'723 2'885'144	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 18'858'758 3'097'126 73'000 70'000 857'053 490'000 756'350 190'723	2'514'158 514'158 514'158 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 898'000 490'000 200'000 10'667'207 226'990 185'000
35 - Dé 05 - Co 07 - Sol 03 - Ins 03 - Ins 01 - DIP	dommageme enstructions et 05050000 idarité et emp 07040100 bventions aci truction publiq 03130000 03270000 03310000 03310000 03320000 curité, police e 04100000 enstructions et 05020000	technologies cordées ue, culture 36500205. 36502701. 36608001. 366008121. 36600121. 36600121. 36600314. technologies 36605050. té 36508511.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton ment Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationn de l'information Démolitions, transformations et rénovation de maisons d'habitation (LDTR lois 7292 et 8883)	3'736'480 1'455'000 3'227'000 450'000 700'000 141'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350 331'723 2'885'144	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 1'077'712 18'858'758 3'097'126 73'000 957'053 490'000 756'350 190'723	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 898'000 490'000 200'000 10'667'207 10'667'207 226'990 185'000
35 - D6 05 - C0 DCTI 07 - S0I DSE 36 - SuI 03 - Ins DIP DIP DIP DIP DIP DOSPE 05 - C0I DCTI 06 - Inte DIM 07 - S0I	02240000 dommagemeinstructions et	technologies loi cordées lue, culture 36500205. 36602701. 36608001. 36608102. 36600121. 36102201. et environne 36400314. technologies 36605050. té 36508511.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton ment Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationn de l'information Démolitions, transformations et rénovation de maisons d'habitation (LDTR lois 7292 et 8883)	14'500'000 31'250'000 3'736'480 1'455'000 3'227'000 450'000 700'000 141'000 5'000'000 4'000'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350 331'723 2'885'144 4'226'990	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000 756'350 190'723	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 490'000 490'000 914'000 200'000 10'667'207 10'667'207 226'990 185'000 185'000
DF 35 - Dé 05 - Col DCTI 07 - Sol DSE 36 - Sul 03 - Ins DIP DIP DIP DIP DIP DIP DA - Séi DSPE 05 - Col DCTI 06 - Inte	02240000 dommagemeinstructions et	technologies cordées ue, culture 36500205. 36502701. 36608001. 366008121. 36600121. 36600121. 36600314. technologies 36605050. té 36508511.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton ment Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationn de l'information Démolitions, transformations et rénovation de maisons d'habitation (LDTR lois 7292 et 8883) Subventions liées aux dégâts dus à la faune	3'736'480 1'455'000 3'227'000 450'000 700'000 141'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350 331'723 2'885'144	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 18'858'758 3'097'126 73'000 70'000 857'053 490'000 756'350 190'723	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 898'000 490'000 200'000 10'667'207 10'667'207 226'990 185'000
DF 35 - D6 05 - C0 DCTI 07 - S0I DSE 36 - SuI 03 - Ins DIP DIP DIP DIP DIP DIP DO4 - S60 DCTI 06 - Inte DIM 07 - S0I DSE	02240000 dommagemei nstructions et	technologies loi cordées lue, culture 36500205. 36602701. 36608001. 36608102. 36600121. 36102201. et environne 36400314. technologies 36605050. té 36508511.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton ment Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationn de l'information Démolitions, transformations et rénovation de maisons d'habitation (LDTR lois 7292 et 8883) Subventions liées aux dégâts dus à la faune Lavi - association du centre genevois de consultation pour les victimes	14'500'000 31'250'000 31'250'000 3'736'480 1'455'000 450'000 700'000 141'000 5'000'000 4'000'000 209'300 1'059'092 184'288'850	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350 331'723 2'885'144 4'226'990 396'096	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 857'053 490'000 756'350 190'723	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 490'000 490'000 200'000 10'667'207 10'667'207 226'990 185'000 14'545'000 45'000
DF 35 - Dé 05 - Col DCTI 07 - Sol 03 - Ins 03 - Ins DIP DIP DIP DIP 04 - Séi 05 - Col DCTI 07 - Sol DIP DIP DIP DIP DIP DIP DIP DI	02240000 dommageme enstructions et	technologies loi cordées lue, culture 36500205. 36602701. 36608001. 36508102. 36600121. 36102201. et environne 36400314. technologies 36605050. té 36508511. loi 36500610.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton ment Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationn de l'information Démolitions, transformations et rénovation de maisons d'habitation (LDTR lois 7292 et 8883) Subventions liées aux dégâts dus à la faune Lavi - association du centre genevois de consultation pour les victimes d'infractions Hospice Général - Prestations Indémnités LAVI	3'736'480 3'736'480 1'455'000 3'227'000 450'000 700'000 141'000 5'000'000	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350 331'723 2'885'144 4'226'990 1'104'092 195'951'805 1'067'302	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 18'858'758 3'097'126 73'000 857'053 490'000 756'350 190'723	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 898'000 490'000 200'000 10'667'207 226'990 185'000 14'545'000 45'000 12'500'000 1'000'000
35 - Déi 35 - Coi 05 - Coi 05 - Coi 07 - Soi 08 - Sui 03 - Ins 09 - Soi 00 - Inte 00 - Soi 00	02240000 dommageme nstructions et	technologies loi cordées uue, culture 36500205. 36608001. 36508102. 36600121. 36102201. st environne 36400314. technologie 36605050. té 36508511. loi 36500610. 36600200. 36600200. 36600303.	de l'information Génie civil OCE - part cantonale et sport Institut Jaques - Dalcroze Aide ponctuelle à la culture Frais de placements La Voie Lactée Action Educative en milieu ouvert (AEMO) Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton ment Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationn de l'information Démolitions, transformations et rénovation de maisons d'habitation (LDTR lois 7292 et 8883) Subventions liées aux dégâts dus à la faune Lavi - association du centre genevois de consultation pour les victimes d'infractions Hospice Général - Prestations	14'500'000 31'250'000 31'250'000 3'736'480 1'455'000 450'000 700'000 141'000 5'000'000 4'000'000 209'300 1'059'092 184'288'850	15'014'159 32'327'712 4'469'480 1'525'000 4'084'053 940'000 1'456'350 331'723 2'885'144 4'226'990 396'096	1'591'871 514'159 514'159 1'077'712 18'858'758 3'097'126 733'000 70'000 756'350 190'723 226'990 226'990 186'796 186'796 13'062'522 45'000 11'662'955	2'514'159 514'159 514'159 2'000'000 2'000'000 37'001'697 3'305'000 70'000 490'000 490'000 200'000 10'667'207 10'667'207 226'990 185'000 14'545'000 45'000

II. Crédits supplémentaires et extraordinaires soumis et approuvés par la commission des finances (hors charges de personnel)

DPT	CR	Nature	Libellé	Budget 2010	Comptes	<u>Dépasser</u>	nents
					2010	Total	dont
08 - Affaire	es régiona	iles, économie et	santé			2'285'324	8'072'500
DARES 0	08051100	36507014. Gro	upe sida Genève	1'735'000	1'835'000	100'000	100'000
DARES 0	08076100	36604001. Re	mboursement taxes	720'000	2'905'324	2'185'324	7'972'500
TOTAL I	ı,					63'678'046	93'560'407

^{*} La liste ci-dessus contient les dépassements de crédits approuvés par la Commission des finances. Dans les cas où le dépassement autorisé ne couvre pas la totalité des dépenses, le dépassement est justifié dans l'exposé des motifs de la loi de bouclemen

Les montants qui apparaissent dans la colonne "dont autorisé" contiennent les reports de crédit de l'année précédente et font l'objet d'une information annexe détaillée.

La totalisation des dépassements de crédit au niveau des natures s'entend sans compensation au sein des mêmes natures.

III. Crédits supplémentaires et extraordinaires non soumis et ne necessitant pas d'être soumis à la commission des finances conformément à LGAF art. 49 al. 6 lettres c à f et à RCSup art. 4

DPT	CR	Nature	Libellé	Budget 2010	Comptes 2010	<u>Dépassemen</u>
32 - Inté	erets passifs	et frais d'em	prunt			4'46
DF	02250000		Office du personnel de l'Etat - OPE	-	3'865	3'8
DIP	03110000		Secrétariat général	-	266	2
DIP	03210000		Enseignement primaire	-	50	
DIP	03220000		Cycle d'orientation	-	88	
DSE	07143300		Service des prestations complémentaires (SPC)	-	195	1:
33 - Am	ortissements	s, provisions	, irrécouvrables			275'262'8
DF	02220000		Direction générale des finances de l'Etat - DGFE	25'053'033	81'453'124	56'400'0
DF	02250000		Office du personnel de l'Etat - OPE	34'415'082	40'221'802	5'806'7
DF	02271000		Office des Poursuites	399'175	1'032'096	632'9
DF DF	02290200 02290300		Inspection cantonale des finances - ICF Surveillance des fondations et des institutions de prévoyance - SFP	-	113 14'264	14'2
DIP DIP	03110000		Secrétariat général	142'481	589'415	446'9
DIP	03130000 03210000		Services partagés et logistiques Enseignement primaire	157'177 146'962	387'754 320'498	230'57 173'53
DIP	03210000		Cycle d'orientation	2'355'625	41'415'270	39'059'6
DIP	03230000		Enseignement secondaire postobligatoire	4'186'236	76'037'101	71'850'86
DIP	03270000		Office médico-pédagogique	479'431	904'184	424'7
DIP	03310000		Office de la jeunesse	1'221'314	3'915'075	2'693'70
DIP	03320000		OFPC - Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue	917'351	2'683'755	1'766'40
DSPE	04020100		Direction générale de l'Office cantonal de la population	_	6'463	6'4
DSPE	04020200		Service des étrangers et des confédérés	308'488	323'177	14'68
DSPE	04020400		Direction cantonale de l'état civil	9'562	15'662	6'10
DSPE	04030900		Archives d'Etat	22'769	51'817	29'0
DSPE	04040000		Corps de police	3'712'210	8'423'907	4'711'6
DSPE	04050200		Prison de Champ-Dollon	485'970	780'891	294'92
DSPE	04050300		Service de l'application des peines et mesures	480'000	793'159	313'1
DSPE DSPE	04080100 04100000		Office cantonal des automobiles et de la navigation Office de l'environnement	902'663 3'674'284	1'649'170 16'272'764	746'50 12'598'48
				0014204		
DCTI	05020000		Autorisations de construire	-	2'397'103	2'397'10
DCTI	05040000		Bâtiments O (release de de	134'203'439	152'874'216	18'670'7
DCTI DCTI	05050000 05060000		Génie civil Logement	44'633'238 816'343	46'296'021 1'999'756	1'662'78 1'183'4
DCTI	05070000		Patrimoine et sites	010 343	1'391'988	1'391'98
DCTI	05080000		Centre des technologies de l'information (CTI)	30'405'791	54'254'485	23'848'69
DCTI	05090000		Direction de support	35'567	38'147	2'5
DCTI	05120000		Registre foncier	-	33'979	33'97
DIM	06010000		Secrétariat général	125'878	158'977	33'09
DIM	06030000		Direction générale de la mobilité	5'522'893	6'884'629	1'361'73
DIM	06050000		Direction générale de la nature et du paysage	372'386	3'236'265	2'863'8
DSE	07010000		Présidence, secrétariat général	481'198	1'661'238	1'180'0
DSE	07040200		OCE - part fédérale	-	5'181	5'1
DSE	07141100		Direction générale de l'action sociale	5'195'687	5'237'305	41'6
DSE	07142100		Service cantonal d'avance et de recouvrement des pensions alimentaires	6'500'000	6'744'093	244'0
DSE	07142200		Service des tutelles d'adultes	40'000	687'639	647'6
DSE	07145100		Service de l'assurance maladie	41'350'000	50'561'124	9'211'1:
DARES	08011100		Présidence et secrétariat général	11'704	186'754	175'0
	08032100		Direction générale du réseau de soins	18'812'672	27'422'135	8'609'46
DARES	08051100		Direction générale de la santé	10'000	487'065	477'0
	08054100		Service du pharmacien cantonal	-	2'933	2'9:
	08055100		Service de la consommation et des affaires vétérinaires	326'556	434'242	107'6
	08056100		Commission de surveillance	-	5'000	5'0
	08071100		Direction des affaires économiques	43'987	2'188'142	2'144'1!
	08072100		Service de la promotion économique	051000	115'542	115'5
DARES DARES	08074100 08076100		Registre du commerce et régimes matrimoniaux Service du commerce	25'000 109'620	33'529 617'011	8'5: 507'3:
SGC	11010100		Grand Conseil	30'199	138'810	108'6
34 - Par	ts et contribu	utions sans a	affectation			
				00//070/07	004/2=2/2=	
DF	02220000		Direction générale des finances de l'Etat - DGFE	321'352'299	321'352'300	

III. Crédits supplémentaires et extraordinaires non soumis et ne necessitant pas d'être soumis à la commission des finances conformément à LGAF art. 49 al. 6 lettres c à f et à RCSup art. 4

DPT	CR	Nature	Libellé	Budget 2010	Comptes 2010	<u>Dépassement</u>
35 - Déc	lommageme	nts à des tie	ers			350
DSPE	04020100		Direction générale de l'Office cantonal de la population	5'000	5'350	350
36 - Sub	ventions ac	cordées				1'723'841
01 - Cha	ncellerie					3'724
CHA	01010200	36000110.	Conférence des gouvernements cantonaux	177'854	181'578	3'724
03 - Inst	ruction public	que, culture e	t sport			818'223
DIP	03310000	36547601 36548501	Astural - mouvements des montants restituables de subventions Ifage - mouvements des montants restituables de subventions	-	615'885 148'284	615'885 148'284
DIP	03320000	36629902	Fonds spéciaux - subventions aux personnes physiques - ajustement	-	54'054	54'054
04 - Séc	urité, police e	et environner	nent			18'875
DSPE	04050500	36600213	Pécule et vêtements	591'288	591'374	86
DSPE	04050500	36620213	Pécule et vêtements	-	18'789	18'789
05 - Con	struction et t	echnologies	de l'information			6'700
DCTI	05040000	36310111	Indemnité location financement bâtiments et équipements HUG	-	6'000	6'000
DCTI	05070000	36507456.	Subventions aux institutions privées	270'000	270'700	700
06 - Inté	rieur et mobi	lité				535'733
DIM	06010000	36510102	Subvention tacite CGN, prêt	179'318	184'056	4'738
DIM	06030000	36300113	Transports Publics Genevois	165'859'944	166'377'024	517'080
DIM	06030000	36500124.	Société des mouettes genevoises navigation SA	2'497'087	2'511'002	13'915
08 - Affa	ires régional	es, économie	et santé			340'586
DARES	08051100	36310106	Indemnité mise à disposition personnel unité EIS	295'000	303'769	8'769
DARES	08071100	36102604	CDEP-SO Nouvelle politique régionale (NPR) - Promotion sectorielle	133'000	150'044	17'044
DARES	08051100	36620212	Elément d'ajustement - Hospitalisation hors canton	-	314'773	314'773
TOTAL	. <i>III</i>					276'991'457

La totalisation des dépassements de crédit au niveau des natures s'entend sans compensation au sein des mêmes natures.

IV. Autres crédits supplémentaires et extraordinaires non soumis à la commission des finances

DPT	CR	Nature	Libellé	Budget 2010	Comptes 2010	<u>Dépassement</u>
32 - Inte	érets passifs	et frais d'e	mprunt			14'273'298
DF	02240000		Administration fiscale - AFC	19'000'000	33'229'484	14'229'484
DCTI	05040000		Bâtiments	-	43'814	43'814
35 - Dé	dommageme	ents à des ti	ers			3'786'181
DIP	03210000		Enseignement primaire		28'357	28'357
DIP	03230000		Enseignement secondaire postobligatoire	962'000	1'371'801	409'801
DIP	03250000		Haute école spécialisée de Genève	2'350'000	2'680'582	330'582
DIP	03320000		OFPC - Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue	2'988'000	3'808'675	820'675
DII	00020000		or to omeo pour renemation, la formation professioninelle et continue	2 300 000	0 000 010	020010
DSPE	04010000		Présidence, secrétariat général	376'000	400'687	24'687
DSPE	04020200		Service des étrangers et des confédérés	2'283'500	2'339'062	55'562
DSPE	04020300		Service des passeports et de la nationalité	152'000	1'521'306	1'369'306
DSPE	04050200		Prison de Champ-Dollon	378'500	647'755	269'255
DSPE	04100000		Office de l'environnement	2'625	202'768	200'143
DIM	06030000		Direction générale de la mobilité	6'700'000	6'977'813	277'813
36 - Sul	bventions ac	cordées				11'857'041
03 - Ins	truction public	que, culture e	et sport			3'587'207
DIP	03250000	36607701	Taxes scolaires - HESSO	1'030'000	1'109'500	79'500
DIP	03250000	36607801	Taxes scolaires - HESS2	3'241'000	3'402'000	161'000
DIP	03230000	36507001	Institutions hors canton accueillant des mineurs	179'100	632'247	453'147
DIP	03310000	36608001	Frais de placements	13'273'000	15'515'996	2'242'996
DIP	03320000	36600201	Remboursements de taxes pour apprentis	367'000	454'859	87'859
DIP	03320000	36600401	Remboursements de taxes pour perfectionnement professionnel	974'000	1'030'630	56'630
DIP	03320000	36605001	Allocations d'encouragement à la formation	-	33'000	33'000
DIP	03320000	36605201	Chèques formation	2'818'000	3'122'236	304'236
DIP	03320000	36611001	Allocations d'études - non monétaire	-	168'839	168'839
06 - Inté	erieur et mobi	lité				4'980'129
DIM	06010000	36501014	Subventions CGN	2'500'000	2'604'759	104'759
DIM	06030000	36310125	Subvention non monétaire TPG - utilisation des infrastructures	11'102'996	15'978'366	4'875'370
08 - Affa	aires régional	es, économi	e et santé			3'239'349
DARES	08032100	36310111	Indemnité location financement bâtiments et équipements HUG	63'040'313	66'279'662	3'239'349
14 - Pou	uvoir Judicair	е				50'356
PJ	14010000	36600215	Traducteurs, témoins expertises AJ	249'500	299'856	50'356
TOTAL	LIV					29'916'520

Les totalisations des dépassements de crédit au niveau des natures s'entendent sans compensation au sein des mêmes natures.

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Légende :

ND, division par zéro NS, variation supérieure à + 1000% et - 1000%

Récapitulation du COMPTE de Fonctionnement de l'État

NO	LIBELLE	COMPT	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	DODGE1 2010	JOINT 12 2009
	RÉCAPITULATION DU COMPTE DE L'ÉTAT						
3	CHARGES hors imputations internes	8.111.926.168,76		446.413.142	5,8	7.665.513.027	8.132.107.653,87
4	REVENUS hors imputations internes		8.385.210.790,93	1.077.526.735	14,7	7.307.684.056	8.454.575.619,09
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	273.284.622,17 103,37%		631.113.593	8,0	-357.828.971 95,33%	322.467.965,22 103,97%
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.160.171.138,32		65.200.014	3,1	2.094.971.124	2.081.862.762,91
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	419.019.939,72		213.420	0,1	418.806.520	435.427.804,17
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	304.590.039,05		-8.014.961	-2,6	312.605.000	301.015.661,35
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	891.765.206,39		262.581.038	41,7	629.184.168	913.206.255,04
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	490.845.663,14		21.433.728	4,6	469.411.935	530.940.402,71
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	132.046.557,17		-26.222.253	-16,6	158.268.810	212.557.368,17
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	3.470.279.046,32		-82.132.424	-2,3	3.552.411.470	3.356.581.813,09
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	243.208.578,65		213.354.579	714,7	29.854.000	300.515.586,43
40	IMPÔTS		5.418.065.525,56	155.649.856	3,0	5.262.415.670	5.838.150.023,18
41	PATENTES ET CONCESSIONS		13.231.788,89	-1.163.234	-8,1	14.395.023	13.523.287,92
42	REVENUS DES BIENS		963.225.667,05	595.075.611	161,6	368.150.056	517.265.586,49
43	RECETTES DIVERSES		705.374.433,55	56.655.824	8,7	648.718.610	737.836.679,16
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION		596.624.908,08	46.546.216	8,5	550.078.692	585.953.829,11
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		140.840.571,68	-6.415.732	-4,4	147.256.304	170.421.337,98
46	SUBVENTIONS ACQUISES		304.639.317,47	17.823.616	6,2	286.815.701	290.909.288,82
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		243.208.578,65	213.354.579	714,7	29.854.000	300.515.586,43

Récapitulation du département CHANCELLERIE D'ETAT

NO	LIBELLE	COMPTE	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2003
04 00 00 00	CHANGELLEDIE DIETAT						
01.00.00.00	CHANCELLERIE D'ETAT CHARGES hors imputations internes	21.476.789,81		-1.861.025	-8,0	23.337.815	24.362.123,48
4	REVENUS hors imputations internes	21.470.709,01	1.345.761,02	-1.030.917	-43,4	2.376.678	1.864.854,42
4	COUVERTURE en F	-20.131.028,79	1.343.701,02	830.108	-43,4	-20.961.137	-22.497.269,06
	COUVERTURE en %	6,27%		030.100	-3,9	10,18%	7,65%
30	CHARGES DE PERSONNEL	14.776.032,15		-338.718	-2,2	15.114.750	13.936.210,77
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	6.183.725,68		-1.489.177	-19,4	7.672.903	9.741.152,43
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	5.847,98		-2.260	-27,9	8.108	2.409,28
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	511.184,00		-30.870	-5,7	542.054	682.351,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS		221.395,15	-8.605	-3,7	230.000	225.733,15
42	REVENUS DES BIENS			-53	-100,0	53	
43	RECETTES DIVERSES		1.124.365,87	-1.022.259	-47,6	2.146.625	1.639.121,27

01 CHANCELLERIE D'ETAT

Fonctionnement

Charges

En 2010, les dépenses de la Chancellerie s'élèvent à F 21'476'790, soit une non-dépense de F 1'861'025 par rapport au budget, hors imputations internes.

Les principaux éléments qui expliquent cet écart sont les suivants :

Charge de personnel (rubrique 30)

La non-dépense de F 338'718 sur les charges de personnel, provient non seulement de l'annulation d'une votation en 2010 qui a eu un impact sur le montant des auxiliaires et des heures supplémentaires payés par le service des votations et élections mais également du fait qu'une des deux personnes recrutées en 2010 pour le poste de conseiller-ère en personnalité prévu au budget 2010 du Groupe de Confiance n'a pu entrer en fonction qu'en janvier 2011.

Dépenses générales (31)

Les dépenses générales présentent une non dépense de F 1'489'177 par rapport au budget voté qui provient principalement :

- d'une votation annulée avec un impact sur les dépenses générales du service des votations et élection en termes de frais d'impression, de frais d'affichages et d'affranchissement
- de frais de réceptions moins élevés.

Revenus

Les revenus, hors imputations internes s'élèvent à F 1'345'761 pour l'exercice 2010, soit un écart de F 1'030'917 par rapport au budget.

Cet écart provient pour une part, des recettes liées aux dossiers des nouveaux naturalisés qui sont depuis quelques années, en forte diminution et à la prise en compte, dans le budget 2010, des émoluments perçus pour les arrêtés du Conseil d'Etat qui sont désormais comptabilisés au sein de chaque département.

Enfin, les ventes des publications officielles de la chancellerie d'Etat, en baisse légère mais régulière depuis quelques années, contribuent également à diminuer les revenus effectifs globaux de la chancellerie d'Etat pour l'exercice 2010.

Le budget 2011 a été adapté en conséquence, puisque figure une diminution pour les recettes précitées de près de F 700'000 par rapport au budget 2010.

01.01.02.00 SECRETARIAT GENERAL	
Libellé	Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+133'058 Écart d'estimation

Le dépassement est totalement couvert au niveau départemental. Il provient d'une part d'un écart d'estimation technique sur la nature 304 " Caisse de pension et prévoyance" et d'autre part de l'engagement d'auxiliaires, centralisés au Secrétariat général (à l'exception de ceux du service des votations et élections) pour faire face à des absences de longues durées et à des départs.

01 CHANCELLERIE D'ETAT

31 Dépenses générales

+171'853 Dépassement de crédit

-540'651

Ce dépassement provient en majorité des frais relatifs à la restauration du mobilier des salles de l'Hôtel-de-ville. Par ailleurs, le nombre de centenaires résidants sur le canton étant en constante augmentation, la rubrique "Prix, souvenirs, et dons" a été fortement sollicité.

Il est à relever que ce dépassement est couvert par les reports budgétaires 2009 à disposition du Secrétariat général.

43 Recettes diverses

Écart d'estimation

Cette nature de compte enregistre principalement les émoluments versés par les nouveaux naturalisés lors de leurs prestations de serment auprès du Conseil d'Etat. La diminution des recettes provient d'une diminution du nombre de dossiers de naturalisation transmis au Conseil d'Etat. Par ailleurs, les émoluments perçus pour les arrêtés du Conseil d'Etat sont désormais comptabilisés dans les départements, alors qu'ils étaient prévus au budget 2010 de la Chancellerie.

Le budget 2011 a dès lors été adapté en conséquence.

01.02.02.00 SERVICE DU PROTOCOLE

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	-545'916	Écart d'estimation

Le budget de cette rubrique est destiné aux réceptions et manifestations protocolaires de l'ensemble de l'Etat de Genève et est établi en tenant compte notamment des évènements annoncés par les départements. L'écart est dû à des manifestations protocolaires dont les coûts sont inférieurs à ce qui avait été initialement prévu.

En outre, cette rubrique comporte également le soutien à l'organisation de congrès qui se sont mis en place progressivement durant l'exercice 2010, induisant de ce fait une utilisation partielle du budget alloué.

01.02.06.00 SERVICE DES VOTATIONS ET ELECTIONS

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	-263'872	Contrainte liée à une loi

L'annulation d'une votation en 2010 explique l'écart constaté sur cette rubrique, dans la mesure où elle génère une diminution des auxiliaires payés à l'heure et des heures supplémentaires des collaborateurs du service des votations et élections.

Libellé	Écart Justification de l'écart
31 Dépenses générales	Contrainte liée à une loi -903'820 Écart d'estimation

Les dépenses générales du service des votations et élections ont été sensiblement moins élevées que prévu en raison de l'annulation d'une votation en 2010 qui a eu une incidence sur le montant des frais d'impression, d'affichage et d'affranchissements.

01.02.07.00 CENTRE DE DOCUMENTATION ET DE PUBLICATION

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	-157'279	Écart d'estimation

La réalisation de travaux en interne et le choix de fournisseurs au meilleur prix par des appels d'offres ont permis de diminuer sensiblement les dépenses comptabilisées à ce titre. Les frais variables d'une année à l'autre étant, en ce qui concerne les publications à caractère juridique, fonction du volume global de données à traiter, lui-même dépendant du nombre de textes votés par les autorités législatives et exécutives, demeurent cependant largement aléatoires, compliquant leur estimation prévisionnelle.

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	-557'962	Écart d'estimation

A l'instar de ce qui se produit ailleurs, les ventes des publications officielles au format papier souffrent d'une érosion régulière due à la généralisation d'internet et à la multiplication de sources d'information concurrentes, notamment électroniques. Par exemple, la mise à jour en continu depuis 2009 de la législation genevoise sur internet par les soins du service de la législation, a évidemment un impact sur les recettes des ventes de lois au format papier depuis la même période. Il en va de même de l'annuaire officiel s'agissant d'informations accessibles par ailleurs via internet ou intranet. Le budget 2011 de cette rubrique a été adapté pour tenir compte de ces paramètres.

Finalement, il faut encore préciser qu'afin de respecter le principe de délimitation des exercices, les abonnements annuels sont désormais comptabilisés dans l'exercice concerné, induisant de ce fait un changement de méthode de comptabilisation pour l'exercice 2010 et par conséquent des recettes inférieures pour cet exercice (comparativement aux années précédentes).

01.09.61.00 GROUPE DE CONFIANCE

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	-143'729	Écart d'estimation

Cette non-dépense provient d'un poste de conseiller-ère en personnalité prévu au budget 2010 qui n'a pu être finalement engagée qu'en janvier 2011.

01.09.71.00 BUREAU DES PREPOSE-ES A LA PROTECTION DES DONNEES ET A LA TRANSPARENCE

Libellé	Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart
31 Dépenses générales	+42'527 Dépassement de crédi

En raison de l'obligation légale qu'à le préposé de dresser et tenir à jour un catalogue des fichiers des institutions soumises à la loi, qui soit public et facilement accessible, le PPDT a fait appel à un mandataire externe pour l'analyse des besoins, étudier les solutions existantes et conceptualiser un catalogue de fichier, raison pour laquelle les dépenses ont été plus importantes que prévues. Le dépassement constaté sur cette rubrique est couvert par les reports budgétaires 2009 du PPDT.

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2009
04 00 00 00	QUANGELLEDIE DIETAT						
01.00.00.00	CHARCELLERIE D'ETAT	24 476 700 94		4 964 025		22 227 045	24 262 422 48
3	CHARGES hors imputations internes	21.476.789,81	4 245 764 02	-1.861.025	-8,0	23.337.815	24.362.123,48
4	REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F	20 424 029 70	1.345.761,02	-1.030.917	-43,4	2.376.678	1.864.854,42 -22.497.269,06
	COUVERTURE en %	-20.131.028,79 6,27%		830.108	-3,9	-20.961.137 10,18%	7,65%
01.00.01.00	CONSEIL D'ETAT ET CHANCELIER						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	2.641.513,20		-61.230 -12	-2,3 -100,0	2.702.743 12	2.730.509,97 112.110,00
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-2.641.513,20		61.218		-2.702.731	-2.618.399,97
	COUVERTURE en %					0,00%	4,11%
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.267.516,75		-20.726	-0,9	2.288.243	2.337.107,85
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	323.996,45		-40.504	-11,1	364.500	378.402,12
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	50.000,00		0	0,0	50.000	15.000,00
43	RECETTES DIVERSES			-12	-100,0	12	112.110,00
01.01.02.00	SECRÉTARIAT GÉNÉRAL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	7.915.538,96	841.275,01	302.581 -549.289	4,0 -39,5	7.612.958 1.390.564	7.810.242,13 855.283,17
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-7.074.263,95 10,63%		-851.870	-7,6	-6.222.394 18,27%	-6.954.958,96 10,95%
	OGGVERTIONE SIT //	10,0070			.,0	10,21 70	10,0070
30	CHARGES DE PERSONNEL	6.120.594,75		133.058	2,2	5.987.537	6.146.736,27
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.543.812,23		171.853	12,5	1.371.959	1.419.045,58
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	5.847,98		-2.260	-27,9	8.108	2.409,28
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	245.284,00		-70	0,0	245.354	242.051,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS		221.395,15	-8.605	-3,7	230.000	225.733,15
42	REVENUS DES BIENS			-33	-100,0	33	
43	RECETTES DIVERSES		619.879,86	-540.651	-46,6	1.160.531	629.550,02

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	D0D0E1 2010	00Mi 12 2003
01.02.02.00	SERVICE DU PROTOCOLE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	3.154.544,77	40.093,75	-518.762 39.082	-14,1 NS	3.673.307 1.012	4.590.835,47 2.610,85
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-3.114.451,02 1,27%		557.844	1,2	-3.672.295 0,03%	-4.588.224,62 0,06%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.237.160,70		27.154	2,2	1.210.007	1.195.639,80
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.690.684,07		-545.916	-24,4	2.236.600	3.159.895,67
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	226.700,00		0	0,0	226.700	235.300,00
43	RECETTES DIVERSES		40.093,75	39.082	NS	1.012	2.610,85
01.02.06.00	SERVICE DES VOTATIONS ET ÉLECTIONS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	3.157.565,15	36.074,50	-1.198.492 34.686	-27,5 NS	4.356.057 1.389	5.002.056,79 152.203,00
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-3.121.490,65 1,14%		1.233.177	1,1	-4.354.668 0,03%	-4.849.853,79 3,04%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.340.794,25		-263.872	-16,4	1.604.666	1.781.547,20
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.827.570,90		-903.820	-33,1	2.731.391	3.030.509,59
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	-10.800,00		-30.800	-154,0	20.000	190.000,00
43	RECETTES DIVERSES		36.074,50	34.686	NS	1.389	152.203,00
01.02.07.00	CENTRE DE DOCUMENTATION ET PUBLICATIONS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	642.332,49	322.537,26	-176.634 -557.982	-21,6 -63,4	818.966 880.519	682.340,34 699.599,30
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-319.795,23 50,21%		-381.348	-57,3	61.553 107,52%	17.258,96 102,53%
30	CHARGES DE PERSONNEL	216.011,95		-19.354	-8,2	235.366	205.010,65
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	426.320,54		-157.279	-26,9	583.600	477.329,69
42	REVENUS DES BIENS			-20	-100,0	20	
43	RECETTES DIVERSES		322.537,26	-557.962	-63,4	880.499	699.599,30
							l

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMI 12 2003
01.02.08.00	DIRECTION DES AFFAIRES JURIDIQUES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.860.029,17	1.470,95	-29.741 -76	-1,6 -4,9	1.889.770 1.547	1.564.358,36 6.533,00
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.858.558,22 0,08%		29.665		-1.888.223 0,08%	-1.557.825,36 0,42%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.827.558,45		-26.912	-1,5	1.854.470	1.535.995,05
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	32.470,72		-2.829	-8,0	35.300	28.363,31
43	RECETTES DIVERSES		1.470,95	-76	-4,9	1.547	6.533,00
01.02.09.00	COORDINATION DES DOSSIERS FÉDÉRAUX						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	438.437,60	8.832,00	-19.559 8.507	-4,3 NS	457.997 325	348.660,43 3.866,00
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-429.605,60 2,01%		28.066	1,9	-457.672 0,07%	-344.794,43 1,11%
30	CHARGES DE PERSONNEL	383.846,80		-50	0,0	383.897	297.163,60
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	54.590,80		-19.509	-26,3	74.100	51.496,83
43	RECETTES DIVERSES		8.832,00	8.507	NS	325	3.866,00
01.09.51.00	DÉPOUILLEMENT CENTRALISÉ DES ÉLECTIONS						
3	CHARGES hors imputations internes	55.463,14		-24.537	-30,7	80.000	1.238.412,66
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-55.463,14		24.537		-80.000	-1.238.412,66
30	CHARGES DE PERSONNEL						70.446,95
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	55.463,14		-24.537	-30,7	80.000	1.167.965,71
01.09.61.00	GROUPE DE CONFIANCE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	711.099,70	95.169,85	-152.892 -5.510	-17,7 -5,5	863.992 100.680	387.651,08 32.649,10
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-615.929,85 13,38%		147.382	1,7	-763.312 11,65%	-355.001,98 8,42%
30	CHARGES DE PERSONNEL	661.809,65		-143.729	-17,8	805.539	366.563,40
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	49.290,05		-9.163	-15,7	58.453	21.087,68
43	RECETTES DIVERSES		95.169,85	-5.510	-5,5	100.680	32.649,10

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	50DGE1 2010	COINT 1 E 2003
01.09.71.00	PRÉPOSÉE À LA PROTECTION DES DONNÉES ET À LA TRANSPARENCE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	900.265,63	307,70	18.241 -322	2,1 -51,2	882.025 630	7.056,25
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-899.957,93 0,03%		-18.563		-881.395 0,07%	-7.056,25
30	CHARGES DE PERSONNEL	720.738,85		-24.286	-3,3	745.025	
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	179.526,78		42.527	31,0	137.000	7.056,25
43	RECETTES DIVERSES		307,70	-322	-51,2	630	

Récapitulation du département FINANCES

NO	LIBELLE	COMPT	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	505021 2010	OOM 12 2003
00.00.00.00	FINANCES						
02.00.00.00	FINANCES CHARGES have imputations interned	1 271 661 405 52		112.267.035	۰ ۵	1.259.394.451	1 564 240 545 00
4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.371.661.485,53	6.333.851.603,04	303.896.073	8,9 5,0	6.029.955.530	1.564.348.545,08 6.854.579.021,58
4	COUVERTURE en F	4.962.190.117,51	0.333.031.003,04	191.629.039	5,0	4.770.561.079	5.290.230.476,50
	COUVERTURE en %	461,76%		191.029.039	-17,0	478,80%	438,17%
30	CHARGES DE PERSONNEL	218.530.788,12		40.101.048	22,5	178.429.740	186.294.256,86
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	23.302.639,55		-8.940	0,0	23.311.580	27.304.517,61
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	304.545.626,88		-8.054.373	-2,6	312.600.000	300.965.998,78
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	334.503.889,77		57.684.144	20,8	276.819.746	451.773.805,39
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	490.714.860,89		22.548.776	4,8	468.166.085	521.961.373,36
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS						75.575.006,17
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	63.680,32		-3.620	-5,4	67.300	473.586,91
40	IMPÔTS		5.288.449.087,44	157.479.087	3,1	5.130.970.000	5.688.685.929,32
41	PATENTES ET CONCESSIONS		1.648.521,20	1.083.938	192,0	564.583	546.339,55
42	REVENUS DES BIENS		166.679.145,57	82.745.889	98,6	83.933.257	184.896.360,41
43	RECETTES DIVERSES		232.882.160,45	17.810.306	8,3	215.071.854	305.367.038,99
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION		596.624.908,08	46.546.216	8,5	550.078.692	585.953.829,11
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		44.666.249,33	2.083.249	4,9	42.583.000	70.572.991,05
46	SUBVENTIONS ACQUISES		2.901.530,97	-3.852.613	-57,0	6.754.144	18.556.533,15

02 Département des finances

Fonctionnement

L'exercice 2010 du département des finances se termine par un résultat en augmentation de + 191'629'039 (+ 4.0 %), qui résulte d'une augmentation des revenus de 303'896'073 (+ 5.0 %) et d'une augmentation des charges, pour l'essentiel corollaire à la hausse des produits, de 112'267'035 (+ 8.9 %).

Charges

Les charges totales de l'exercice 2010 s'élèvent à 1'371'661'486 pour un budget voté de 1'259'394'451.

Au niveau global, le dépassement enregistré sur les charges de 110.8 millions s'explique principalement par :

- Une augmentation de 40.1 millions par rapport au budget sur les charges de personnel. Cet écart est couvert par les dépassements de crédit ;
- une baisse de 8.1 millions par rapport au budget sur les intérêts passifs et frais d'emprunts ;
- une augmentation de 56.7 millions par rapport au budget sur les amortissements, provisions et irrécouvrables (soit une augmentation de 48.3 millions sur les moinsvalues non réalisées sur placements financiers, 27.4 millions sur les provisions, compensés par une baisse de 18.9 millions sur les irrécouvrables). Les moins-values non réalisées sur placement financiers ne peuvent par définition pas faire l'objet d'une prévision budgétaire;
- une augmentation de 22.5 millions par rapport au budget sur les parts et contributions sans affectation (soit une augmentation de 29.0 millions sur la compensation financière aux communes frontalières françaises, compensée par une baisse de 6.5 millions sur la part des communes genevoises et des pompiers aux taxes d'assurance contre l'incendie).

En cours d'exercice, des demandes d'autorisation de dépassement de crédit ont été introduites auprès de la commission des finances du Grand Conseil, qui les a validées, pour les rubriques suivantes :

- 30 Charges de personnel : augmentation des charges de personnel liée à la surcharge de travail à laquelle a dû faire face l'AFC suite à la décision du Tribunal fédéral du 26 janvier 2010 sur le traitement des déclarations fiscales des frontaliers;
- 30 Charges de personnel : augmentation liée au paiement de la cotisation spéciale à la Caisse de prévoyance de la police et des prisons pour les années 2008-2010 ;
- 30 Charges de personnel : augmentation des charges de PLEND ;
- 31 Dépenses générales : le crédit budgétaire de 2009 n'a pas été utilisé et au-delà, une économie de 3'042'966 a été générée sur le budget voté de cette rubrique. Cela traduit l'atteinte de l'objectif d'économie de moyens décidé par le Conseil d'Etat;
- 34 Parts et contributions sans affectation : augmentation de la rétrocession aux communes frontalières françaises.

Revenus

L'exercice 2010 se termine avec des revenus totalisant 6'333'851'603 pour le DF.

Cela représente un montant de 303'896'073 (+ 5.0 %) supplémentaires par rapport au budget. Cet écart s'explique principalement par :

- 204.0 millions (+ 3.6 %) de recettes fiscales supplémentaires (en rubriques 40 et 44);
- 82.7 millions (+ 98.6 %) de revenus des biens supplémentaires (en rubrique 42);
- 17.8 millions (+ 8.3 %) de recettes diverses supplémentaires (en rubrique 43).

02.21.00.00 Secrétariat général - SG

Libellé Écart Justification de l'écart C 10 - B 10

30 Charges de personnel

+ 144'503

Écart d'estimation Dépassement de crédit

L'essentiel du dépassement est dû à l'unité des systèmes d'information dans laquelle un renforcement des équipes a permis de mener à bien les projets prioritaires qui lui sont confiés, dont notamment l'office des faillites qui ne faisait pas partie du périmètre lors de l'élaboration budgétaire.

31 Dépenses générales

+ 1'184'468

Écart d'estimation Dépassement de crédit

L'essentiel du dépassement est dû à des mandats à des tiers concernant des projets en cours notamment les caisses de pension. Ce dépassement a été entièrement couvert par l'utilisation partielle des reports budgétaires.

02.22.00.00 Direction générale des finances de l'Etat - DGFE

Libellé Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart

30 Charges de personnel

+ 508'440 CHF

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Le dépassement est couvert au niveau du département.

L'écart provient essentiellement de postes en surnuméraire à la DGFE attribués par le département en fonction des priorités et contraintes opérationnelles :

- deux postes en surnuméraire à la CCA (pour pallier l'augmentation du volume d'activité);
- un agent spécialisé pour l'élaboration des macro-processus comptables et financiers (préalable à la formalisation du système de contrôle interne comptable et financier).

31 Dépenses générales

+ 789'254 CHF

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Le dépassement de 0,8 million a été entièrement couvert par des reports budgétaires.

Il s'explique ainsi:

- des charges non budgétées pour des activités résiduelles de l'ex-Fondation de valorisation des actifs de la BCGE reprise par l'Etat au 1^{er} janvier 2010 : essentiellement des honoraires dans le cadre de la cession d'immeubles :
- des frais de mandats liés aux projets prioritaires menés par la DGFE, pour 0,4 million (système contrôle interne, consolidation financière, préparation du manuel comptable).

32 Intérêts passifs et frais d'emprunts

- 22'287'723 CHF

Écart d'estimation

Les intérêts passifs sont en diminution, essentiellement en raison de la baisse d'environ 220 millions de la dette au 31.12.2010. Par ailleurs, tout au long de l'année les financements à court terme ont pu se faire à des niveaux de taux d'intérêts plus faibles que ceux anticipés.

Libellé Ecart Justification de l'écart

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 56'400'091 CHF

Écart d'estimation Dépassement de crédit

L'écart a deux origines :

- L'essentiel de l'écart (48,2 millions) est constitué de charges qui ne pouvaient pas être budgétées :
 - moins-values non réalisées sur la variation de valeur des swaps (39,2 millions);
 - pertes de change non réalisées sur les emprunts en monnaies étrangères (4,7 millions);
 - pertes de change non réalisées sur passif courant (4,3 millions).

Ces écarts sont à mettre en regard de la rubrique 42 "Revenus des biens avec des revenus résultant des plus-values".

- 2. Les activités résiduelles de l'ex-Fondation de valorisation des actifs de la BCGE reprise par l'Etat au 1^{er} janvier 2010 (8,1 millions) :
 - Provisionnement à 100 % des intérêts débiteurs sur quelques dossiers (+ 20,6 millions, sans impact sur le résultat puisque la contrepartie se trouve en revenu des biens, nature 42), à la demande de l'ICF;
 - Provisionnement à 100 % de débiteurs (avec lesquels des conventions ont été signées) à hauteur de 2,6 millions (sans impact sur le résultat, la contrepartie est en revenu des biens);
 - pertes sur débiteurs (- 15,1 millions), beaucoup moins importantes que prévu au budget car tous les actifs résiduels de l'ex-Fondation n'ont pas été réalisés en 2010.

41 Patentes et concessions

+ 1'083'938 CHF

Écart d'estimation

Cette recette provient de la régale des sels qui a été plus élevée que prévu, du fait de la rigueur de l'hiver 2009.

42 Revenus des biens

+ 63'837'456 CHF

Écart d'estimation

L'écart a essentiellement deux origines :

- L'essentiel de l'écart (37,9 millions) est constitué de revenus qui ne pouvaient pas être budgétés :
 - gain de change non réalisé sur les emprunts en monnaies étrangères (+ 35,2 millions) ;
 - plus-value non réalisée sur la variation des valeurs de swaps (+ 2,7 millions).
- Les activités résiduelles de l'ex-Fondation de valorisation des actifs de la BCGE reprise par l'Etat au 1^{er} janvier 2010 (29,6 millions):
 - intérêts (+ 22.0 millions);
 - loyers supplémentaires en raison de report de la vente de certains actifs (+ 0.5 million);
 - produits sur recouvrements d'actes de défaut de biens plus importants que budgétés (+ 6.4 millions);
 - signature de nouvelles conventions avec des débiteurs (+ 0.7 million).

D'autre part, les dividendes reçus en 2010 en lien avec les actions de la BCGE étaient inférieurs à ceux budgétisés (- 2,7 millions).

La rémunération des garanties de l'Etat est légèrement supérieure au budget en raison d'un montant sous-jacent supérieur à celui pris en compte pour le budget (+ 0,5 million).

02 Département des finances

Enfin, la baisse des intérêts des dépôts (-1 million) et des intérêts des comptes courants (-0,5 millions) est la conséquence des taux très bas offerts sur le marché des placements.

43 Recettes diverses

+ 19'414'971 CHF

Écart d'estimation

L'écart résulte principalement des activités résiduelles de l'ex-Fondation de valorisation des actifs de la BCGE :

- gains sur vente d'immeubles (+ 3,5 millions);
- dissolution de provisions, suite aux cessions et à la signature de nouvelles conventions (+ 15,3 millions).

44 Parts à des recettes sans affectation

- 414'586 CHF

Écart d'estimation

La part cantonale au bénéfice de la BNS (96,2 millions) est légèrement inférieure au budget, émanant de la Confédération.

46 Subventions acquises

-3'816'281 CHF

Écart d'estimation

L'écart provient essentiellement des revenus liés aux successions en déshérence qui ont été moins élevés que prévu. Le budget 2011 a été corrigé dans ce sens.

02.24.00.00 Administration fiscale cantonale - AFC

Libellé

Écart C 10 - B 10

Justification de l'écart

30 Charges de personnel

+ 821'562

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Suite à la décision du Tribunal fédéral du 26 janvier 2010 relative l'introduction de la notion de quasi-résident, le service de l'impôt à la source a dû faire face à une augmentation conséquente du volume de travail et a dû traiter plusieurs milliers de réclamations supplémentaires. Pour ce faire, une autorisation de dépassement de crédit d'un montant de 424'152 a été accordée pour l'engagement de 3 ETP fixes et 3 ETP auxiliaires pendant 8 mois.

Les budgets de chaque rubrique ont été respectés. Le dépassement constaté résulte de la réduction technique linéaire (RTL) du personnel administratif et technique (-1'430462) qui n'a pas pu être totalement réalisée.

31 Dépenses générales

- 1'106'549

Écart d'estimation

Diminution de 1'137'854 des frais de chèques postaux et frais bancaires. Cet écart s'explique par un remboursement plus rapide sur les comptes bancaires des contribuables préféré aux bulletins de paiement référencé (BPR). Ce gain compense l'augmentation des dépenses de mandats d'études par des tiers provoquée par la facturation de la part du canton de Genève aux projets informatiques intercantonaux (certificats de salaires, titres).

Libellé

Écart C 10 - B 10

Justification de l'écart

32 Intérêts passifs et frais d'emprunts

+ 14'229'484

Écart d'estimation Dépassement de crédit

L'écart entre les montants inscrits au budget et ceux enregistrés résulte principalement d'un cumul de facteurs suivants :

- La LPGIP, entrée en vigueur au 1er janvier 2009, a introduit l'escompte et l'intérêt rémunératoire sur acompte pour rétribuer les paiements effectués par avance et de façon excédentaire;
- l'introduction d'un nouveau module de calcul en 2010 a permis de déterminer plus précisément la somme des intérêts en cours arrêtés au 31 décembre 2010, selon le principe d'échéance (intérêts sous estimés dans le budget);
- le montant des paiements anticipés des acomptes enregistrés en 2010 a été de 539 millions contre 370 millions pour 2009, générant un supplément d'escompte de 1.1 million;
- les remboursements d'impôts ont progressé de 106 millions en 2010 par rapport à 2009 avec un impact sur les intérêts rémunératoires sur acomptes (+ 5 millions);
- avec l'entrée en vigueur de la LPGIP, l'intérêt sur montant à rembourser (dont le taux était plus élevé) a été abandonné. Néanmoins, les montants d'impôts d'anciens exercices, restitués en 2010 aux contribuables et rétribués avec l'intérêt sur montant à rembourser ont représentés un accroissement de 8 millions.

Cet écart n'a pas pu être anticipé pour les raisons suivantes :

- Le module de calcul des intérêts courus a été livré en fin d'année 2010 et a tourné, pour la première fois, en janvier 2011 avec un arrêt des intérêts au 31 décembre 2010 :
- les remboursements du mois de décembre 2010 ont été très importants 106 millions contre 67 millions en 2009;
- calculé pour la première fois en 2010, le montant des intérêts et remises sur les acomptes était difficile à estimer.

34 Parts et contributions sans affectation

+ 22'548'775

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Dès 2010, la part des communes et des pompiers aux taxes sur les assurances incendies n'est plus comptabilisée dans cette rubrique. Elle fait l'objet d'écritures au bilan dont l'impact sur le résultat est nul. Les comptes 2010 sont donc inférieurs sur ces charges de 6.48 millions par rapport au budget.

Un crédit supplémentaire de 28'732'000 a été accordé en relation avec la non-prise en compte de l'arrêt des effets induits par la loi 10077 concernant l'alimentation du Fonds d'équipement communal. Ce montant a été sous-estimé en raison d'une évolution de la masse salariale plus importante qu'attendue, engendrant un dépassement de 296'775.

02 Département des finances

Libellé Écart Justification de l'écart C 10 - B 10 + 157'421'559 40 Impôts Écart d'estimation L'exposé des motifs relatif à cette rubrique est intégré dans l'exposé des motifs général et les notes annexes aux états financiers. Cet écart s'explique ainsi : 124,0 millions en moins pour les taxations de l'année en cours ; 271,5 millions supplémentaires de correctifs et rectifications de 9,9 millions supplémentaires d'amendes. Écart d'estimation 42 Revenus des biens + 18'493'466 Intérêts moratoires sur rappels présentent un supplément de recettes de 18'523'898 en relation avec une augmentation des activités de contrôle et la mise en production du module de calcul des intérêts courus au 31.12.2010. Ce module, livré en fin d'année 2010, a tourné, pour la première fois en janvier 2011 avec un calcul des intérêts courus au 31 décembre 2010. 43 Recettes diverses - 2'670'528 Écart d'estimation Recettes exceptionnelles non réalisées (- 1'274'393) et remboursements de

Écart d'estimation

Écart d'estimation

+ 44'960'802

+ 2'083'249

44 Part à des recettes sans affectations

45 Dédommagements de collectivités

publiques

prévisions.

L'exposé des motifs relatif à cette rubrique est intégré dans l'exposé des

frais de poursuite inférieurs aux prévisions (-1'866'029) en raison le la

motifs général.

L'écart sur cette nature est dû principalement aux frais de perception retenus aux communes qui ont été supérieurs de 2'050'016 à ce qui avait été prévu au budget. Cet écart est lié à une perception supérieure aux

02.25.00.00 Office du personnel de l'Etat - OPE Écart Justification de l'écart Libellé C 10 - B 10 Écart d'estimation 30 Charges de personnel + 39'025'763 Contrainte liée à une loi Dépassement de crédit L'écart principal est constaté sur la nature relative aux caisses de pension (nature 304) et aux prestations aux retraités (nature 307). Les dépenses supplémentaires sont couvertes par les demandes de dépassement de crédit relatives : au financement à hauteur de 25,3 millions de la cotisation spéciale versée par l'Etat à la Caisse de prévoyance des fonctionnaires de la police et des prisons pour les exercices 2008, 2009 et 2010; à l'explosion des demandes de retraite anticipée (plan d'encouragement au départ ou PLEND) représentant un montant de 15,9 millions par rapport à 2009, en raison d'une modification du droit fédéral relevant l'âge minimum de la retraite. 31 Dépenses générales - 115'919 Écart d'estimation La rubrique présente une économie sur les honoraires, prestations de service de tiers en raison du décalage du lancement du projet SCORE. 33 Amortissements, provisions, Écart d'estimation + 5'806'720 irrécouvrables Dépassement de crédit Les dépenses supplémentaires sont essentiellement relatives aux : 4,8 millions, de constitutions de provisions (nature 338) des caisses de pension des anciens magistrats de la Cour des Comptes et du Pouvoir judiciaire, des anciens conseillers d'Etat et des chanceliers d'Etat, de la Caisse de prévoyance de la police et des prisons, de la CIA et de soldes de vacances : 0.9 million d'amortissement des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (nature 332) dont les montants sont inscrits au budget et aux comptes par le DCTI. 42 Revenus des biens Écart d'estimation + 441'632 La variation correspond au produit des assurances scolaires collecté par l'OPE.

La subvention du Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel a été moins élevée que prévu.

46 Subventions acquises

Écart d'estimation

- 36'332

02.26.00.00 Office cantonal de la statistique – OCSTAT

Écart Justification de l'écart Libellé C 10 - B 10

30 Charges de personnel

+ 19'305

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Le dépassement de la nature 30 a plusieurs raisons :

- La masse salariale a été sous-estimée lors du calcul du budget 2010. Hors réduction technique linéaire (RTL), la différence est de 15'443 (avec RTL, le total est de 113'333). De plus, les heures supplémentaires et les primes diverses dépassent de 5'528 le budget alloué. Enfin, à la suite d'une promotion, un rattrapage CIA non-budgété de 41'654 a été imputé.
- Ces dépassements ont été compensés, en partie, par un nondépensé volontaire sur les traitements du personnel auxiliaire.

31 Dépenses générales

- 99'735

Écart d'estimation

Les principaux écarts sont justifiés par une économie de 44'444 sur les frais d'impression, toutes les publications prévues n'ayant pas pu être réalisées. Le recours au courrier interne a généré une diminution sensible des frais d'affranchissement (efficience) de 18'600. Les frais de régionalisation d'enquêtes statistiques présentent un non-dépensé de 22'184 (5.2% du budget).

43 Recettes diverses

- 19'606

Écart d'estimation

Les ventes de publications ont été moins importantes que prévues (-2'142), celles-ci étant presque toutes téléchargeables gratuitement sur Internet.

02.27.10.00 Office des poursuites - OP

Écart Justification de l'écart Libellé C 10 - B 10 Réduction du recours - 403'838 30 Charges de personnel

La baisse des charges de personnel s'explique principalement par la réduction du recours aux auxiliaires (- 450'000).

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 632'921

Écart d'estimation Dépassement de crédit

aux auxiliaires

Le dépassement sur cette rubrique est dû à la comptabilisation en pertes des débiteurs douteux provisionnés au 31.12.2009 (700'000).

Ce dépassement n'a pas d'impact sur le résultat de fonctionnement de l'Etat, car une dissolution de provision d'un même montant a été comptabilisée.

02 Département des finances

Libellé Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart

43 Recettes diverses

+ 1'039'735

Dissolution provision

Le dépassement sur cette rubrique est essentiellement dû à la dissolution de la provision pour débiteurs douteux comptabilisée au 31.12.2009 (700'000).

Par ailleurs, l'office des poursuites a sous-estimé le montant de refacturation des frais liés aux dossiers (300'000).

02.27.20.00 Office des faillites - OF

Libellé	Ecart C 10 - B 10	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	- 454'593	Écart d'estimation

L'écart d'estimation sur cette rubrique est lié au changement de comptabilisation des frais payés par l'office des faillites dans le cadre de la

gestion des dossiers dont il a la charge. Depuis début 2010, ces frais sont directement imputés aux dossiers de faillite. Au moment de l'établissement du budget 2010, l'impact de ces changements n'était pas connu.

43 Recettes diverses

- 596'307

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est le pendant du mécanisme décrit ci-dessus pour les dépenses générales.

Pour le surplus, les émoluments 2010 sont inférieurs aux prévisions budgétaires, car le budget a été surévalué. De plus, la baisse du nombre de dossiers comprenant des immeubles à réaliser, générateurs d'émoluments importants (diminution constatée depuis plusieurs années).

02.29.01.00 Commission externe d'évaluation des politiques publiques - CEPP

Libellé Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart

31 Dépenses générales

43 Recettes diverses

- 169'681

Écart d'estimation

Écart d'estimation

+ 24'213

La faible utilisation du budget dédié aux dépenses générales (rubrique 31), en particulier pour les mandats d'études de tiers, s'explique principalement par :

- Les mandats externes prévus dans le cadre du mandat sur la Genève internationale n'ont pas pu être lancés dans les délais en raison d'une suspension des travaux demandée par le Conseil d'Etat;
- la CEPP a passé une partie de l'année 2010 à finaliser deux rapports (étude sur la protection de l'air et étude sur le marché du travail) sans recourir à de nouveaux mandats externes. A ce titre, le calendrier des études peut connaître des variations plus ou moins importantes en fonction des difficultés rencontrées lors de la mise en œuvre des études, ainsi que des délibérations en séance plénière. Ces variations ne sont pas toujours prévisibles au moment de l'élaboration du budget;
- un mandat d'étude partiellement réalisé en 2010 sera comptabilisé intégralement dans le budget 2011 et n'apparaît par conséquent pas dans les comptes 2010;
- enfin, la CEPP a mené en 2010 deux études de faisabilité qui en principe ne génèrent pas ou peu de mandats externes.

02.29.02.00 Inspection cantonale des finances - ICF

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart			
30 Charges de personnel	- 9'869	Écart d'estimation			
Les charges sont parfaitement maitrisées. La différence rep du budget.	résente 0,24 %	6			
31 Dépenses générales	- 73'943	Écart d'estimation			
Les dépenses générales se montent à 40'897, ce qui correspond à 36 % du budget. Les différences sur cette nature proviennent notamment des mandats à des tiers dont le coût et la fréquence varient fortement en fonction des exigences des contrôles.					

Les revenus 2010 sont supérieurs de 24'213 à ce qui était budgété. Cette différence provient principalement des remboursements de l'assurance maternité.

02.29.03.00 Surveillance des fondations et des institutions de prévoyance - SSF

Les charges de fonctionnement du service sont entièrement autofinancées, les revenus étant supérieurs aux charges, avec un bénéfice de + 45'751 (soit un autofinancement de 114 % hors imputations internes, respectivement de 103 % avec imputations internes).

Libellé Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart

30 Charges de personnel

+ 172'313

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Engagement d'une personne sous contrat d'auxiliaire pour pallier à l'absence d'un collaborateur pendant la procédure de reclassement/licenciement et assurer la poursuite des activités.

31 Dépenses générales

+ 42'093

Écart d'estimation Dépassement de crédit

L'augmentation des dépenses générales est due à l'organisation d'une conférence destinée aux fondations classiques et d'un séminaire LPP pour les institutions de prévoyance. Les dépenses causées par ces deux événements ont été entièrement couverts par les frais d'inscription des participants.

En outre, ce dépassement a été couvert par l'utilisation partielle des reports budgétaires.

33 Amortissements, provisions et irrécouvrables

+ 14'264

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Il y eu une constitution de provision pour débiteurs douteux suite à une analyse de la situation des débiteurs.

43 Recettes diverses

+ 350'405

Écart d'estimation

L'augmentation sensible des émoluments facturés par le service est due au volume de travail et au nombre de dossiers traités.

NO	LIBELLE	COMPTI	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	B0B0E1 2010	OOM 12 2003
	- FINANCES						
02.00.00.00	FINANCES						
3	CHARGES hors imputations internes	1.371.661.485,53		112.267.035	8,9	1.259.394.451	1.564.348.545,08
4	REVENUS hors imputations internes		6.333.851.603,04	303.896.073	5,0	6.029.955.530	6.854.579.021,58
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	4.962.190.117,51 461,76%		191.629.039	-17,0	4.770.561.079 478,80%	5.290.230.476,50 438,17%
02.21.00.00	SECRÉTARIAT GÉNÉRAL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	14.595.697,05	128.387,05	1.282.218 -954	9,6 -0,7	13.313.479 129.341	10.871.675,16 17.227.876,50
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-14.467.310,00 0,88%		-1.283.172	-0,1	-13.184.138 0,97%	6.356.201,34 158,47%
30	CHARGES DE PERSONNEL	9.388.276,58		144.503	1,6	9.243.774	7.486.975,20
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	5.191.420,25		1.184.468	29,6	4.006.952	3.371.901,09
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	16.000,22		-46.753	-74,5	62.753	12.798,87
42	REVENUS DES BIENS		108.000,00	0	0,0	108.000	108.000,00
43	RECETTES DIVERSES		20.387,05	-954	-4,5	21.341	119.876,50
46	SUBVENTIONS ACQUISES						17.000.000,00
02.22.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES DE L'ETAT - DGFE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	690.215.594,88	345.311.473,10	35.406.443 80.163.026	5,4 30,2	654.809.152 265.148.447	684.877.229,84 302.396.221,62
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-344.904.121,78 50,03%		44.756.583	9,5	-389.660.705 40,49%	-382.481.008,22 44,15%
30	CHARGES DE PERSONNEL	13.770.419,75		508.440	3,8	13.261.980	11.376.131,90
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.263.793,71		789.254	53,5	1.474.540	1.200.273,09
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	271.312.277,33		-22.287.723	-7,6	293.600.000	279.670.414,10
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	81.453.123,77		56.400.091	225,1	25.053.033	57.180.152,44
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	321.352.300,00		1	0,0	321.352.299	334.979.671,40
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	63.680,32		-3.620	-5,4	67.300	470.586,91
40	IMPÔTS		57.528,00	57.528	ND		59.260,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS		1.648.521,20	1.083.938	192,0	564.583	546.339,55

NO	LIBELLE	COMPT	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	D0D0E1 2010	00Mi 12 2003
02.22.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES DE L'ETAT - DGFE (Suite)						
42	REVENUS DES BIENS		91.624.213,13	63.837.456	229,7	27.786.757	89.120.392,58
43	RECETTES DIVERSES		53.205.706,80	19.414.971	57,5	33.790.736	735.515,34
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION		196.091.785,00	-414.586	-0,2	196.506.371	210.577.325,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		2.683.718,97	-3.816.281	-58,7	6.500.000	1.357.389,15
02.23.00.00	OPÉRATION FONDATION DE VALORISATION ACTIFS BCGE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes						75.578.006,17 110.835.651,13
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %						35.257.644,96 146,65%
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS						75.575.006,17
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						3.000,00
42	REVENUS DES BIENS						3.000,00
43	RECETTES DIVERSES						110.832.651,13
02.24.00.00	ADMINISTRATION FISCALE - AFC						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	479.659.607,93	5.930.512.086,86	31.428.452 222.288.548	7,0 3,9	448.231.156 5.708.223.539	601.413.960,56 6.361.293.735,39
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	5.450.852.478,93 1.236,40%		190.860.096	-37,1	5.259.992.383 1.273,50%	5.759.879.774,83 1.057,72%
30	CHARGES DE PERSONNEL	59.511.733,05		821.562	1,4	58.690.171	58.643.203,20
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	6.053.316,49		-1.106.549	-15,5	7.159.865	5.708.712,44
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	33.229.484,35		14.229.484	74,9	19.000.000	21.290.313,08
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	211.502.513,15		-5.064.821	-2,3	216.567.334	328.790.029,88
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	169.362.560,89		22.548.775	15,4	146.813.786	186.981.701,96
40	IMPÔTS		5.288.391.559,44	157.421.559	3,1	5.130.970.000	5.688.626.669,32
42	REVENUS DES BIENS		74.495.465,50	18.493.465	33,0	56.002.000	95.662.461,78
43	RECETTES DIVERSES		122.425.689,51	-2.670.528	-2,1	125.096.218	131.068.489,13
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION		400.533.123,08	46.960.802	13,3	353.572.321	375.376.504,11

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMIT IL 2003
02.24.00.00	ADMINISTRATION FISCALE - AFC (Suite)						
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		44.666.249,33	2.083.249	4,9	42.583.000	70.559.611,05
02.25.00.00	OFFICE DU PERSONNEL DE L'ETAT - OPE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	138.326.350,00	27.605.624,53	44.720.429 673.368	47,8 2,5	93.605.921 26.932.257	136.169.557,28 27.531.831,87
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-110.720.725,47 19,96%		-44.047.061	-8,8	-66.673.664 28,77%	-108.637.725,41 20,22%
30	CHARGES DE PERSONNEL	96.567.801,88		39.025.763	67,8	57.542.039	69.548.012,98
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.532.880,99		-115.919	-7,0	1.648.800	2.198.714,04
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	3.865,20		3.865	ND		5.271,60
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	40.221.801,93		5.806.720	16,9	34.415.082	64.417.558,66
42	REVENUS DES BIENS		441.632,00	441.632	ND		
43	RECETTES DIVERSES		26.946.180,53	268.068	1,0	26.678.113	27.332.687,87
46	SUBVENTIONS ACQUISES		217.812,00	-36.332	-14,3	254.144	199.144,00
02.26.00.00	OFFICE CANTONAL DE LA STATISTIQUE - OCSTAT						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	4.799.179,17	75.934,65	-80.430 -19.605	-1,6 -20,5	4.879.609 95.540	4.891.459,99 198.426,35
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-4.723.244,52 1,58%		60.824	-0,4	-4.784.069 1,96%	-4.693.033,64 4,06%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.218.484,30		19.305	0,5	4.199.179	4.352.438,60
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	580.694,87		-99.735	-14,7	680.430	539.021,19
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES						0,20
42	REVENUS DES BIENS		0,20	0	ND		
43	RECETTES DIVERSES		75.934,45	-19.606	-20,5	95.540	198.426,35
	ı						

LIDELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C	10-B10	PUDGET 2010	COMPTE 2009
LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMIT 12 2003
OFFICE DES POURSUITES						
CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	30.320.774,73	25.940.794,72	224.747 1.025.264	0,7 4,1	30.096.028 24.915.531	30.421.276,80 24.686.549,03
COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-4.379.980,01 85,55%		800.517	2,8	-5.180.497 82,79%	-5.734.727,77 81,15%
CHARGES DE PERSONNEL	22.180.225,91		-403.838	-1,8	22.584.064	21.556.037,90
DÉPENSES GÉNÉRALES	7.108.452,89		-4.336	-0,1	7.112.789	7.760.742,84
AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.032.095,93		632.921	158,6	399.175	1.104.496,06
REVENUS DES BIENS		6.028,94	-14.471	-70,6	20.500	-1.280,95
RECETTES DIVERSES		25.934.765,78	1.039.735	4,2	24.895.031	24.687.829,98
OFFICE DES FAILLITES						
CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	7.784.340,80	2.692.274,38	-658.164 -608.502	-7,8 -18,4	8.442.505 3.300.776	14.366.355,06 8.846.936,89
COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-5.092.066,42 34,59%		49.663	-4,5	-5.141.729 39,10%	-5.519.418,17 61,58%
CHARGES DE PERSONNEL	7.103.832,30		-145.180	-2,0	7.249.012	7.749.318,93
DÉPENSES GÉNÉRALES	416.530,77		-454.593	-52,2	871.124	6.358.519,73
AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	263.977,73		-58.391	-18,1	322.369	258.516,40
REVENUS DES BIENS		3.805,80	-12.194	-76,2	16.000	3.787,00
RECETTES DIVERSES		2.688.468,58	-596.307	-18,2	3.284.776	8.843.149,89
DIRECTION GÉNÉRALE DES OFFICES DES POURSUITES ET DES FAILLITES						
CHARGES hors imputations internes						952,88
COUVERTURE en F COUVERTURE en %						-952,88
AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES						952,88
	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en % CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES REVENUS DES BIENS RECETTES DIVERSES OFFICE DES FAILLITES CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en % CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES REVENUS DES BIENS RECETTES DIVERSES DIRECTION GÉNÉRALE DES OFFICES DES POURSUITES ET DES FAILLITES CHARGES hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en F COUVERTURE en F	CHARGES POURSUITES CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en % CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES REVENUS DES BIENS RECETTES DIVERSES CHARGES hors imputations internes COUVERTURE en % CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes REVENUS PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES CHARGES DE PERSONNEL TOUVERTURE en F COUVERTURE en % CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES REVENUS DES BIENS RECETTES DIVERSES CHARGES DE PERSONNEL TOUVERTURE en % CHARGES DE PERSONNEL TOUVERTURE en % CHARGES DE PERSONNEL TOUVERTURE EN % AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES REVENUS DES BIENS RECETTES DIVERSES DIRECTION GÉNÉRALE DES OFFICES DES POURSUITES ET DES FAILLITES CHARGES hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en F COUVERTURE en F COUVERTURE en % AMORTISSEMENTS, PROVISIONS,	OFFICE DES POURSUITES CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes REVENUS hors imputations internes REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en F COUVERTURE en W CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES REVENUS DES BIENS RECETTES DIVERSES OFFICE DES FAILLITES CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en W CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en S AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES REVENUS DES BIENS REVENU	### CHARGES REVENUS en F	CHARGES REVENUS en F en %	CHARGES REVENUS en F en %

NO	LIBELLE	COMPTES	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COM1 12 2003
02.29.01.00	COMMISSION EXTERNE D'ÉVALUATION DES POLITIQUES PUBLIQUES - CEPP						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	532.712,40	575,85	-201.632 311	-27,5 117,3	734.344 265	540.454,46 747,05
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-532.136,55 0,11%		201.942	0,1	-734.079 0,04%	-539.707,41 0,14%
30	CHARGES DE PERSONNEL	485.893,25		-31.951	-6,2	517.844	451.818,35
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	46.819,15		-169.681	-78,4	216.500	88.636,11
43	RECETTES DIVERSES		575,85	311	117,3	265	747,05
02.29.02.00	INSPECTION CANTONALE DES FINANCES - ICF						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	4.070.164,26	33.117,10	-83.699 24.213	-2,0 271,9	4.153.863 8.904	3.934.054,59 19.356,65
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-4.037.047,16 0,81%		107.912	0,6	-4.144.959 0,21%	-3.914.697,94 0,49%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.029.154,40		-9.869	-0,2	4.039.023	3.874.407,10
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	40.897,28		-73.943	-64,4	114.840	59.647,49
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	112,58		113	ND		
43	RECETTES DIVERSES		33.117,10	24.213	271,9	8.904	5.976,65
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES						13.380,00
02.29.03.00	SURVEILLANCE DES FONDATIONS ET DES INSTITUTIONS DE PRÉVOYANCE - SFP						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.357.064,31	1.551.334,80	228.670 350.405	20,3 29,2	1.128.394 1.200.930	1.283.562,29 1.541.689,10
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	194.270,49 114,32%		121.734	7,9	72.536 106,43%	258.126,81 120,11%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.274.966,70		172.313	15,6	1.102.654	1.255.912,70
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	67.833,15		42.093	163,5	25.740	18.349,59
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	14.264,46		14.264	ND		9.300,00
43	RECETTES DIVERSES		1.551.334,80	350.405	29,2	1.200.930	1.541.689,10

Récapitulation du département INSTRUCTION PUBLIQUE, CULTURE ET SPORT

NO	LIBELLE	COMPTE	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	DODOE1 2010	OOM 12 2003
03.00.00.00	INSTRUCTION PUBLIQUE, CULTURE ET SPORT						
3	CHARGES hors imputations internes	2.273.035.849,32		331.542.473	17,1	1.941.493.376	2.182.252.738,19
4	REVENUS hors imputations internes		322.052.471,80	223.999.399	228,4	98.053.073	378.046.056,36
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.950.983.377,52 14,17%		-107.543.075	9,1	-1.843.440.303 5,05%	-1.804.206.681,83 17,32%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.109.119.900,45		5.725.190	0,5	1.103.394.710	1.097.832.784,47
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	47.247.499,56		878.725	1,9	46.368.775	47.724.563,95
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	403,67		404	ND		1.363,72
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	132.013.351,47		115.744.446	711,4	16.268.905	30.158.604,43
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	7.897.164,80		1.537.121	24,2	6.360.044	6.288.751,15
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	758.945.994,37		-10.154.948	-1,3	769.100.942	731.961.003,04
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	217.811.535,00		217.811.535	ND		268.285.667,43
42	REVENUS DES BIENS		15.730.202,95	1.529.229	10,8	14.200.974	14.473.748,92
43	RECETTES DIVERSES		37.946.015,52	4.756.705	14,3	33.189.311	47.522.558,98
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		7.559.554,49	988.554	15,0	6.571.000	4.294.877,90
46	SUBVENTIONS ACQUISES		43.005.163,84	-1.086.624	-2,5	44.091.788	43.469.203,13
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		217.811.535,00	217.811.535	ND		268.285.667,43

Fonctionnement

Charges

Les charges 2010 du Département de l'instruction publique, hors imputations internes et subventions redistribuées, s'élèvent à 2'055.22 mios de francs et représentent une utilisation de 105.86% du budget voté. L'écart de 113.73 mios de francs provient presque entièrement de la constitution d'une provision pour les réserves de carrière des enseignants du secondaire (cycle d'orientation et enseignement secondaire postobligatoire), pour un montant de 110.19 mios de francs. L'écart provenant de la constitution de cette provision ne nécessitait pas d'être soumis à la commission des finances conformément à LGAF. Si l'on neutralise cet écart de provision, les charges 2010 du DIP, hors imputations internes et subventions redistribuées, s'élèvent alors à 1'945.04 mios de francs et représentent une utilisation de 100.18% du budget voté, et 99.45% des crédits autorisés (budget voté et demandes en autorisation de crédit supplémentaire accordés par la commission des finances ou par le Conseil d'Etat). Par rapport à l'exercice 2009, elles augmentent de + 35.18 mios de francs soit + 1.84%.

Les dépenses de personnel s'élèvent à 1'109.12 mios de francs, soit un dépassement de 0.52% du budget voté. Elles ont fait l'objet de plusieurs demandes en autorisation de crédits supplémentaires qui ont été acceptées par la commission des finances et le Conseil d'Etat pour un montant total de 7.69 mios de francs. Ces crédits supplémentaires ont permis notamment de couvrir les besoins nouveaux pour la mise en place de la coordination du sport, de développer la capacité d'accueil des études surveillées dans l'enseignement primaire, de faire face à la croissance plus élevée que celle prévue des effectifs d'élèves de l'enseignement secondaire postobligatoire à la rentrée 2010, d'engager des forces complémentaires pour mener à bien le projet de réforme de l'Office de la jeunesse initié en 2010, et de financer des dépenses de remplacements qui ont été plus importantes que prévu. Avec les crédits supplémentaires obtenus, l'écart est un disponible de 0.18%.

Les dépenses générales s'établissent à 47.25 mios de francs soit 1.9% au dessus du budget voté. Les reports de crédits autorisés de 2009 sur 2010 couvrent le dépassement. Le niveau des dépenses en 2010 est similaire à celui observé dans les comptes 2009.

Quant aux subventions, les dépenses se montent à un total de 758.95 mios de francs. L'écart par rapport au budget est ainsi un disponible de 10.15 mios de francs (1.32%). Cet écart s'explique principalement par le transfert des subventions budgétisées du Sport-Toto au nouveau Fonds d'aide au sport, hors des comptes Etat, par la réduction de l'enveloppe cantonale en faveur de l'Université conformément à la convention d'objectifs, et par la comptabilisation du montant de subvention restituable en cours de contrat par l'Université.

Revenus

Les revenus 2010, hors imputations internes et subventions redistribuées, s'établissent à 104.24 mios de francs soit 6.19 mios de francs de plus que prévu au budget (+ 6.31%).

Ces revenus plus importants sont principalement imputables à l'utilisation/dissolution de provisions, à la réévaluation de la provision relative aux charges induites par le pont AVS des enseignants de l'enseignement primaire, à la comptabilisation du montant restituable de la HES, à la restitution de subvention de l'Ecole supérieure d'informatique de gestion, aux subventions versées par la Fondation pour la formation professionnelle et continue (FFPC) aux cours interentreprises et aux subventions fédérales pour la formation professionnelle plus importantes que budgétées.

03.11.00.00 Secrétariat général		
Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	- 100'591	Écart d'estimation
Des engagements d'auxiliaires prévus en 2010 pour l'ac sur l'harmonisation de la scolarité obligatoire (HarmoS) œuvre de la nouvelle loi sur l'accueil continu ont été repor	et pour la mise er	
31 Dépenses générales	- 125'531	Écart d'estimation
Des économies ont été réalisées dans le but d'absorbe lié à l'achat des plans d'études romands (PER), dont le été tardivement réévalué à la hausse par la Conférence l'instruction publique de la Suisse romande et du dépassement s'est toutefois révélé au final moins importa	coût à l ['] unité avai intercantonale de Fessin (CIIP). Ce	t e
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+ 446'934	Écart d'estimation
Il s'agit d'une constitution de provision pour couvrir des DIP.	litiges en cours au	1
36100501 Conférence intercantonale de l'instruction publique SR / TI	- 333'271	Écart d'estimation
36506901 Fondation GIPRI	- 100'000	Écart d'estimation
La CIIP a revu son budget à la baisse; la contribution car est ainsi inférieure aux prévisions initiales. Par ailleurs, suite au refus du projet de loi établi pa accordant une aide financière au GIPRI, seule la moitié prévue au budget 2010 a été octroyée et versée.	ar le départemen	t

42 Revenus des biens

+ 1'199'841 Contrainte liée à une loi

Il s'agit d'un revenu exceptionnel. Suite au vote de la loi I 1 25 relative au Laboratoire d'Horlogerie et de Microtechnique de Genève (LLHM), une fondation de droit privé dotée d'un capital de 2'250'000 F a été constituée. Le LLHM a repris l'ensemble des activités du Bureau de Genève du contrôle officiel suisse des chronomètres (BO de Genève (COSC) qui était un service du DIP. Dans le cadre de la libération du capital de dotation, le solde des actifs résultant des opérations de transfert a été repris par le LLHM à l'exception du compte « Placement - BO de Genève (COSC) » dont la substance revenait à l'Etat. Le transfert était initialement prévu en 2009. Cependant, le changement des signataires autorisés sur le compte bancaire n'ayant été réalisé qu'en 2010, le transfert a été effectué en 2010 et enregistré dans les comptes de cette année. Le décalage temporel de l'opération de transfert explique le surplus de recettes.

03.13.00.00 Services partagés et logistiques

Libellé Écart Justification de l'écart

30 Charges de personnel

+ 333'992

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Dans le cadre des mesures de soutien aux jeunes talents sportifs, le Conseil d'Etat a décidé de créer deux postes pour le dispositif Sport+Etudes et pour renforcer le futur service cantonal du sport. Le financement de ces deux postes a été effectué en utilisant un disponible sur une rubrique des dépenses générales (cf. rubrique 31). Un dépassement de crédit a été autorisé par la Commissions des finances pour couvrir ces prestations en 2010.

Le dépassement est par ailleurs dû aux dépenses du personnel remplaçant PAT, dont le budget est centralisé à la direction de ressources humaines (CR publié 03.11.00.00) pour tous les services généraux.

31 Dépenses générales

- 299'042

Écart d'estimation

Le disponible est expliqué principalement par les éléments suivants :

- les frais de port et d'affranchissement ont été moins importants que prévu (volume de courrier envoyé en 2010 inférieur à celui prévu, et diffusion de rapports de recherche reportée en 2011). Par ailleurs, une gestion rigoureuse des dépenses générales a permis des économies sur fournitures générales, les impressions de brochures, etc.;
- le montant budgété pour le mandat de l'Institut de hautes études en administration publique (IDHEAP) sur les prestations de l'Etat en matière de sport n'a pas entièrement été dépensé afin de garantir la couverture financière en 2010 des postes demandé pour la coordination du sport (cf. rubrique 30 Charges de personnel)
- la participation de l'Etat au programme de la Ville de Genève concernant les billets jeunes a été comptabilisée sous la nouvelle rubrique « Subventions aux billets jeunes » (nature 36) créée en 2010, conformément à la recommandation de l'Inspection cantonale des finances.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 230'577

Écart d'estimation

L'écart provient essentiellement de la constitution à fin 2010 d'une provision pour la déconstruction des œuvres intégrées. Ce montant est compris dans le total des charges imputées au fonds propre affecté (FPA) « Fonds cantonal d'art contemporain » au 31.12.2010.

Par ailleurs, une autre provision a également été constituée pour les réserves de carrière des enseignants imputés au Service écoles-médias. Ceci fait suite à la décision du Conseil d'Etat de comptabiliser une telle provision dans les comptes 2010, conformément aux recommandations de l'Inspection cantonale des finances. Cette provision ne vaut toutefois pas reconnaissance d'une obligation légale de sortie de ressources, selon la

position du Tribunal administratif du 5 décembre 2000, position confirmée par le Tribunal fédéral le 29 juin 2001.

Les réserves de carrière représentent la somme des périodes d'enseignement supérieures à la moyenne du poste qui sont accumulées par les enseignants au cours de leur carrière.

Libellé	Ecart Justification de l'écart C 10 - B 10

36500205 Institut Jaques-Dalcroze

danse contemporaine

+ 733'000 Dépassement de crédit

Crédit complémentaire accepté par la commission des finances au titre de la stabilisation financière de la fondation qui se trouve en situation de déficit structurel ayant conduit à un surendettement.

36501101 Fondation Cinéma Romand - 300'000 Écart d'estimation 36501401 ADC - Association pour la - 120'000 Contrainte liée à une loi

La constitution de la Fondation romande pour le cinéma ayant pris du retard, le projet de loi de subventionnement n'a pas été déposé en 2010. Le montant budgété n'a pas été versé, à l'exception de 100'000 F attribué au fonds Regio, chargé d'assurer une partie des activités prévues de la fondation de manière transitoire, jusqu'à ce que cette dernière soit constituée et puisse prendre le relais.

En outre, concernant l'ADC, le projet de loi déposé a été modifié, l'aide financière pour 2010 s'élevant à 200'000 F au lieu des 320'000 F prévus initialement et inscrits au budget.

36207016 Sport Toto : Subventions ordinaires	- 3'300'000	Écart d'estimation
36507012 Sport Toto : Ass. et sociétés sportives, subv. ordinaires	- 800'000	Écart d'estimation
36510107 Subv. non monétaire - Organisation d'évènements sportifs	- 200'000	Écart d'estimation

Transfert des subventions budgétisées du Sport-Toto au nouveau Fonds d'aide au sport, hors des comptes Etat.

Par ailleurs, aucune subvention non monétaire n'a été accordée durant l'exercice 2010 pour l'organisation d'évènements sportifs.

43 Recettes diverses + 206'634 Écart d'estimation

Le surplus de recettes provient essentiellement du remboursement des indemnités journalières de l'assurance maternité.

Par ailleurs, des traitements et des frais de fonctionnement du personnel de la coordination du sport ont été pris en charge par le Fonds de l'aide au sport.

46 Subventions acquises - 4'017'342 Écart d'estimation

Les produits différés du FATAC "Fonds d'aide au sport" disparaissent en même temps que les charges liées sont transférées hors du compte Etat, dans un fonds doté de la personnalité juridique.

03.21.00.00 Enseignement primaire

Libellé Écart
C 10 - B 10

Libellé C 10 - B 10

30 Charges de personnel

+ 701'578 Dépassement de crédit

Les dépenses pour le personnel remplaçant ont été plus importantes que prévues au budget. Une partie de ce dépassement est compensée par le remboursement des assurances accidents et maternité. Le remplacement des personnes absentes pour cause de maladie, accident ou maternité est nécessaire car il concerne essentiellement du personnel enseignant.

Les dépenses pour les études surveillées ont été plus importantes que prévues au budget. Ce résultat traduit la volonté d'augmenter le nombre de groupes d'études surveillées à partir de la rentrée 2010, afin d'assurer un lieu d'études dans toutes les écoles du canton. Les études surveillées peuvent être ouvertes après les heures de classe en fonction des besoins scolaires des élèves de la 1P à la 6P. Elles permettent aux élèves en difficulté ainsi qu'aux élèves ne disposant pas d'un lieu adéquat d'effectuer leurs devoirs avec le soutien d'un enseignant.

Les primes versées aux collaborateurs-trices pour l'ancienneté, les naissances, les départs et les décès excèdent le budget prévu, tant pour le PAT que pour le personnel enseignant.

Le dépassement représente 0.22% du budget voté. Il se situe en-deçà du seuil de matérialité (0.5% du crédit budgétaire voté) tel qu'indiqué dans l'article 4 du règlement sur les crédits supplémentaires (RCSup) (D 1 05.09). Une demande en autorisation de crédits supplémentaires a été accordée par le Conseil d'Etat. Elle couvre intégralement le dépassement.

31 Dépenses générales

- 729'981

Écart d'estimation

Le disponible est expliqué principalement par les éléments suivants :

- la mise en œuvre de la recommandation de l'Inspection cantonale des finances d'établir un stock pour le magasin de l'économat du DIP au bilan de l'enseignement primaire a généré un crédit unique et exceptionnel en 2010;
- des économies ont été réalisées suite au regroupement de services décentralisés (secrétariat de Bertrand, service de coordination pédagogique) de l'enseignement primaire et de leur fournitures générales. Les besoins n'ont pas diminué, mais la mise en commun des stocks a réduit considérablement les commandes de juin à décembre 2010;
- le regroupement de services de l'enseignement primaire a permis de diminuer le parc de photocopieurs de l'enseignement primaire.
 Par ailleurs, l'utilisation progressive de machines plus performantes et répondant mieux aux nouveaux besoins évalués a également contribué à la diminution des charges;
- la perspective de l'introduction progressive dès la rentrée 2011 des nouveaux moyens d'enseignement, et le suivi systématique des commandes des écoles par les directeurs d'établissement, ont

induit une réduction des commandes complémentaires de moyens d'enseignement ;

- un certain nombre de brochures n'ont pas été imprimées en 2010 et la réalisation de certains imprimés a été centralisée;
- la rationalisation du courrier (passage plus systématique du courrier A au courrier B) et l'utilisation de l'informatique ont contribué à la diminution des frais de port et d'affranchissement;
- les réflexions en cours sur la mobilité douce et une meilleure gestion des déplacements ont eu pour effet une réduction des frais de déplacements pour certains établissements. La phase test de délocalisation des secrétaires induit une réduction des déplacements tant des directeurs d'établissement que des secrétaires.

Libellé	Ecart C 10 - B 10	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+ 173'536	Écart d'estimation

Cet écart résulte de la constitution de provisions pour risques et charges.

43 Recettes diverses

+ 1'607'672 Contrainte liée à une loi

L'écart provient principalement de la réévaluation de la provision relative aux charges induites par le pont AVS des enseignants.

03.22.00.00 Cycle d'orientation

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	- 1'525'322	Écart d'estimation

Il existe un renouvellement régulier et ordinaire du corps enseignant au CO. Les départs à la retraite, en PLEND ou pour des charges d'enseignement au PO sont compensés par de nouveaux engagements. Depuis quelques années, les nouveaux enseignants engagés au CO sont en moyenne plus jeunes que les enseignants quittant le CO. Il résulte de ce fait que les charges salariales sont moins élevées que prévues.

Le non dépensé s'explique par ailleurs par des dépenses pour la formation continue et complémentaire moins élevées que prévues. En effet, l'organisation de la formation continue veut que les cours ne soient ouverts que lorsque un nombre suffisant de personnes sont inscrites.

31 Dépenses générales

Écart d'estimation

+ 625'327 Contrainte liée à une loi Dépassement de crédit

Le dépassement est expliqué principalement par :

 la redéfinition de la notion d'investissement avec l'entrée en vigueur du nouveau règlement sur les investissements a pour conséquence que des achats prévus en investissements sont comptabilisés de facto dans le budget de fonctionnement (dépenses générales). Ainsi, une partie des dépenses relatives aux

3 lois d'investissements du CO (collèges de Cayla, Seymaz et Drize) et au crédit de programme pour le collège de la Florence (extension limitée, rénovation du collège) ont dû être comptabilisées en dépenses générales (fournitures des salles de laboratoires, de la cafétéria, bibliothèque - achat de livres pédagogiques - , déménagements, etc.). A noter qu'une partie de ces charges a pu être couverte par les budgets 31 du cycle d'orientation.

- la facturation par l'économat du DIP de moyens d'enseignement vendus aux autres cantons romands, ventes qui génèrent en contrepartie des recettes.
- la modification de la période de comptabilisation des avances pour les cours d'éducation nutritionnelle (enregistrement de 4 mois supplémentaires par rapport à la pratique en vigueur précédemment). Il s'agit d'une contrainte liée à la LGAF;
- des dépenses pour les indemnités aux intervenants choisis pour leurs compétences professionnelles, dans le cadre de la formation continue des enseignants.

L'écart est totalement couvert par les reports de crédits autorisés de l'année 2009 sur 2010.

Libellé

Écart C 10 - B 10

Justification de l'écart

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 39'059'645

L'écart provient essentiellement d'une provision constituée pour les réserves de carrière des enseignants du cycle d'orientation. Ceci fait suite à la décision du Conseil d'Etat de comptabiliser une telle provision dans les comptes 2010, conformément aux recommandations de l'Inspection cantonale des finances. Cette provision ne vaut toutefois pas reconnaissance d'une obligation légale de sortie de ressources, selon la position du Tribunal administratif du 5 décembre 2000, position confirmée par le Tribunal fédéral le 29 juin 2001.

Les réserves de carrière représentent la somme des périodes d'enseignement supérieures à la moyenne du poste qui sont accumulées par les enseignants du cycle d'orientation au cours de leur carrière.

43 Recettes diverses

- 353'516

Écart d'estimation

L'insuffisance de recettes provient essentiellement du remboursement des indemnités journalières de l'assurance accidents et militaire. Ces remboursements ont été moins importants que prévus au budget.

03.23.00.00 Enseignement secondaire postobligatoire

Libellé Écart Justification de l'écart

30 Charges de personnel

+ 3'558'682

Écart d'estimation Dépassement de crédit

La croissance des effectifs d'élèves de l'enseignement secondaire postobligatoire à la rentrée 2010 s'est avérée supérieure à celle prévue lors de l'élaboration du budget 2010. Un crédit supplémentaire a été accepté par la Commission des finances pour couvrir ce dépassement, octroyant 48.9 postes supplémentaires d'enseignants dès la rentrée 2010. Pour le budget 2011 toutefois, seuls 38.9 postes ont été inscrits, soit une diminution de 10 postes, en raison d'une estimation plus précise de la croissance des effectifs d'élèves.

Les dépenses pour le personnel remplaçant ont été plus importantes que prévues au budget. Une partie de ce dépassement est compensé par le remboursement des assurances accidents et maternité. La plus grande partie des dépenses de remplacement concerne le personnel enseignant. Le remplacement des personnes absentes pour de longues durées pour cause de maladie, accident ou maternité est nécessaire pour le bon fonctionnement des prestations d'enseignement.

Les primes versées aux collaborateurs-trices pour l'ancienneté, les naissances, les départs et les décès excèdent le budget prévu, tant pour le PAT que pour le personnel enseignant.

Les heures au cachet effectuées par le personnel enseignant sont supérieures au budget prévu. Ces dépenses sont liées à des activités de suppléance de cours, de surveillance, de cours d'appui, d'activités culturelles dans les écoles, de soutenances de travaux de diplôme, d'animation de séminaires, etc.

Avec le crédit supplémentaire mentionné ci-dessus, obtenu de la Commission des finances, le dépassement représente 0.33% du budget évolué (budget voté + dépassement de crédit obtenu). Il se situe en-deçà du seuil de matérialité (0.5% du crédit budgétaire voté) tel qu'indiqué dans l'article 4 du règlement sur les crédits supplémentaires (RCSup) (D 1 05.09). Une demande en autorisation de crédits supplémentaires a été accordée par le Conseil d'Etat pour couvrir le solde du dépassement.

31 Dépenses générales

+ 1'224'227

Écart d'estimation

Le dépassement est expliqué principalement par les éléments suivants :

- l'éclatement des sites de formation de l'école de culture générale Ella-Maillart implique des dépassements budgétaires;
- le transfert progressif des cours interentreprises aux associations professionnelles (opération budgétaire qui se fait avec l'Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue - OFPC) a vu son planning décalé. Ainsi, certains cours sont restés dans les comptes des Centres de formation professionnelle de l'enseignement secondaire postobligatoire (PO), alors que le budget a été transféré à l'OFPC en subvention. Ce décalage implique un dépassement pour le PO;

- la réalisation de la première étape du collège Sismondi a impacté les natures des dépenses générales (achats prévus en investissements comptabilisés dans les dépenses générales, suite à l'entrée en vigueur du nouveau règlement sur les investissements);
- la création de classes préparatoires dans les Centres de formation professionnelles a nécessité des dépenses de fournitures scolaires et pédagogiques supplémentaires;
- les assurances pour les élèves ont généré un dépassement, dont l'essentiel provient d'un changement de méthode de comptabilisation (passage de l'année scolaire à l'année civile);
- les écolages de musique ont été plus importants que prévus ;
- différents déménagements nécessaires lors de la livraison d'un nouveau bâtiment (Collège Sismondi) et pour permettre la réalisation de travaux (notamment de sécurité) ont été plus importants qu'escomptés;

L'écart est totalement couvert par les reports de crédits autorisés de l'année 2009 sur 2010.

Libellé

Écart C 10 - B 10

Justification de l'écart

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 71'850'865

L'écart provient essentiellement d'une provision constituée pour les réserves de carrière des enseignants de l'enseignement secondaire postobligatoire. Ceci fait suite à la décision du Conseil d'Etat de comptabiliser une telle provision dans les comptes 2010, conformément aux recommandations de l'Inspection cantonale des finances. Cette provision ne vaut toutefois pas reconnaissance d'une obligation légale de sortie de ressources, selon la position du Tribunal administratif du 5 décembre 2000, position confirmée par le Tribunal fédéral le 29 juin 2001.

Les réserves de carrière représentent la somme des périodes d'enseignement supérieures à la moyenne du poste qui sont accumulées par les enseignants de l'enseignement secondaire postobligatoire au cours de leur carrière.

35 Dédommagements à des tiers

+ 409'801

Écart d'estimation

Les élèves genevois qui suivent leur formation dans d'autres cantons et pour lesquels il est difficile de faire des estimations, ont été plus nombreux qu'imaginé.

36606001 Excursions scolaires

-302'731

Écart d'estimation

Les subventions ont été moins importantes que budgétées principalement car le soutien financier aux élèves qui passent un examen international de langue a été mis progressivement en place depuis la rentrée 2010. D'autre part, les subventions aux excursions scolaires et aux séjours linguistiques ont été moins importantes qu'estimées.

Libellé Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart

43 Recettes diverses

- 1'116'599

Écart d'estimation

Les remboursements de traitement ont été moins importants que prévu. En effet, la méthode consistant à fournir du personnel du DIP à des tiers (qui génèrent des remboursement de traitements) a été moins utilisée, en particulier pour la Société genevoise pour l'intégration professionnelle d'adolescents et d'adultes.

Par ailleurs, le bureau de contrôle facultatif des montres - poinçon de Genève a été transformé en une structure autonome (le laboratoire d'horlogerie et de microtechnique de Genève, instauré par la loi du Grand conseil I 1 25) qui ne dépend plus du postobligatoire depuis 2010 (cf. Secrétariat général, nature 42).

Libellé Écart Justification de l'écart C 10 - B 10

45 Dédommagements de collectivités publiques

+ 1'035'980

Écart d'estimation

Le nombre d'élèves provenant d'autres cantons et dont le canton de domicile paye l'écolage à Genève conformément à des accords intercantonaux a été plus important qu'imaginé.

46 Subventions acquises

+ 1'667'795

Écart d'estimation

Les subventions fédérales pour la formation professionnelle ont été plus importantes que budgétées.

Par ailleurs, les subventions versées par la Fondation pour la formation professionnelle et continue (FFPC) aux cours interentreprises se sont également avérées plus élevées que budgétées puisque le transfert de ces cours subit un léger retard.

Enfin, une restitution de subvention est intervenue concernant l'Ecole supérieure d'informatique de gestion - ESIG et trois écoles ont restitué des subventions pour des excursions scolaires et stages linguistiques d'exercices antérieurs non dépensées.

03.25.00.00 Haute école spécialisée de Genève

Libellé Écart Justification de l'écart C 10 - B 10

35 Dédommagements à des tiers

+ 330'582 Contrainte liée à une loi

Le nombre d'étudiants genevois accomplissant leurs études dans les autres cantons de Suisse (hors cantons membres de la HES-SO) a fortement progressé. Ainsi, les montants payés (avantage de bien public) au titre de l'accord intercantonal AHES augmentent en conséquence. Il est à noter que les prévisions relatives au nombre d'étudiants genevois souhaitant étudier dans d'autres cantons sont très difficiles à établir. Il sera toutefois tenu compte de cette progression dans le budget 2012.

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
36607701 Taxes scolaires - HESSO	+ 79'500	Contrainte liée à une loi
36607801 Taxes scolaires - HESS2	+ 161'000	Contrainte liée à une loi
36607802 Taxes scolaires HES-S2 musique et autres arts	- 48'500	Contrainte liée à une loi

Le canton prend en charge les taxes scolaires des étudiants des HES genevoises bénéficiant de la gratuité des études en vertu de la loi genevoise sur l'encouragement aux études (C1.20). Le nombre d'étudiants ayant droit à la gratuité de leur études en 2010 a été globalement plus élevé que prévu.

46 Subventions acquises

+ 1'867'039

Écart d'estimation

Comptabilisation du montant restituable de 1'868'000 F des HES concernant l'année 2008, en élément d'ajustement.

03.26.00.00 Université

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
36300102 Fonctionnement de l'Université de Genève	- 3'707'143	Écart d'estimation
36300102 Subvention non monétaire - Université de Genève	- 370'375	Écart d'estimation
36340102 Université de Genève - mouvement des montants restituables de subvention	- 2'731'234	Écart d'estimation

L'enveloppe cantonale en faveur de l'Université est réduite de 3.7 millions conformément à l'article 8, alinéa 2 de la convention d'objectifs (subvention conditionnelle).

Par ailleurs, sur la base des bâtiments mis à disposition, le calcul de la location-financement de l'Université effectué par le DCTI s'est avéré inférieur au montant estimé au budget.

Enfin, le département a procédé à la comptabilisation, conformément à la directive transversale EGE-02-07, du montant de subvention restituable en cours de contrat par l'Université, celui-ci s'élevant à plus de 1 million de francs au terme de l'exercice.

03.27.00.00 Office médico-pédagogique

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 1'147'912	Écart d'estimation Dépassement de crédit

Les dépenses pour le personnel remplaçant sont plus importantes que prévues au budget. Une partie de ce dépassement est compensée par le remboursement des assurances accidents et maternité. Plus d'un tiers du dépassement est dû aux remplacements congés maternité. Les remplacements des personnes absentes pour cause de maladie, accident ou maternité sont nécessaires. En effet, le personnel de l'OMP est très

largement composé de fonctions directement liées aux prestations (enseignant-e-s spécialisé-e-s, éducateurs-trices. psychologues. logopédistes, médecins, etc.). Une diminution des remplacements pourrait nuire à la qualité du travail.

Une partie du dépassement s'explique également par les rachats de cotisation au 2ème pilier (CIA) liés aux changements de fonction / promotions en cours d'année.

Les primes versées aux collaborateurs-trices pour l'ancienneté, les naissances, les départs, les décès et les indemnités excèdent le budget prévu, tant pour le PAT que pour le personnel enseignant.

Libellé

Écart C 10 - B 10

Justification de l'écart

31 Dépenses générales

- 192'482

Écart d'estimation

Le système de contrôle des budgets mis en place lors de la création de l'OMP a généré une sous-utilisation du budget des fournitures générales.

Par ailleurs, les dépenses pour les repas de midi fournis aux quelque 1'300 enfants de l'enseignement spécialisé public ont été un peu inférieures aux prévisions.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 424'753

Écart d'estimation

Le dépassement concerne les charges pour les débiteurs irrécouvrables dont la situation se détériore progressivement. Cela concerne une population en grande précarité dont la capacité de payer les traitements thérapeutiques est incertaine. La couverture budgétaire des débiteurs irrécouvrables a été adaptée en conséquence au budget 2011.

36608001 Frais de placements

+ 857'053 Dépassement de crédit

L'essentiel du dépassement en 2010 est dû à l'augmentation du tarif journalier par les institutions hors canton, en application de la convention intercantonale relative aux institutions sociales (CIIS) régissant la facturation des placements extra-cantonaux. La demande de crédit complémentaire a été acceptée par la commission des finances.

43 Recettes diverses

+ 475'016

Écart d'estimation

Le surplus de recettes provient essentiellement du remboursement des indemnités journalières de l'assurance maternité fédérale et cantonale, des indemnités journalières de l'assurance accidents et militaire, et des remboursements de l'assurance invalidité. Ces remboursements ont été plus importants que prévus au budget et compensent une partie importante du dépassement budgétaire des charges de personnel.

Le surplus de recettes résulte par ailleurs de l'utilisation de provisions pour les débiteurs irrécouvrables.

46 Subventions acquises

- 874'122

Écart d'estimation Contrainte liée à une loi

Le budget recettes de l'OMP pour le poste OFAS prestations individuelles, Al est amené à être réduit. Avant l'introduction de la RPT, l'OMP facturait à

l'Al les traitements de logopédie, de psychomotricité et de psychothérapie, fournis dans ses consultations de secteur. Depuis la RPT, seule la psychothérapie est facturée à l'Al, les autres thérapies étant à la charge du secrétariat à la formation scolaire spéciale (SFSS). L'OMP facture les prestations à l'Al une fois par an (en été) pour l'année civile précédente. Pour cette raison, et du fait des délais nécessaires pour fixer les modalités des transferts financiers entre le SFSS et l'OMP. la modification du budget a été retardée jusqu'au processus budgétaire 2011.

03.31.00.00 Office de la jeunesse

Écart Libellé Justification de l'écart C 10 - B 10

30 Charges de personnel

+ 1'699'009 Dépassement de crédit

- 101'326

Les dépenses pour le personnel remplacant, en particulier pour le remplacement des absences maladie de longue durée et maternité, ont été plus importantes que prévues au budget. Une partie de ce dépassement est compensée par le remboursement des assurances accidents et maternité. La très grande partie des remplacements concernent le SPMI et au vu de l'enquête santé, il semble peu raisonnable de les bloquer. Par ailleurs, la création en 2010 d'un pool de remplacement pour la fonction sociale (remplacement des assistants sociaux en congé maladie) a permis de réduire globalement le dépassement pour le personnel remplaçant de près de moitié par rapport à 2009.

Des forces complémentaires ont été engagées pour mener à bien le projet de réforme de l'Office de la jeunesse initié en 2010. Le financement de ces ressources a été prévu dans le budget 2011.

Avec l'introduction et l'interprétation qui a été faite des normes IPSAS, les dépenses inhérentes à la maîtrise d'ouvrage et à l'assistance à la maîtrise d'ouvrage ne sont plus financées par les projets de loi, mais par le budget de fonctionnement. Ce changement de pratique sur des PL en cours a induit un report sur les frais de fonctionnement pour la finalisation des projets informatiques.

Le projet informatique TAMI, initié sous l'ancien service du tuteur général, est désormais commun au DIP et au DSE. La finalisation de ce projet (lot complémentaire) a impliqué de trouver des ressources complémentaires dans les deux services concernés (SPMI + STA).

Pour couvrir ces différents éléments, deux demandes en autorisation de crédits supplémentaires ont été acceptées par la Commission des finances. Elles couvrent intégralement le dépassement.

31 Dépenses générales

Le disponible est expliqué principalement par :

- un disponible lié aux dépenses pour le matériel médical de la Clinique dentaire de la jeunesse, qui résulte des négociations constantes effectuées auprès des fournisseurs spécialisés ;
- une consommation moins élevée que prévue de médicaments au Service de santé de la jeunesse.

Écart d'estimation

113

Écart Libellé Justification de l'écart C 10 - B 10

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 2'693'761

Écart d'estimation

Il s'agit essentiellement de la dotation à la provision pour le Secrétariat à la formation scolaire spéciale (SFSS) pour des prestations 2010 dont les factures parviendront au service en 2011, et compensée par un produit correspondant à l'utilisation de la provision constituée en 2009.

Par ailleurs, une nouvelle constitution de provision a été faite en relation avec le coût des placements effectués hors-canton et pour les prestataires mandatés par le Service de protection des mineurs sur mandat du pouvoir judiciaire.

36507001 Institutions hors canton accueillant des mineurs

+ 453'147

Écart d'estimation

Cette nature concerne les placements hors canton. Lors du placement, il y a un prix convenu entre l'institution et le canton. Si après le bouclement le prix de revient par jour de l'institution est supérieur au prix convenu, la charge complémentaire passe sur cette nature. Dans le cas inverse (trop payé), la restitution passe en recette (sur la nature 43207301). L'écart net au budget, en tenant compte des charges et des recettes, est de +110'000 F.

36547601 Astural - mouvements des montants restituables de subvention

+ 615'885

Écart d'estimation

Comptabilisation du mouvement de la subvention restituable en cours de contrat par l'Astural (perte de l'exercice 2010 et correctif sur résultat révisé 2009). Cette écriture, bien qu'ayant un impact sur les charges de l'Etat, ne fait pas l'objet d'une demande de crédit supplémentaire au sens de l'article 49 de la LGAF. Cette charge n'a pas pu être budgétisée.

36508102 La Voie Lactée

+ 490'000 Dépassement de crédit

Afin d'équilibrer les comptes de l'école spéciale en 2010 et de financer entièrement les élèves genevois accueillis, la commission des finances a accepté un crédit complémentaire de 490'000 F. La subvention a été ajustée dès le budget 2011, dans le cadre du renouvellement du contrat de prestations pour la période 2011-2013.

36600121 Assistance Educative en milieu ouvert (AEMO)

+ 756'350 Dépassement de crédit

Ajustement du crédit consacré à l'assistance éducative en milieu ouvert (AEMO) : des moyens complémentaires sont affectés à la prise en charge de mineurs par le biais de l'AEMO en raison de l'augmentation des besoins constatée en 2010 . Pour couvrir ce dépassement, une demande en autorisation de crédit supplémentaire a été acceptée par la commission des finances.

36600602 Subsides pour la formation scolaire spéciale

- 1'909'304

Écart d'estimation

Ecart correspondant aux prestations de tiers non encore facturées au secrétariat à la formation scolaire spéciale au 31.12.2010; ces prestations ont fait l'objet d'une provision pour un total de 2'500'000 F.

Libellé	Ecart C 10 - B 10	Justification de l'écart
36608001 Frais de placements	+ 2'242'996	Écart d'estimation

En général, augmentation des dossiers traités de 2009 à 2010. En 2009, la mise en place de l'applicatif de gestion a retardé les traitements des dossiers financiers; ces retards ont été rattrapés en 2010. De plus, les placements hors canton, qui répondent aux décisions du pouvoir judiciaire restent importants. Le budget de cette nature devra à être revu.

43 Recettes diverses + 1'424'825 Écart d'estimation

Il s'agit de l'utilisation de provision pour le Secrétariat à la formation scolaire spéciale (SFSS) constituée en 2009, pour des prestations de logopédie effectuées en 2009 et facturées en 2010.

46 Subventions acquises - 145'603 Écart d'estimation

A fin 2009, deux fonds spéciaux du service santé jeunesse ont été reclassés et ne sont plus des FATAC.

A noter que les produits différés des fonds ont comme corolaires des réductions de charges équivalentes.

03.32.00.00 Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	+ 477'532	Contrainte liée à une loi Dépassement de crédit

Pour répondre aux exigences de la loi sur la formation professionnelle (C 2 05) relatif à la surveillance de la formation professionnelle en entreprise, le nombre de visites des commissaires a augmenté.

Par ailleurs, l'augmentation du nombre de remboursements des frais de transports pour apprentis suivant des cours professionnels et des cours interentreprises hors canton ainsi que l'augmentation des tarifs CFF expliquent ce dépassement.

L'écart est totalement couvert par les reports de crédits autorisés de l'année 2009 sur 2010.

33 Amortissements, provisions,

irrécouvrables

La provision du bouclement intermédiaire relative aux subventions pour les certificats fédéraux de capacité pour adultes a été comptabilisée sur ce compte alors que la dissolution a été comptabilisée sur une nature 439 conformément aux schémas comptables.

Par ailleurs, la constitution d'une provision pour des écolages intercantonaux 2010 à payer en 2011 n'a pas été budgétée. Seul un budget pour la provision pour risque de conversions de prêts en allocations a été prévu, néanmoins celle-ci a été sous-évaluée.

Écart d'estimation

+ 1'766'404

En application de la Dico GE 12 introduisant un nouveau schéma de provision, la dépréciation d'actif a été comptabilisée sur une nature 333. Un montant a été budgété sur une nature 338, pour anticiper cette dépréciation mais aucune écriture n'a été comptabilisée sur cette nature. Cette position budgétaire représente le montant prévu de dépréciation d'actif.

Libellé

C 10 - B 10

Justification de l'écart

35 Dédommagements à des tiers

+ 820'675 Contrainte liée à une loi

Les cantons romands collaborent dans le cadre de la Conférence latine de l'enseignement postobligatoire (CLPO) pour ouvrir des classes intercantonales lorsque le nombre de contrat est insuffisant pour permettre à chaque canton d'ouvrir une classe sur son territoire.

Selon les principes de la direction générale de l'enseignement postobligatoire, une filière n'est ouverte sur le canton de Genève que si le nombre de contrats de 1ère année est de 10 au minimum.

En 2010, un nombre plus important que prévu d'apprentis a suivi une formation duale hors canton régie par l'accord intercantonal sur les contributions dans le domaine de la formation professionnelle initiale (AEPr). La prévision du nombre d'apprentis qui suivent des cours professionnels hors canton est toujours difficile, même en se basant sur un historique des formations duales hors canton.

36102201 Subvention cantonale pour la formation de base - CIE hors canton

+ 190'723 Dépassement de crédit

Les subventions dues pour les cours interentreprises hors canton en respect de la loi fédérale sur la formation professionnelle et des accords intercantonaux se sont révélées supérieures aux prévisions budgétaires. Une demande de dépassement de crédit de 200'000 F a été acceptée par la commission des finances afin d'honorer les demandes de subventions en attente.

36540001 Restitution de subvention en fin de contrat

- 76'139

Ecart d'estimation

Au terme des contrats de prestations de la période 2008-2009, des restitutions sont intervenues conformément aux dispositions contractuelles pour :

- le Centre de Bilan de Genève (CEBIG): F 5'924
- l'Université ouvrière de Genève : F 47'527
- l'Institut supérieur de formation bancaire : F 22'688

36548501 ifage - mouvements des montants restituables de subventions

+ 148'284

Ecart d'estimation

Comptabilisation du mouvement de la subvention restituable en cours de contrat par l'iftage (correctif sur le résultat révisé 2009). Cette écriture, bien qu'ayant un impact sur les charges de l'Etat, ne fait pas l'objet d'une demande de crédit supplémentaire au sens de l'article 49 de la LGAF.

366 Subventions aux personnes physiques

- 1'643'751

Écart d'estimation Contrainte liée à une loi

Sur l'ensemble des natures 366 d'allocations d'études d'apprentissage, mais avec des variations par nature, on constate une légère diminution globale du nombre de demandes d'aides financières

individuelles. Le pourcentage de refus est en augmentation, en conséquence d'un non-respect de l'ensemble des exigences légales.

Libellé C 10 - B 10

42 Revenus des biens

+ 296'043

Écart d'estimation

Justification de l'écart

Selon une recommandation émise à fin 2009 par l'Inspection cantonale des finances, les intérêts (non-monétaires) sur les prêts du Service d'allocations d'études et d'apprentissage (SAEA) ont été comptabilisés. Le budget 2010 était toutefois déjà finalisé, il n'a plus pu être actualisé pour tenir compte de cette recommandation.

Par ailleurs, l'écart est également dû à l'application de Dico GE 9. Les restitutions d'allocations sont comptabilisées en revenus sur cette nature. Auparavant, ces restitutions étaient comptabilisées en diminution des rubriques d'allocations aux personnes physiques (nature 36).

43 Recettes diverses

+ 2'434'359

Écart d'estimation

L'écart est dû à l'utilisation des provisions en 2010 et a concerné le risque de non remboursement des prêts octroyés par le SAEA et les conversions de prêts en allocations.

Par ailleurs, compte tenu de la connaissance tardive de la prise en charge par la Fondation pour la formation professionnelle et continue (FFPC) des coûts de développement des tests d'évaluation pour une entrée en apprentissage (EVA) et des coûts relatifs à la prime annuelle versées aux formateurs d'apprentis des attestations fédérales de professionnelle (AFP), ces recettes n'ont pas pu être budgétées.

45 Dédommagements de collectivités publiques

+ 93'831 Contrainte liée à une loi

Le nombre d'apprentis d'autres cantons ayant suivi leur formation à Genève a été quelque peu supérieur aux prévisions. Malgré une référence à l'historique, la prévision du nombre d'apprentis d'autres cantons qui suivront une formation duale à Genève reste difficile. En effet, cela dépend des professions choisies par les apprentis et des effectifs par profession dans les différents cantons.

Conformément à l'accord intercantonal sur les contributions dans le domaine de la formation professionnelle initiale (AEPr), des participations sont facturées aux cantons dont les apprentis suivent leur scolarité duale à Genève.

46 Subventions acquises

+ 298'204

Écart d'estimation

Suite à une dissolution de provision de 1.2 mios de francs (conséquente à une décision du tribunal fédéral en faveur de l'ifage) que l'ifage avait constitué pour le paiement d'arriérés de vacances de ses collaborateurs, le montant de cette provision qui diminuait le bénéfice 2009 de l'ifage a été remboursé à l'Etat (conformément aux termes de l'accord de prestations). La part de la subvention extraordinaire de la FFPC non dépensée est annuellement restituée à l'Etat conformément aux dispositions légales sur une nature 46907601, celle-ci a été un peu inférieure au budget. Par ailleurs, des restitutions de subventions de plus de 100'000 F concernant le

CEBIG au titre de la restitution dite du passé et le Centre d'enseignement professionnel (CEP) n'avaient pas été budgétées.

Le nombre de commissaires formés a été nettement plus important que prévu au budget 2010. Compte tenu que ces cours sont remboursés par la FFPC forfaitairement par commissaire, les revenus ont été plus élevés que budgétés.

Une part de la subvention extraordinaire de la FFPC des années antérieures a été remboursée suite au renoncement définitif par certains bénéficiaires de mesures de formation continue prévues avant 2010.

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE		CHARGES	REVENUS	en F	en %		00
03.00.00.00	INSTRUCTION PUBLIQUE, CULTURE ET SPORT						
3	CHARGES hors imputations internes	2.273.035.849,32		331.542.473	17,1	1.941.493.376	2.182.252.738,19
4	REVENUS hors imputations internes		322.052.471,80	223.999.399	228,4	98.053.073	378.046.056,36
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.950.983.377,52 14,17%		-107.543.075	9,1	-1.843.440.303 5,05%	-1.804.206.681,83 17,32%
03.11.00.00	SECRÉTARIAT GÉNÉRAL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	31.750.337,74	2.657.330,46	440.123 2.105.816	1,4 381,8	31.310.215 551.514	30.217.830,63 1.964.729,97
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-29.093.007,28 8,37%		1.665.694	6,6	-30.758.701 1,76%	-28.253.100,66 6,50%
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.217.065,34		-100.591	-1,0	10.317.656	9.036.424,63
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.330.987,33		-125.531	-8,6	1.456.518	1.256.483,96
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	265,57		266	ND		798,52
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	589.414,75		446.934	313,7	142.481	306.749,42
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	18.800.358,75		-593.201	-3,1	19.393.560	18.670.679,80
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	812.246,00		812.246	ND		946.694,30
42	REVENUS DES BIENS		1.264.914,00	1.199.841	NS	65.073	
43	RECETTES DIVERSES		564.312,26	77.871	16,0	486.441	1.005.582,89
46	SUBVENTIONS ACQUISES		15.858,20	15.858	ND		12.452,78
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		812.246,00	812.246	ND		946.694,30
03.13.00.00	SERVICES PARTAGÉS ET LOGISTIQUES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	85.803.093,39	896.101,45	-3.794.379 -3.841.037	-4,2 -81,1	89.597.472 4.737.138	87.426.045,57 5.131.108,33
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-84.906.991,94 1,04%		-46.658	-4,2	-84.860.334 5,29%	-82.294.937,24 5,87%
30	CHARGES DE PERSONNEL	23.553.778,38		333.992	1,4	23.219.786	22.932.543,36
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.102.907,89		-299.042	-8,8	3.401.950	3.572.949,10
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	387.753,78		230.577	146,7	157.177	111.920,74
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS			-40.044	-100,0	40.044	

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELEL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	505021 2010	00Mi 12 2003
03.13.00.00	SERVICES PARTAGÉS ET LOGISTIQUES (Suite)						
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	58.758.653,34		-4.019.862	-6,4	62.778.515	60.808.632,37
43	RECETTES DIVERSES		346.500,01	206.634	147,7	139.866	61.101,40
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		-329,06	-30.329	-101,1	30.000	345,60
46	SUBVENTIONS ACQUISES		549.930,50	-4.017.342	-88,0	4.567.272	5.069.661,33
03.21.00.00	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	328.382.420,16	7.562.585,06	173.540 1.564.370	0,1 26,1	328.208.880 5.998.215	385.162.032,11 7.328.840,49
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-320.819.835,10 2,30%		1.390.830	0,5	-322.210.665 1,83%	-377.833.191,62 1,90%
30	CHARGES DE PERSONNEL	319.100.333,13		701.578	0,2	318.398.755	368.311.748,31
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	5.749.182,30		-729.981	-11,3	6.479.163	6.792.756,04
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	49,90		50	ND		149,20
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	320.497,83		173.536	118,1	146.962	7.217.478,56
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	28.357,00		28.357	ND		
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	3.184.000,00		0	0,0	3.184.000	2.839.900,00
42	REVENUS DES BIENS		35.108,50	20.089	133,7	15.020	44.735,51
43	RECETTES DIVERSES		7.440.866,66	1.607.672	27,6	5.833.195	6.651.188,98
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		86.560,00	-63.440	-42,3	150.000	289.233,80
46	SUBVENTIONS ACQUISES		49,90	50	ND		343.682,20
03.22.00.00	CYCLE D'ORIENTATION						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	289.586.872,52	2.520.265,73	38.131.725 -323.518	15,2 -11,4	251.455.148 2.843.784	248.395.505,06 3.384.793,58
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-287.066.606,79 0,87%		-38.455.243	-0,3	-248.611.364 1,13%	-245.010.711,48 1,36%
30	CHARGES DE PERSONNEL	240.306.909,39		-1.525.322	-0,6	241.832.231	238.017.481,95
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	7.475.619,43		625.327	9,1	6.850.292	7.366.594,83
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	88,20		88	ND		

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	COMPTES 2010		10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELEE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	505021 2010	00Mii 12 2003
03.22.00.00	CYCLE D'ORIENTATION (Suite)						
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	41.415.270,10		39.059.645	NS	2.355.625	2.573.298,28
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	7.750,00		-12.250	-61,3	20.000	49.360,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	381.235,40		-15.765	-4,0	397.000	388.770,00
42	REVENUS DES BIENS		6.598,03	6.598	ND		1.559,43
43	RECETTES DIVERSES		2.390.267,70	-353.516	-12,9	2.743.784	3.245.434,15
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		123.400,00	23.400	23,4	100.000	137.800,00
03.23.00.00	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE POSTOBLIGATOIRE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	452.962.636,47	43.381.862,36	76.717.843 1.593.988	20,4 3,8	376.244.793 41.787.874	378.875.906,94 38.805.492,58
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-409.580.774,11 9,58%		-75.123.855	-1,5	-334.456.919 11,11%	-340.070.414,36 10,24%
30	CHARGES DE PERSONNEL	360.033.689,14		3.558.682	1,0	356.475.007	357.793.585,89
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	14.701.276,65		1.224.227	9,1	13.477.050	14.579.274,69
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS						416,00
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	76.037.101,35		71.850.865	NS	4.186.236	4.805.037,36
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	1.371.800,65		409.801	42,6	962.000	1.079.790,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	818.768,68		-325.731	-28,5	1.144.500	617.803,00
42	REVENUS DES BIENS		6.832,84	6.813	NS	20	345.849,54
43	RECETTES DIVERSES		10.376.754,57	-1.116.599	-9,7	11.493.354	10.780.457,15
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		5.609.480,00	1.035.980	22,7	4.573.500	2.745.881,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		27.388.794,95	1.667.795	6,5	25.721.000	24.933.304,89

NO	LIBELLE	COMPTES 2010		VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COM1 12 2003
03.25.00.00	HAUTE ÉCOLE SPÉCIALISÉE DE GENÈVE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	238.498.113,76	144.442.900,00	126.979.202 128.323.659	113,9 796,1	111.518.912 16.119.241	253.039.026,09 162.278.132,78
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-94.055.213,76 60,56%		1.344.457	46,1	-95.399.671 14,45%	-90.760.893,31 64,13%
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.403,06		0	0,0	2.403	2.403,06
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	2.680.581,70		330.582	14,1	2.350.000	2.309.377,25
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	109.358.509,00		192.000	0,2	109.166.509	102.806.386,00
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	126.456.620,00		126.456.620	ND		147.920.859,78
42	REVENUS DES BIENS		14.120.000,00	0	0,0	14.120.000	13.720.000,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		3.866.280,00	1.867.039	93,4	1.999.241	637.273,00
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		126.456.620,00	126.456.620	ND		147.920.859,78
03.26.00.00	UNIVERSITÉ						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	479.810.355,19	86.167.171,70	78.354.895 86.167.172	19,5 ND	401.455.460	501.628.265,43 115.047.172,35
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-393.643.183,49 17,96%		7.812.277	18,0	-401.455.460	-386.581.093,08 22,93%
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	5.757.896,40		-902.029	-13,5	6.659.925	7.614.718,73
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	387.986.782,79		-6.808.752	-1,7	394.795.535	378.966.374,35
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	86.065.676,00		86.065.676	ND		115.047.172,35
46	SUBVENTIONS ACQUISES		101.495,70	101.496	ND		
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		86.065.676,00	86.065.676	ND		115.047.172,35
03.27.00.00	OFFICE MÉDICO-PÉDAGOGIQUE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	92.652.000,74	6.080.126,20	2.147.698 -469.993	2,4 -7,2	90.504.303 6.550.119	-280,30 -1.026.052,36
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-86.571.874,54 6,56%		-2.617.691	-0,7	-83.954.184 7,24%	-1.025.772,06 366.055,07%
30	CHARGES DE PERSONNEL	78.835.350,30		1.147.912	1,5	77.687.438	
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	8.786.952,43		-192.482	-2,1	8.979.434	
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	904.183,56		424.753	88,6	479.431	-280,30

NO	LIBELLE	COMPTES 2010		VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2003
03.27.00.00	OFFICE MÉDICO-PÉDAGOGIQUE (Suite)						
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	4.125.514,45		767.514	22,9	3.358.000	
43	RECETTES DIVERSES		4.978.835,41	475.016	10,5	4.503.819	-654.443,35
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		279.112,50	-70.888	-20,3	350.000	
46	SUBVENTIONS ACQUISES		822.178,29	-874.122	-51,5	1.696.300	-371.609,01
03.31.00.00	OFFICE DE LA JEUNESSE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	192.589.048,16	12.975.015,93	11.193.473 5.756.061	6,2 79,7	181.395.575 7.218.955	221.304.856,88 30.948.266,60
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-179.614.032,23 6,74%		-5.437.412	2,8	-174.176.620 3,98%	-190.356.590,28 13,98%
30	CHARGES DE PERSONNEL	51.342.364,70		1.699.009	3,4	49.643.356	77.796.642,69
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.506.191,93		-101.326	-2,8	3.607.518	11.649.385,80
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	3.915.075,27		2.693.761	220,6	1.221.314	4.642.230,82
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	129.348.423,26		2.425.036	1,9	126.923.387	122.845.656,57
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	4.476.993,00		4.476.993	ND		4.370.941,00
42	REVENUS DES BIENS		706,55	-154	-17,9	861	728,38
43	RECETTES DIVERSES		8.183.944,33	1.424.825	21,1	6.759.119	22.879.725,06
46	SUBVENTIONS ACQUISES		313.372,05	-145.603	-31,7	458.975	3.696.872,16
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		4.476.993,00	4.476.993	ND		4.370.941,00
03.32.00.00	OFPC - OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	81.000.971,19	15.368.669,91	1.198.353 3.122.437	1,5 25,5	79.802.618 12.246.233	76.203.549,78 14.183.572,04
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-65.632.301,28 18,97%		1.924.084	3,6	-67.556.385 15,35%	-62.019.977,74 18,61%
30	CHARGES DE PERSONNEL	25.730.410,07		-90.071	-0,3	25.820.481	23.944.357,64
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.594.381,60		477.532	22,6	2.116.850	2.507.119,53
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.683.755,37		1.766.404	192,6	917.351	2.885.047,76
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	3.808.675,45		820.675	27,5	2.988.000	2.850.223,90
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	46.183.748,70		-1.776.187	-3,7	47.959.936	44.016.800,95

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMITIC 2003
03.32.00.00	OFPC - OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE (Suite)						
42	REVENUS DES BIENS		296.043,03	296.043	ND		360.876,06
43	RECETTES DIVERSES		3.664.091,58	2.434.359	198,0	1.229.733	3.553.512,70
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		1.461.331,05	93.831	6,9	1.367.500	1.121.617,50
46	SUBVENTIONS ACQUISES		9.947.204,25	298.204	3,1	9.649.000	9.147.565,78
03.98.00.00	DIVERS						
4	REVENUS hors imputations internes		443,00	443	ND		
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	443,00 ND		443			
43	RECETTES DIVERSES		443,00	443	ND		
							l

Récapitulation du département SÉCURITÉ, POLICE ET ENVIRONNEMENT

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	B0B0E1 2010	00mi 12 2000
04.00.00.00	SÉCURITÉ, POLICE ET ENVIRONNEMENT						
3	CHARGES hors imputations internes	558.488.797,26		36.549.209	7,0	521.939.588	536.843.686,01
4	REVENUS hors imputations internes		321.565.998,58	17.446.926	5,7	304.119.073	262.854.754,83
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-236.922.798,68 57,58%		-19.102.284	-0,7	-217.820.515 58,27%	-273.988.931,18 48,96%
30	CHARGES DE PERSONNEL	412.234.261,92		26.732.513	6,9	385.501.749	390.076.192,32
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	55.846.683,81		5.911.684	11,8	49.935.000	45.813.518,99
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	28.516.773,79		18.535.908	185,7	9.980.866	19.375.575,65
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	130.802,25		-1.115.048	-89,5	1.245.850	4.579.029,35
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	19.294.093,75		-3.340.477	-14,8	22.634.571	27.415.446,80
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	41.144.215,04		-5.857.337	-12,5	47.001.552	42.885.474,90
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	1.321.966,70		-4.318.033	-76,6	5.640.000	6.698.448,00
40	IMPÔTS		93.263.973,45	3.013.973	3,3	90.250.000	88.836.857,77
42	REVENUS DES BIENS		17.708.109,86	-760.564	-4,1	18.468.674	11.272.831,44
43	RECETTES DIVERSES		161.911.589,54	12.522.397	8,4	149.389.193	117.364.090,75
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		33.908.805,23	6.312.019	22,9	27.596.786	29.726.612,40
46	SUBVENTIONS ACQUISES		13.451.553,80	677.134	5,3	12.774.420	8.955.914,47
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		1.321.966,70	-4.318.033	-76,6	5.640.000	6.698.448,00

Fonctionnement

Charges

Hors imputations internes, les charges 2010 du DSPE présentent des dépenses supplémentaires pour un total de F 36.5 millions par rapport au budget. Les éléments principaux qui composent cet écart sont les suivants.

Charges de personnel (rubrique 30)

Les charges de personnel contribuent à hauteur de F 26.7 millions à l'écart global. Le paiement des heures supplémentaires de la police, conformément aux accords conclus avec les associations de police, constituent la partie la plus importante de l'écart. Les heures supplémentaires 2009 payées se montent à F 24'843'737 et ont été totalement couvertes par une utilisation de la provision prévue à cet effet, pour le même montant. De plus, les heures supplémentaires 2010, qui avait fait l'objet d'une demande de dépassement de crédit de F 3 458'000 validée par la commission des finances en date du 13 octobre 2010, ont in fine fait l'objet d'un paiement à hauteur de F 1'654'019.

Tenant compte de ces éléments, l'enveloppe départementale concernant les charges de personnel a été respectée pour l'année 2010.

Dépenses générales (rubrique 31)

Globalement, les dépenses générales présentent un dépassement de F 5.9 millions par rapport au budget voté. Ce dépassement est principalement dû aux dépenses d'assainissement des sites pollués du service de géologie, sols et déchets. En effet, alors que le budget initial était de F 3.1 millions, les dépenses se sont élevées à plus de F 8 millions.

Par ailleurs, les comptes du secrétariat général ont enregistré les indemnisations versées suite aux déprédations commises en marge des manifestations anti-OMC de décembre 2009, alors que rien n'était prévu au budget.

Les deux éléments précités ont fait l'objet de demandes en autorisation de crédits supplémentaires acceptées par la commission des finances pour un montant global de F 4'870'000.

Par ailleurs, le DSPE a bénéficié de reports budgétaires pour un montant global de F 2'129'343.

L'affectation de ces reports budgétaires à des dépenses non prévues initialement et les crédits supplémentaires accordés ont permis au DSPE de respecter l'enveloppe à sa disposition concernant les dépenses générales.

Amortissements, provisions et irrécouvrables (rubrique 33)

Cette rubrique présente un dépassement de F 18.5 millions par rapport au budget, dû principalement aux dotations à provisions de l'office de l'environnement et aux provisions pour prestations dues au personnel policier et pénitentiaire.

En effet, les montants provisionnés pour les subventions du service cantonal de l'énergie sont bien supérieurs aux prévisions, car beaucoup de décisions d'octroi ont été rendues en 2010, alors que les travaux seront réalisés en 2011. En fin d'année, les montants non encore versés sont ainsi enregistrés dans une provision au bilan de l'Etat.

D'autre part, le service de géologie, sols et déchets enregistre aussi davantage de provisions en lien avec les sites pollués à assainir, car, dans le cadre du déroulement des chantiers, les prévisions financières sont affinées et les provisions réajustées quand cela est nécessaire.

Pour terminer, l'écart est aussi lié aux provisions pour prestations dues au personnel policier et pénitentiaire. Il s'agit des heures supplémentaires existantes à fin 2010 (police et Champ-Dollon) et, pour la police, des heures supplémentaires générées par les services de piquet, ainsi que des montants dus au titre d'indemnité pour responsabilités spéciales.

Parts et contributions sans affectation (rubrique 34)

Cette rubrique enregistrait principalement les rétrocessions par le service des contraventions. Or, en application d'une recommandation de l'ICF, le schéma comptable des rétrocessions d'amendes d'ordre et contraventions a été modifié et utilise dorénavant des comptes de bilan, et non plus des comptes de fonctionnement. Ce nouveau mode de comptabilisation, sans incidence sur le résultat global de l'Etat, a généré un non-dépensé de F 1.1 million sur cette rubrique.

Dédommagements à des tiers (rubrique 35)

Cette rubrique présente un non-dépensé de F 3.3 millions par rapport au budget, qui se justifie par les éléments suivants.

D'une part, suite à la reprise du contrôle du stationnement par la Fondation des parkings, un accord a été conclu par lequel le canton dédommage la Ville de Genève du manque à gagner à hauteur de F 5 millions en 2010, F 3 millions en 2011 et F 1 million en 2012. Le montant correspondant à l'indemnisation 2010 était inscrit au budget du DSPE. Or, en application d'une recommandation de l'ICF, l'intégralité des indemnisations a été enregistrée dans les comptes 2009.

D'autre part, les rétrocessions à la Confédération par le service des passeports et de la nationalité présentent un excédent de F 1.4 million par rapport au budget. En effet, le budget a été établi sur des prévisions de revenus et de rétrocessions en lien avec l'introduction du passeport biométrique qui se sont révélés assez éloignées de la réalité.

Subventions accordées (rubrique 36)

Les subventions accordées présentent un écart négatif de F 5.9 millions, dû principalement à l'office de l'environnement (à hauteur de F 4.4 millions). En effet, les subventions payées par le service cantonal de l'énergie ont été inférieures aux prévisions budgétaires, notamment en raison du fait que les décisions d'octroi sont intervenues plus tard dans l'année et que de nombreuses subventions seront payées en 2011. Par ailleurs, les subventions versées aux établissements cantonaux et aux communes connaissent également une baisse importante.

Pour le surplus, la subvention versée à la Fondation des parkings est inférieure aux prévisions budgétaires (F 0.65 million), de même que les subventions du service de probation et d'insertion (F 0.1 million) et les subventions de l'office des droits humains (F 0.5 million).

Subventions redistribuées (rubrique 37)

Cette rubrique, qui présente un non-dépensé de F 4.3 millions par rapport au budget, enregistre principalement les subventions fédérales à l'énergie redistribuées par le service cantonal de l'énergie. Les raisons qui expliquent cet écart important sont les mêmes que pour les subventions cantonales à l'énergie enregistrées sous la rubrique 36.

Il est à relever que le même écart se retrouve sur la rubrique 47 "Subventions à redistribuer".

Revenus

Hors imputations internes, les revenus 2010 du DSPE présentent un excédent de F 17.4 millions par rapport au budget. Les éléments principaux qui composent cet écart sont les suivants.

Impôts (rubrique 40)

Cette rubrique, qui présente des revenus supérieurs de F 3 millions aux prévisions budgétaires, enregistre le produit de l'impôt sur les véhicules à moteur. L'excédent sur cette rubrique est lié à trois facteurs : l'évolution de la structure du parc de véhicules, l'augmentation du nombre de véhicule et l'introduction du système "bonus/malus".

Revenus de biens (rubrique 42)

Cette rubrique présente un écart négatif de F 0.8 million par rapport au budget. Il est dû à l'office de l'environnement et principalement à la redevance versée par les SIG pour l'utilisation du domaine public.

Recettes diverses (rubrique 43)

De nombreux paramètres entrent en ligne de compte pour expliquer l'écart sur cette rubrique qui s'élève, au net, à un excédent de F 12.5 millions. Pour ne citer que les deux principaux, il s'agit de

- l'utilisation de la provision en lien avec le paiement des heures supplémentaires 2009 et la dissolution de surplus de provision à la police pour un montant de F 26.2 millions supérieur au budget;
- l'encaissement d'amendes d'ordre et contraventions pour un montant inférieur de F 15.1 millions au budget en raison d'une surestimation de ce dernier.

Pour le surplus, les explications relatives aux écarts des différents services figurent dans les textes ci-après.

Dédommagements de collectivités publiques (rubrique 45)

Cette rubrique présente un excédent de revenus de F 6.3 millions par rapport au budget. Cet écart s'explique principalement par :

- un dédommagement de la Confédération pour les frais encourus par le canton dans le cadre de la conférence ministérielle de l'OMC qui s'est tenue à Genève en décembre 2009 (F 2.8 millions);
- des dédommagements des cantons suite aux renforts de policiers genevois en hausse de F 0.5 million par rapport au budget (notamment dans le cadre du Sommet de la Francophonie à Montreux);
- la participation de la Confédération à l'assainissement du site d'Artamis, qui engendre un dépassement de F 1.5 million par rapport au budget;
- la part revenant au canton sur les documents d'identité émis par les communes (F 0.5 million).

Subventions acquises (rubrique 46)

L'écart sur cette rubrique (F 0.7 millions de plus par rapport au budget) s'explique par une augmentation de la subvention fédérale pour les gardes de sécurité diplomatique, en raison d'un personnel plus important mis à disposition par le canton, et par des écritures techniques liées à l'application des normes IPSAS pour le réseau radio Polycom. Ces revenus supplémentaires (supérieurs de F 1.3 million aux prévisions budgétaires) sont toutefois partiellement compensés par des subventions de la Confédération pour les mesures indirectes à l'énergie inférieures de F 0.9 million par rapport au budget.

Subventions à redistribuer (rubrique 47)

Voir rubrique 37 "Subventions redistribuées" ci-dessus

04.01.00.00 Présidence, secrétariat général

Libellé	Écart	Justification de l'écart
Libelle	C 10 - B 10	Justification de l'écart

31 Dépenses générales

+ 1'076'116.02 Dépassement de crédit

L'écart sur cette rubrique est lié à plusieurs facteurs.

D'une part, les indemnisations versées suite aux dommages causés en marge des manifestations anti-OMC de décembre 2009 n'étaient pas prévues au budget. Elles ont fait l'objet d'une demande en autorisation de crédit supplémentaire, d'un montant de F 970'000, acceptée par la commission des finances en date du 24 mars 2010.

Pour le surplus, plusieurs rubriques sont en dépassement par rapport aux montants prévus au budget, mais ces dépassements sont couverts par les reports budgétaires à disposition du secrétariat général.

35 Dédommagements à des tiers

+ 24'686.85

Écart d'estimation

Le dépassement sur cette rubrique est dû aux cotisations versées par le département pour sa participation à différents organes intercantonaux (conférences suisse et latine des chefs de département de justice et police, institut suisse de police, etc.).

36 Subventions accordées

- 155'169.00

Écart d'estimation

Le non-dépensé sur cette rubrique est principalement dû à la Fondation romande de détention administrative. En effet, en vertu du concordat signé avec les cantons de Vaud et Neuchâtel, le canton de Genève contribue, à hauteur de 34.4 %, à la couverture du déficit de l'établissement de

détention administrative Frambois. Or, il s'avère que le résultat 2010 a été meilleur que prévu.

43 Recettes diverses

+ 1'168'053.19

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est dû aux heures supplémentaires et vacances non prises des collaborateurs. En effet, depuis l'exercice 2009, l'office du personnel de l'Etat comptabilise une provision pour enregistrer les heures supplémentaires et vacances dues aux collaborateurs au moment du bouclement

Aux comptes 2010, la rubrique 43 a ainsi enregistré un mouvement de F 1 million correspondant à la dissolution de la provision constituée dans le cadre du bouclement 2009.

04.02.01.00 Direction générale de l'office cantonal de la population

Libellé Écart Justification de l'écart C 10 - B 10

30 Charges de personnel

+ 460'288.65

Écart d'estimation

La gestion des charges en personnel des cinq services composant l'office cantonal de la population au niveau de la direction générale permet de compenser les dépassements par les non-dépensés au sein des services. Par ailleurs, en vertu de la gestion départementale des charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30.

31 Dépenses générales

- 410'124.58

Écart d'estimation

Lors de l'établissement du budget 2010, afin de rationaliser les dépenses, certains budgets des cinq centres de responsabilités constituant l'office cantonal de la population ont été regroupés. De ce fait, une centralisation des commandes de fournitures et une gestion plus efficiente de l'économat ont permis de réaliser des économies importantes, notamment pas la mise en ligne de nombreux formulaires.

04.02.02.00 Service des étrangers et des confédérés

Libellé Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart

31 Dépenses générales

- 284'823.43

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est dû aux frais d'envoi des permis de séjour pour étrangers. En effet, la direction du service a décidé, fin 2009, de ne plus les envoyer par courrier recommandé, mais en courrier A.

35 Dédommagements à des tiers

+ 55'561.70

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est dû à deux éléments.

D'une part, les frais de pension facturés au canton de Genève pour les placements dans l'établissement de détention administrative de Frambois sont supérieurs aux prévisions, car le nombre de journées de placement a

été plus élevé. A cet égard, il est à relever que ces dépenses sont en dépassement de F 20'000 environ, bien que le budget 2010 ait été adapté à la hausse par rapport à 2009 (+ F 0.7 million).

D'autre part, les frais payés à la Confédération pour l'utilisation de l'application Symic sont également en augmentation. En effet, ces frais dépendent de la population étrangère résidente à Genève et la Confédération a décidé de les majorer de 13 % en 2010.

45 Dédommagements de collectivités publiques

+ 261'450.00

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est dû aux remboursements de la Confédération pour les frais de placement en détention administrative. En effet, les cas relevant de la loi sur l'asile sont payés par le canton, mais au final pris en charge par la Confédération.

Les revenus supplémentaires constatés en 2010 proviennent du fait que, malgré des prévisions de placements supplémentaires (et un budget de dépenses adapté en conséquence, voir ci-dessus), le montant au budget sur la rubrique 45 n'a pas été adapté par rapport à 2009.

04.02.03.00 Service des passeports et de la nationalité

Libellé Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart

31 Dépenses générales

- 200'004.01

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est dû aux frais de port et d'affranchissement. Lors de l'établissement du budget 2010, le service pensait que les frais de port liés à l'envoi des passeports biométriques (dès mars 2010) en recommandé seraient comptabilisés sur cette rubrique. Or, il sont facturés directement par la Confédération et sont payés globalement avec la rétrocession de la part confédérale. Ils ressortent donc à la rubrique 35.

35 Dédommagements de tiers

+ 1'369'306.30

Écart d'estimation

Le dépassement sur cette rubrique est dû à la rétrocession à la Confédération de sa part d'émoluments sur les passeports biométriques émis par le service.

Lors de l'élaboration du budget 2010, le montant inscrit sur cette rubrique se basait sur les estimations disponibles à ce moment-là (qui figuraient par ailleurs dans les tableaux financiers du PL 10478 "ouvrant un crédit d'investissement de 983 338 F pour la transformation et les équipements complémentaires de l'office cantonal de la population en vue de l'introduction des documents biométriques"). Or, il s'avère que l'introduction de la biométrie a, dans les faits, engendrés des rétrocessions supérieures.

43 Recettes diverses

+ 650'302.75

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est dû aux émoluments générés par les passeports biométriques, qui avaient été sous-estimés lors de l'élaboration du budget.

45 Dédommagements de collectivités publiques

+ 479'559.90

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique correspond à la part revenant au canton pour les documents d'identité émis par les communes, alors que cet élément avait été oublié lors de l'élaboration du budget.

04.02.04.00 Direction cantonale de l'état civil

Écart Libellé Justification de l'écart C 10 - B 10

30 Charges de personnel

+ 213'410.90

Écart d'estimation

La gestion des charges en personnel des cinq services composant l'office cantonal de la population au niveau de la direction générale permet de compenser les dépassements par les non-dépensés au sein des services. Par ailleurs, en vertu de la gestion départementale des charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30.

31 Dépenses générales

+ 41'127.62 Dépassement de crédit

Depuis plusieurs années, l'ICF relève d'importants problèmes dans la tenue de la comptabilité de la direction cantonale de l'état civil. D'ailleurs, dans le cadre de son rapport relatif à l'audit des comptes 2009, l'ICF a émis des réserves quant à la fiabilité de la comptabilité du service.

Afin de remédier à cette situation, le département a décidé de confier un mandat à une fiduciaire pour régulariser la comptabilité de la direction cantonal de l'état civil.

Les honoraires de la fiduciaire, non prévu au budget, expliquent le dépassement sur la présente rubrique. Il est à relever que ce dépassement est couvert par les reports budgétaires à disposition du service et du secrétariat général du département.

04.02.05.00 Service cantonal des naturalisations

Écart Libellé Justification de l'écart C 10 - B 10

31 Dépenses générales

- 93'443.29

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique provient principalement des cadeaux pour les nouveaux naturalisés. En effet, suite à une recommandation de l'inspection cantonale des finances, les cadeaux remis lors des cérémonies de prestation de serment sont désormais comptabilisés sur un compte de stock et activés au bilan. Ainsi, la nature 31 n'enregistre que la réelle dépense de l'année en cours et non plus le renouvellement de l'entier du stock, comme c'était le cas auparavant.

Il est à relever que ce nouveau mode de comptabilisation a été pris en compte lors de l'élaboration du budget 2011, ce qui a permis de diminuer le montant sur cette rubrique.

43 Recettes diverses

+ 942'509.20

Écart d'estimation

Depuis le 1^{er} janvier 2008, les taxes pour naturalisations sont calculées sur la base du RDU. Le service cantonal des naturalisations pensait que cela aurait pour effet de baisser les émoluments et avait adapté son budget en conséquence. Or, il s'avère que ce n'est pas le cas depuis plusieurs années.

Par conséquent, le budget sur cette rubrique a été revue à la hausse en 2011 pour s'adapter à la réalité.

04.03.07.00 Service cantonal des objets trouvés

Libellé				C 10 -	Écart B 10	Just	ifica	tion	de l'	écart		

30 Charges de personnel

+ 9'928.45

Écart d'estimation

Le dépassement de cette rubrique est dû à la réduction linéaire du personnel qui est trop importante par rapport aux possibilités du service. Il est à relever que, en vertu de la gestion départementale des charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30.

04.03.09.00 Archives d'Etat

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 87'950.84	Écart d'estimation

Le dépassement sur cette rubrique est dû à l'engagement de personnel auxiliaire pour compenser l'absence de deux personnes en congé maternité pour lesquelles le remboursement des allocations maternités sont enregistrées sur une rubrique de recette, ainsi qu'à la réduction linéaire qui n'a pu être absorbée sur les charges en personnel.

Il est à relever que, en vertu de la gestion départementale des charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30.

04.03.12.00 Délégué à la Genève internationale

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 122'553.55	Écart d'estimation

Le dépassement de cette rubrique est dû au salaire d'un agent spécialisé qui est couvert par la rubrique auxiliaire non dépensée du secrétariat général, ainsi que par le remplacement d'un congé maternité pour lequel le remboursement des allocations maternités se font sur un compte de recette

Il est à relever que, en vertu de la gestion départementale des charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30.

31 Dépenses générales

- 173'461.27

Écart d'estimation

En 2010, un montant supplémentaire de l'ordre F 160'000 a été octroyé au service du délégué à la Genève internationale. Il était notamment prévu de mener des actions de communications, telles que le développement d'un site internet.

Finalement, le déploiement de ces actions a pris du retard et seule une petite partie du budget a finalement été dépensée en 2010. Toutefois, les dépenses seront plus importantes en 2011.

04.03.14.00 Service des affaires militaires

Libellé Ecart C 10 - B 10 Justification de l'écart

30 Charges de personnel

+ 4'823.50

Écart d'estimation

Le dépassement est dû à l'engagement du personnel auxiliaire suite à une absence médicale qui n'a pu être entièrement absorbée par la rubrique auxiliaire.

Il est à relever que, en vertu de la gestion départementale des charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30.

04.04.00.00 Corps de police

Libellé Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart

30 Charges de personnel

+ 26'635'593.12 Dépassement de crédit

Le dépassement sur cette rubrique est lié principalement au protocole d'accord conclu entre le Conseil d'Etat et le Groupement des associations de police le 29 juin 2010 offrant la possibilité aux collaborateurs de la police de demander le paiement de leurs heures supplémentaires existant au 31 décembre 2009. L'impact de ce paiement est nul sur le résultat de l'Etat, car ces heures supplémentaires ont fait l'objet d'une provision enregistrée au bilan de l'Etat les années précédentes. Leur paiement est en conséquence accompagné d'une dissolution de cette provision.

En lien avec le paiement de ces heures, une demande formelle en autorisation de crédit supplémentaire, d'un montant de F 24'843'737, été acceptée par la commission des finances en date du 13 octobre 2010.

Par ailleurs, conformément à l'article 5 du règlement d'application de la loi sur la police (F 1 05.01), les policiers sont en droit de se faire payer un maximum de 200 heures supplémentaires par année. Pour l'année 2010, cela a ainsi représenté un montant de F 1'654'019 versé en décembre. Il est à relever que cet élément a fait l'objet d'une demande en autorisation de crédit supplémentaire, d'un montant de F 3'458'000 acceptée par la commission des finances en date du 13 octobre 2010.

31 Dépenses générales

+ 1'354'623.58 Dépassement de crédit

Le dépassement sur cette rubrique est dû aux charges d'analyse ADN et d'alcoolémie, ainsi qu'aux frais d'affranchissement du service des contraventions. Ces dépenses ont fait l'objet d'une demande de crédit

supplémentaire de F 1'450'000 acceptée par la commission des finances en date du 26 janvier 2011.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 4'711'697.36

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est principalement dû à l'ajustement des provisions pour prestations au personnel. Ces prestations sont les suivantes :

- heures supplémentaires effectuées en 2010 et n'ayant pas fait l'objet d'un paiement au sens de l'article 5 du règlement d'application de la loi sur la police (F 1 05.01). Cette disposition offre aux policiers la possibilité de se faire payer au maximum 200 heures supplémentaires par année. Les heures excédant ce quota doivent être reprises en temps l'année suivante et sont donc, à ce titre, portées dans une provision au bilan de l'Etat.
- heures supplémentaires générées par les services de piquet. Conformément au protocole d'accord signé avec les associations de police en décembre 2009, chaque heure de service de piquet est compensé en temps à raison de 15 %, soit 9 minutes. Dans la mesure où ce temps n'a pas pu être repris durant l'année, il est provisionné au bilan de l'Etat lors du bouclement.
- indemnité pour responsabilités spéciales. L'article 2 du règlement concernant les indemnités des fonctionnaires de police (F 1 05.10) prévoit une indemnité mensuelle pour responsabilités spéciales de F 300. Cette indemnité n'a pas été versée en 2010, car le périmètre des bénéficiaires n'est pas encore déterminé. Pour cette raison, elle a fait l'objet d'une mise en provision dans le cadre du bouclement des comptes 2010.

34 Parts et contributions sans affectation

- 1'083'000.00

Écart d'estimation

Suite à une recommandation de l'ICF, le mode de rétrocessions d'amendes d'ordre et contraventions par le service des contraventions a été modifié. En effet, alors qu'auparavant la comptabilisation transitait par des comptes de fonctionnement (en charges et en revenus), l'ICF a préconisé d'utiliser des comptes de bilan.

Par conséquent, la rubrique 34 n'est plus utilisée pour enregistrer les rétrocessions d'amendes d'ordre et de contraventions.

35 Dédommagements à des tiers

- 4'803'280.25

Écart d'estimation

Depuis l'automne 2009, le contrôle du stationnement sur le territoire de la Ville de Genève a été repris par la Fondation des parkings. Cependant, la Ville de Genève perdant des recettes importantes, il a été prévu de la dédommager durant trois ans à hauteur de F 5 millions en 2010, F 3 millions en 2011 et F 1 million en 2012. C'est pourquoi un montant de F 5 millions a été inscrit au budget 2010.

Toutefois, dans le cadre du bouclement des comptes 2009, l'ICF a considéré, en application des normes IPSAS, que les compensations à la Ville de Genève devaient être traitées comme des indemnités de restructuration et, de ce fait, comptabilisées intégralement sur l'exercice 2009. Par conséquent, le montant prévu au budget 2010 n'a pas été utilisé.

36 Subventions accordées

- 652'500.00

Écart d'estimation

Cette rubrique enregistre la subvention versée à la Fondation des parkings pour la reprise du contrôle du stationnement en Ville de Genève. La loi 10559 a prévu une indemnité de fonctionnement de F 9'774'794 pour l'année 2010. Or, il s'avère que la Fondation des parkings n'a pas utilisé l'intégralité de l'indemnité versée, dont une part estimée à F 652'500 doit être restituée à l'Etat.

43 Recettes diverses

+ 9'365'308.07

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est la résultante de plusieurs facteurs, qui influencent, en plus ou en moins, les comptes par rapport aux budgets. Les principaux éléments qui décomposent cet écart sont les suivants :

- utilisation et dissolution de la provision pour heures supplémentaires (écart positif de F 26.2 millions sur la nature 439). Suite au protocole d'accord signé entre le Conseil d'Etat et les associations de police en juin 2010, les policiers qui le souhaitaient se sont fait payer, en juillet et août 2010, tout ou partie de leurs heures supplémentaires existant au 31.12.2009. C'est ainsi un montant de F 24.8 millions qui a été utilisé à cette occasion, générant une écriture de même montant en utilisation de la provision sur une nature 439. Par ailleurs, on s'est rendu compte que le taux horaire retenu pour la mise en provision était trop élevé par rapport à la réalité. La provision a donc été dissoute d'un montant de F 1.3 million par le biais d'une nature 439 également.
- amendes d'ordre et contraventions (écart négatif de F 15.1 millions sur la nature 437). Depuis plusieurs années, le budget des amendes d'ordre et contraventions est très largement surévalué, ce qui explique l'écart constaté sur cette nature. Pour le surplus, les revenus 2010 sont en augmentation de F 10.7 millions par rapport à 2009, en raison principalement de la reprise du contrôle du stationnement par la Fondation des parkings, qui transmet les affaires à la police.
- émoluments administratifs (écart négatif de F 0.5 million sur la nature 431). Cet écart est dû aux émoluments du service des contraventions, de la police de la sécurité internationale concernant les passeports provisoires et du service en charge des permis d'armes et d'agents de sécurité ou intermédiaires. Les montants portés au budget 2010 n'ont pas été atteints en raison d'une moindre demande du public.

45 Dédommagements de collectivités publiques

+ 3'466'646.60

Écart d'estimation

La hausse conséquente des revenus enregistrés sur ce compte est liée principalement au dédommagement, par la Confédération, des frais d'heures supplémentaires et de logistique de la police pour la sécurisation de la conférence interministérielle de l'OMC (opération JASON) qui s'est tenue à Genève en fin d'année 2009. Le montant total versé s'est monté à F 2'838'278. La police genevoise a également été dédommagée par le canton de Vaud pour son assistance dans le cadre du Sommet de la Francophonie à Montreux pendant l'automne 2010 pour F 290'982. D'autres dédommagements cantonaux ont également été enregistrés pour plus de F 220'000.

46 Subventions acquises

+ 1'325'727.22

Écart d'estimation

A hauteur de F1 million, l'écart provient de la subvention versée par la Confédération pour les gardes de sécurité diplomatique (GSD) qui est plus élevée que le montant prévu au budget en raison principalement du remplacement des miliciens de l'armée par des assistants de sécurité publique ASP 3 remboursés par la Confédération.

Pour le surplus, des écritures comptables techniques dues à l'application des normes IPSAS au projet Polycom génèrent un écart positif de F 0.3 million par rapport au budget.

04.05.01.00 Direction de l'office pénitentiaire

Écart Justification de l'écart Libellé C 10 - B 10

30 Charges de personnel

+ 360'411.75

Écart d'estimation

Le dépassement est dû à l'engagement de personnel auxiliaire afin de couvrir les absences médicales des différents services de l'office pénitentiaire. Il est également impacté par le montant du rattrapage de la caisse de pension suite à l'évaluation de fonction d'une personne du

La gestion des charges en personnel des différents services composant l'office pénitentiaire permet de compenser les dépassements par les non-dépensés au sein des services.

Par ailleurs, en vertu de la gestion départementale des charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30.

04.05.02.00 Prison de Champ-Dollon

Écart Justification de l'écart Libellé C 10 - B 10

31 Dépenses générales

+ 289'186.89 Dépassement de crédit

Le dépassement de budget sur les dépenses générales de Champ-Dollon est principalement dû aux frais de nourriture des détenus.

Il est à relever que ce dépassement est couvert par les reports budgétaires à disposition du service et du secrétariat général du département.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 294'921.01

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est dû à l'ajustement de la provision pour heures supplémentaires de Champ-Dollon, pour un montant supérieur au budget.

35 Dédommagements à des tiers

+ 269'255.25

Écart d'estimation

Le dépassement sur cette rubrique est dû aux frais de pension des détenus placés par Champ-Dollon dans des établissements de détention préventive hors canton. En effet, il est parfois nécessaire de placer des détenus dans d'autres prisons préventives, afin d'éviter, par exemple, le risque de collusion.

En 2010, deux éléments expliquent que les dépenses ont été supérieures aux prévisions budgétaires. D'une part, les frais de pension ont augmenté d'environ 5% par an depuis 2006, alors que le budget n'a pas suivi cette évolution. Par ailleurs, l'augmentation générale du nombre de prévenus et de détenus à Champ-Dollon implique également, de fait, l'augmentation du nombre de placement dans d'autres établissements.

43 Recettes diverses

+ 467'972.92

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est principalement dû à l'ajustement de la provision pour heures supplémentaires de Champ-Dollon (diminution de la provision suite au recalcul du taux horaire), alors que rien n'était prévu au budget.

04.05.03.00 Service de l'application des peines et mesures

Libellé					C 10	Écart - B 10	Ju	ıstif	ica	tior	n d	e l'é	écar	t			
22.01												<u>,</u>					

30 Charges de personnel

+ 90'375.95

Écart d'estimation

Le dépassement est dû à une sous-estimation des charges en personnel au moment de l'établissement du budget 2010.

La gestion des charges en personnel des différents services composant l'office pénitentiaire permet de compenser les dépassements par les non-dépensés au sein des services.

Par ailleurs, en vertu de la gestion départementale des charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30.

31 Dépenses générales

+ 116'562.85 Dépassement de crédit

Le dépassement sur cette rubrique est dû aux frais de pension des détenus placés au centre de sociothérapie La Pâquerette.

Il est à relever que ce dépassement est couvert par les reports budgétaires à disposition du service et du secrétariat général du département.

33 Amortissements, provisions, Écart d'estimation + 313'159.18 irrécouvrables 43 Recettes diverses + 629'310.00 Écart d'estimation

Depuis 2009, le service de l'application des peines et mesures a modifié le processus d'encaissement des contraventions. En effet, alors que, jusque-là, les contraventions étaient encaissées sur un compte de bilan avant d'être reversées au service des contraventions, le SAPEM utilise désormais des comptes de fonctionnement.

Ainsi, les écarts sur la rubrique 43 sont dus à la comptabilisation de revenus de contraventions (nature 437), alors qu'une provision pour débiteurs est créée par la nature 338.

04.05.05.00 Service des établissements de détention et des peines alternatives

Libellé Écart Justification de l'écart C 10 - B 10

30 Charges de personnel

+ 930'264.57

Écart d'estimation

Le dépassement est dû à une sous-estimation de la croissance des charges pour certains établissements, à l'augmentation des heures de nuit, ainsi qu'à des promotions internes qui induisent des coûts de rattrapage de caisse pension qui n'ont pu être absorbés.

La gestion au niveau global des charges en personnel des différents services composant l'office pénitentiaire permet de compenser les dépassements par les non-dépensés au sein des services.

Par ailleurs, en vertu de la gestion départementale des charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30.

31 Dépenses générales

+ 311'578.92 Dépassement de crédit

Le dépassement sur cette rubrique est principalement dû aux frais de surveillance de certains établissements de détention par des sociétés privées la nuit et le week-end.

Il est à relever que le dépassement sur cette rubrique est couvert par les reports budgétaires à disposition du service et du secrétariat général.

36 Subventions accordées

+ 18'875.15

Écart d'estimation

Le dépassement sur cette rubrique concerne des arriérés de pécules aux détenus de la maison d'arrêt pour femmes de Riant-Parc pour l'exercice 2009, mais comptabilisés en 2010.

45 Dédommagements de collectivités publiques

+ 353'843.25

Écart d'estimation

La raison principale de l'écart sur cette rubrique tient au fait que plusieurs maisons d'arrêt avaient accumulé un gros retard dans la facturation des frais de pension aux autres cantons pour les détenus qu'ils avaient placés dans les établissements du SEDPA. Ainsi, l'exercice 2010 enregistre pour F 311'000 de rappel de facturation.

04.06.02.00 Service de promotion de l'égalité entre hommes et femmes

Libelle	C 10 - B 10	Justilication de l'écart
Libellé	C 10 - B 10	Justification de l'écart
	Écart	

30 Charges de personnel

+ 87'579.35

Écart d'estimation

Ce dépassement est dû à l'augmentation de taux d'une personne de 20% non prévu sur le budget du service, mais couvert au niveau de l'office des droits humains ainsi qu'à un congé maternité dont le remboursement des allocations maternités se fait sur un compte de recettes.

Il est à relever que, en vertu de la gestion départementale des charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30.

31 Dépenses générales

+ 9'536.80

Dépassement de crédit

Le dépassement sur cette rubrique est couvert par les reports budgétaires à disposition du service.

04.06.04.00 Délégué aux violences domestiques

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 11'833.05	Écart d'estimation

Ce montant est dû à une sous-estimation des charges salariales au moment de l'élaboration du budget.

Il est à relever que, en vertu de la gestion départementale des charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30.

31 Dépenses générales

+ 2'638.18 Dépassement de crédit

Le dépassement sur cette rubrique est couvert par les reports budgétaires à disposition du service.

04.08.01.00 Office cantonal des automobiles et de la navigation

Libellé				C 10	Éc - B	art 10	Ju	stif	icat	tio	n d	e l'é	écar	t						
	_		_												,					

30 Charges de personnel

+ 259'896.95

Ecart d'estimation

Ce dépassement est dû à l'évaluation de diverses fonctions de l'office dans le but de les harmoniser avec les fonctions de guichet du reste du département et notamment au rattrapage de la caisse de pension qui n'a pu être absorbé.

Il est à relever que, en vertu de la gestion départementale des charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30.

31 Dépenses générales

+ 116'153.48 Dépassement de crédit

Le dépassement sur cette rubrique provient des frais d'affranchissement de l'office et principalement des frais d'expédition des bordereaux d'impôt annuel. En effet, depuis 2009, le DF impute à l'OCAN ces frais d'expédition, sans qu'aucun transfert de budget n'ait été réalisé. Pour 2010, cela a représenté un montant d'environ F 145'000.

Par ailleurs, suite au changement de système informatique, l'OCAN a accumulé du retard dans l'envoi des rappels en 2009. Le rattrapage s'est opéré en 2010, par l'envoi d'environ 25'000 recommandés supplémentaires (soit environ F 125'000).

Au sein de l'office, une partie de l'excédent des frais d'affranchissement a pu être absorbé par d'autres sous-rubriques dont les coûts ont été bien maîtrisés. Pour le surplus, le dépassement sur cette rubrique a été couvert par les reports budgétaires à disposition du secrétariat général.

40 Impôts + 3'013'973.45 Écart d'estimation

L'excédent de revenus sur cette rubrique est imputable à :

- l'évolution de la structure du parc de véhicules (véhicules de plus en plus puissants et lourds);
- l'augmentation du nombre de véhicules (+ 2'500 véhicules alors que l'hypothèse budgétaire tablait sur une stagnation du parc);
- l'introduction du système de taxation "Bonus/Malus CO₂" pour les voitures de tourisme.

43 Recettes diverses

- 2'104'393.87

Écart d'estimation

L'écart négatif sur cette rubrique s'explique principalement par la budgétisation trop optimiste des émoluments. Ainsi, le budget 2010 se basait sur les résultats 2007 qui se sont avérés rétrospectivement comme exceptionnellement bons. En effet, la conjoncture morose qui a persisté par la suite n'a pas permis d'atteindre le même niveau de recettes engendrant un écart de F 1.8 million par rapport au budget.

Les remboursements des frais de poursuite présentent également un écart négatif de F 0.3 million. En effet, l'activité liée aux poursuites a été ralentie en 2010 suite à l'introduction du nouveau système d'information.

04.10.00.00 Office de l'environnement

Libellé Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart

30 Charges de personnel

+ 270'908.87

Écart d'estimation

Ce dépassement est dû à d'importants besoins en personnel au vu de la nouvelle loi sur l'énergie pour lesquelles les prévisions budgétaire était sous-estimée.

Il est à relever que, en vertu de la gestion départementale des charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30.

31 Dépenses générales

+ 4'028'664.56 Dépassement de crédit

Le dépassement sur cette rubrique est dû aux dépenses d'assainissement des sites pollués. En effet, alors que le budget initial était d'environ F 3.1 millions, les dépenses se sont élevées à plus de F 8 millions. Ces dépenses ont fait l'objet d'un crédit supplémentaire d'un montant de F 3.9 millions accepté par la commission des finances en date du 15 décembre 2010.

Il est à relever que le surplus de dépenses sur cette rubrique est couvert par les reports budgétaires à disposition de l'office et du secrétariat général du département.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 12'598'480.00

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est dû aux écritures d'ajustement des provisions du service cantonal de l'énergie et du service de géologie, sols et déchets, pour les raisons suivantes :

- Les bénéficiaires de subventions octroyées par le service cantonal de l'énergie ont deux ans pour réaliser les travaux. Afin d'enregistrer en comptabilité le fait que le paiement n'intervient pas forcément la même année que la décision d'octroi, le service provisionne les montants à payer au fur et à mesure des décisions rendues. Or, en 2010, les décisions de subventions ont en moyenne été rendues plus tard dans l'année, ce qui a généré un montant important de subventions faisant l'objet d'une provision à fin 2010. Cette rubrique présente ainsi un écart de F 8.7 millions par rapport au budget.
- Le service de géologie, sols et déchets enregistre dans un compte de provision les frais d'assainissement futurs estimés des différents sites pollués identifiés. Or, en 2010, le montant d'ajustement de cette provision est supérieur de F 5.9 millions par rapport au budget. En effet, le service est actuellement dans un période où beaucoup de projets d'assainissement sont en cours et où, par conséquent, il arrive qu'on s'aperçoive que les frais d'assainissement provisionnés avaient été sous-estimés par rapport aux besoins. La mise en provision de ces frais complémentaires engendrent ainsi des dépenses supplémentaires sur la rubrique 33.

35 Dédommagements à des tiers

+ 200'143.40

Écart d'estimation

Lorsque l'office de l'environnement dépendait du département du territoire, les cotisations à des organismes intercantonaux étaient comptabilisés sur un compte de nature 363 pour le service d'environnement des entreprises et sur un compte de nature 318 pour le service cantonal de l'énergie. Or, le DSPE enregistre les dépenses de ce type sur une nature 351 "Cantons", ce qui explique l'écart sur cette rubrique.

36 Subventions accordées

- 4'378'768.90 Dépassement de crédit

L'écart sur cette rubrique est principalement dû à deux éléments.

Tout d'abord, par décisions des 24 et 31 mars 2010, la commission des finances a accordé un crédit supplémentaire total de F 10'667'207 au service cantonal de l'énergie pour le paiement du solde des subventions 2009 et l'octroi de plus de moyens pour 2010. Or, en raison d'un démarrage plus lent des demandes, les décisions d'octroi sont intervenues plus tard dans l'année et de nombreuses subventions seront versées en 2011 (générant une mise en provision importante, comme cela est expliqué à la rubrique 33 ci-dessus) et non en 2010 directement sur la rubrique de subvention. C'est ainsi que la rubrique 36 du service cantonal de l'énergie présente un non-dépensé de F 2.9 millions par rapport au budget initial voté.

Par ailleurs, les subventions versées aux établissements cantonaux et aux communes par la direction générale de l'office de l'environnement connaissent également une baisse importante par rapport au budget (F 2.2 millions).

37 Subventions redistribuées

- 4'317'470.40

Écart d'estimation

47 Subventions à redistribuer

- 4'317'470.40

Écart d'estimation

Lorsqu'un propriétaire souhaite réaliser des travaux d'assainissement sur un bien immobilier, il peut percevoir à la fois des subventions cantonales et des subventions fédérales. Ces subventions sont complémentaires, les critères d'octroi identiques, mais les rubriques budgétaires différentes (soit 36 "Subventions accordées" pour les subventions cantonales et 37 "Subventions redistribuées" pour les subventions fédérales). Comptablement, les subventions fédérales s'équilibrent par un montant identique sur la rubrique 47, dans la mesure où le canton joue uniquement un rôle d'intermédiaire entre la Confédération et les propriétaires.

En 2010, ainsi que relevé précédemment, les subventions effectivement payées ont été bien moindres que les montants prévus au budget, car beaucoup de propriétaires n'ont pas encore réalisés les travaux. Comme pour la rubrique 36, ce phénomène explique l'écart entre les comptes et les budgets sur les rubriques 37 et 47.

En revanche, les versements devraient être plus importants en 2011.

42 Revenus de biens

- 864'976.00

Écart d'estimation

Cette rubrique enregistre notamment les relations financières entre l'Etat de Genève et les SIG. L'écart constaté à fin 2010 est la résultante de trois éléments principaux :

- la redevance versée par les SIG pour l'utilisation du domaine public (- F 2 millions par rapport au budget). Conformément à l'article 32 de la loi sur l'organisation des services industriels de Genève (L 2 35), la redevance annuelle est calculée sur la base des recettes brutes pour l'utilisation du réseau électrique. Les recettes brutes des SIG ainsi calculées sont moins importantes que prévu en 2010, ce qui explique l'écart par rapport au budget.
- les salaires refacturés aux SIG pour le personnel ayant gardé le statut Etat (+ 1.3 million par rapport au budget).
- les revenus d'intérêt sur prêts cantonaux (+ F 120'000 par rapport au budget).

43 Recettes diverses

+ 1'370'788.49

Écart d'estimation

Les deux éléments principaux qui expliquent cet écart sont les suivants :

- les dissolutions de provisions pour risques et charges au service cantonal de l'énergie et au service de géologie, sols et déchets (respectivement + F 1.1 million et - F 0.3 million par rapport au budget). De la même manière que certaines subventions énergétiques ou que les frais d'assainissement des sites pollués font l'objet d'une mise en provision en fin d'année, l'utilisation ou la dissolution de la provision en cours d'année génèrent des écritures sur des comptes de natures 439.
- la redevance sur les déchets versées par les SIG (- F 04. million par rapport au budget). Cette redevance est calculée par tonne de déchets incinérés, selon les tarifs prévus par l'article 53 du règlement d'application de la loi sur la gestion des déchets (L 1 20.01). Les revenus inférieurs au budget sont dus au fait que la quantité de déchets incinérés est moins importante, car la population trie mieux ses déchets.

04 Département de la sécurité, de la police et de l'environnement

45 Dédommagements de collectivités publiques

+ 1'491'721.90

Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est dû à des dédommagements versés par la Confédération au service de géologie, sols et déchets dans le cadre de l'assainissement des sites pollués.

Lorsqu'un pollueur est insolvable ou inexistant, le canton doit se substituer à lui pour les frais d'assainissement, tout en bénéficiant d'une indemnité de la Confédération à hauteur de 40 % des dépenses.

Les comptes 2010 ont enregistré un montant d'environ F 1.6 million correspondant à l'indemnité versée par la Confédération pour le site Artamis, alors que seul un montant de F 105'000 était inscrit au budget.

46 Subventions acquises

- 874'483.80

Écart d'estimation

Cette rubrique enregistre le montant versé par la Confédération au titre de subvention pour des mesures dans les domaines de l'information, du conseil et des formations de base et de perfectionnement (mesures indirectes).

En 2010, un montant de F 1 million était inscrit au budget. Or, le montant effectivement perçu a été bien inférieur. En effet, suite à une décision de la Confédération de porter ses efforts sur d'autres aspects (et notamment sur les programmes d'encouragement aux économies d'énergies), la part à disposition des cantons pour ce type de mesures a été revu à la baisse.

04.19.00.00 Activation des charges de personnel en investissements

Libellé

budget 2011.

Écart C 10 - B 10

Justification de l'écart

30 Charges de personnel

+ 500'000.00

Écart d'estimation

Lors de l'élaboration du budget 2010, il avait été envisagé d'activer les charges de personnel de certains collaborateurs fortement impliqués dans la gestion de projets d'investissement. Les salaires ainsi activables avaient été évalués à F 250'000 pour la police et F 250'000 pour l'office pénitentiaire.

Toutefois, lorsqu'il s'est agi de mettre en œuvre cette décision, il s'est avéré que les conditions requises pour pouvoir activer des charges de personnel n'étaient que très rarement remplies. Par ailleurs, le suivi horaire des collaborateurs susceptibles d'activer une partie de leur temps de travail nécessite la mise sur pied d'un système de comptage extrêmement lourd. Pour ces raisons, le département a renoncé à activer des charges de personnel. La ligne budgétaire y afférente a du reste été supprimée au

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	615 6 6 6 6	CHARGES	REVENUS	en F	en %	305021 2010	30 12 2000
04.00.00.00	CÉCUDITÉ DOLLCE ET ENVIDONNEMENT						
3	SÉCURITÉ, POLICE ET ENVIRONNEMENT CHARGES hors imputations internes	558.488.797,26		36.549.209	7,0	521.939.588	536.843.686,01
4	REVENUS hors imputations internes	550.400.797,20	321.565.998,58	17.446.926	5,7	304.119.073	262.854.754,83
*	COUVERTURE en F	-236.922.798,68	321.303.990,30	-19.102.284	3,7	-217.820.515	-273.988.931,18
	COUVERTURE en %	57,58%		-19.102.204	-0,7	58,27%	48,96%
04.01.00.00	PRÉSIDENCE, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	11.430.353,46	3.205.015,04	727.004 1.163.332	6,8 57,0	10.703.349 2.041.683	12.005.484,73 2.056.103,40
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-8.225.338,42 28,04%		436.328	9,0	-8.661.666 19,08%	-9.949.381,33 17,13%
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.221.987,78		-126.064	-1,5	8.348.052	8.219.654,73
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.995.555,02		1.076.116	117,0	919.439	1.474.536,39
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	14.085,81		-92.565	-86,8	106.651	1.023.212,41
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	400.686,85		24.687	6,6	376.000	360.159,20
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	798.038,00		-155.169	-16,3	953.207	927.922,00
42	REVENUS DES BIENS		1.181,85	182	18,2	1.000	1.065,25
43	RECETTES DIVERSES		3.018.736,19	1.168.053	63,1	1.850.683	1.869.941,15
46	SUBVENTIONS ACQUISES		185.097,00	-4.903	-2,6	190.000	185.097,00
04.02.01.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'OFFICE CANTONAL DE LA POPULATION						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	5.704.986,22	44.630,75	56.977 40.451	1,0 967,7	5.648.009 4.180	3.108.658,02 6.214,10
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-5.660.355,47 0,78%		-16.526	0,7	-5.643.829 0,07%	-3.102.443,92 0,20%
30	CHARGES DE PERSONNEL	5.401.782,65		460.289	9,3	4.941.494	3.027.128,81
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	291.390,42		-410.125	-58,5	701.515	81.529,21
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	6.463,15		6.463	ND		
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	5.350,00		350	7,0	5.000	
43	RECETTES DIVERSES		44.630,75	40.451	967,7	4.180	6.214,10

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2009
04.02.02.00	SERVICE DES ÉTRANGERS ET DES CONFÉDÉRÉS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	16.497.080,63	9.240.313,24	-974.136 -189.497	-5,6 -2,0	17.471.217 9.429.810	19.059.893,31 9.904.577,64
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-7.256.767,39 56,01%		784.640	2,0	-8.041.407 53,97%	-9.155.315,67 51,97%
30	CHARGES DE PERSONNEL	13.256.824,35		-759.564	-5,4	14.016.388	15.723.539,80
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	578.017,57		-284.823	-33,0	862.841	888.271,66
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	323.177,01		14.689	4,8	308.488	343.459,50
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	2.339.061,70		55.562	2,4	2.283.500	2.104.622,35
43	RECETTES DIVERSES		8.828.863,24	-450.947	-4,9	9.279.810	9.495.438,04
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		411.450,00	261.450	174,3	150.000	409.139,60
04.02.03.00	SERVICE DES PASSEPORTS ET DE LA NATIONALITÉ						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	3.375.089,64	3.296.421,65	1.148.821 1.129.863	51,6 52,2	2.226.269 2.166.559	1.072.494,41 1.168.657,45
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-78.667,99 97,67%		-18.958	0,4	-59.710 97,32%	96.163,04 108,97%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.828.826,35		-20.482	-1,1	1.849.308	982.572,80
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	24.956,99		-200.004	-88,9	224.961	79.818,81
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	1.521.306,30		1.369.306	900,9	152.000	10.102,80
43	RECETTES DIVERSES		2.816.861,75	650.303	30,0	2.166.559	58.973,25
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		479.559,90	479.560	ND		1.109.684,20
04.02.04.00	DIRECTION CANTONALE DE L'ÉTAT CIVIL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.779.916,85	292.920,75	246.892 -28.594	16,1 -8,9	1.533.025 321.515	1.861.085,66 420.101,20
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.486.996,10 16,46%		-275.486	-4,5	-1.211.510 20,97%	-1.440.984,46 22,57%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.551.214,90		213.411	16,0	1.337.804	1.741.693,95
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	66.986,62		41.128	159,0	25.859	25.916,38

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	505021 2010	00Mi 12 2003
04.02.04.00	DIRECTION CANTONALE DE L'ÉTAT CIVIL (Suite)						
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	15.662,33		6.100	63,8	9.562	9.562,33
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	146.053,00		-13.747	-8,6	159.800	83.913,00
43	RECETTES DIVERSES		182.916,50	-18.199	-9,0	201.115	280.554,65
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		110.004,25	-10.396	-8,6	120.400	139.546,55
04.02.05.00	SERVICE CANTONAL DES NATURALISATIONS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.948.660,40	3.567.070,20	-138.883 915.509	-6,7 34,5	2.087.543 2.651.561	1.997.565,29 3.504.730,25
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	1.618.409,80 183,05%		1.054.392	56,0	564.018 127,02%	1.507.164,96 175,45%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.806.843,70		-45.439	-2,5	1.852.283	1.920.476,65
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	130.021,71		-93.443	-41,8	223.465	65.293,65
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	11.794,99		0	0,0	11.795	11.794,99
43	RECETTES DIVERSES		3.444.070,20	942.509	37,7	2.501.561	3.334.030,25
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		123.000,00	-27.000	-18,0	150.000	170.700,00
04.03.07.00	SERVICE CANTONAL DES OBJETS TROUVÉS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	738.152,27	176.870,00	3.915 -5.729	0,5 -3,1	734.237 182.599	756.865,11 302.325,65
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-561.282,27 23,96%		-9.644	-0,9	-551.638 24,87%	-454.539,46 39,94%
30	CHARGES DE PERSONNEL	718.602,45		9.928	1,4	708.674	727.663,85
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	19.549,82		-6.013	-23,5	25.563	29.201,26
43	RECETTES DIVERSES		176.870,00	-5.729	-3,1	182.599	302.325,65

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COM1 12 2003
04.03.09.00	ARCHIVES D'ETAT						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	2.681.092,39	45.598,75	56.230 23.963	2,1 110,8	2.624.862 21.636	2.491.113,68 79.152,05
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-2.635.493,64 1,70%		-32.268	0,9	-2.603.226 0,82%	-2.411.961,63 3,18%
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.031.884,84		87.951	4,5	1.943.934	1.940.933,00
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	374.239,97		-60.419	-13,9	434.659	289.715,60
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	51.816,58		29.048	127,6	22.769	50.465,08
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	223.151,00		-349	-0,2	223.500	210.000,00
43	RECETTES DIVERSES		43.214,75	25.579	145,0	17.636	79.152,05
46	SUBVENTIONS ACQUISES		2.384,00	-1.616	-40,4	4.000	
04.03.12.00	DÉLÉGUÉ À LA GENÈVE INTERNATIONALE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.254.564,28	9.294,40	-50.908 8.991	-3,9 NS	1.305.472 303	1.248.693,30 25.028,15
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.245.269,88 0,74%		59.899	0,7	-1.305.169 0,02%	-1.223.665,15 2,00%
30	CHARGES DE PERSONNEL	486.353,55		122.554	33,7	363.800	469.557,70
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	223.444,73		-173.461	-43,7	396.906	234.369,60
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	544.766,00		0	0,0	544.766	544.766,00
43	RECETTES DIVERSES		9.294,40	8.991	NS	303	25.028,15
04.03.14.00	SERVICE DES AFFAIRES MILITAIRES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	4.990.442,59	4.628.177,28	-55.887 272.924	-1,1 6,3	5.046.330 4.355.253	5.129.154,66 4.425.887,00
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-362.265,31 92,74%		328.812	6,4	-691.077 86,31%	-703.267,66 86,29%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.245.537,50		4.824	0,1	4.240.714	4.333.544,85
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	190.593,79		-41.406	-17,8	232.000	209.800,49
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	23.547,35		-11.569	-32,9	35.116	57.558,17
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	2.657,50		-343	-11,4	3.000	369,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	528.106,45		-7.394	-1,4	535.500	527.882,15

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMIT 1E 2003
04.03.14.00	SERVICE DES AFFAIRES MILITAIRES (Suite)						
42	REVENUS DES BIENS		450.883,95	60.443	15,5	390.441	468.678,90
43	RECETTES DIVERSES		348.312,85	69.311	24,8	279.002	275.707,30
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		3.828.980,48	143.170	3,9	3.685.810	3.681.500,80
04.04.00.00	CORPS DE POLICE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	320.546.962,81	125.334.528,95	26.163.134 14.200.929	8,9 12,8	294.383.829 111.133.600	311.801.467,55 83.893.038,29
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-195.212.433,86 39,10%		-11.962.205	1,3	-183.250.229 37,75%	-227.908.429,26 26,91%
30	CHARGES DE PERSONNEL	281.073.294,12		26.635.593	10,5	254.437.701	261.513.174,45
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	21.609.729,58		1.354.624	6,7	20.255.106	19.892.788,90
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	8.423.907,36		4.711.697	126,9	3.712.210	12.654.495,65
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION			-1.083.000	-100,0	1.083.000	4.443.055,85
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	291.719,75		-4.803.280	-94,3	5.095.000	10.630.836,60
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	9.148.312,00		-652.500	-6,7	9.800.812	2.667.116,10
42	REVENUS DES BIENS		54.247,06	43.247	393,2	11.000	439.226,46
43	RECETTES DIVERSES		91.304.241,07	9.365.308	11,4	81.938.933	55.076.460,83
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		24.631.646,60	3.466.647	16,4	21.165.000	21.453.345,30
46	SUBVENTIONS ACQUISES		9.344.394,22	1.325.727	16,5	8.018.667	6.924.005,70
04.05.01.00	DIRECTION DE L'OFFICE PÉNITENTIAIRE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	3.162.957,23	22.810,05	312.420 15.982	11,0 234,1	2.850.537 6.828	2.514.699,09 6.350,95
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-3.140.147,18 0,72%		-296.438	0,5	-2.843.709 0,24%	-2.508.348,14 0,25%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.337.973,75		360.412	36,9	977.562	721.721,95
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	76.068,28		-8.561	-10,1	84.629	81.596,94
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	561.465,20		-39.181	-6,5	600.646	523.930,20
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.187.450,00		-250	0,0	1.187.700	1.187.450,00
42	REVENUS DES BIENS		5.750,00	-250	-4,2	6.000	5.750,00

NO	LIBELLE	COMPTE	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMIT IL 2003
04.05.01.00	DIRECTION DE L'OFFICE PÉNITENTIAIRE (Suite)						
43	RECETTES DIVERSES		17.060,05	16.232	NS	828	600,95
04.05.02.00	PRISON DE CHAMP-DOLLON						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	46.775.609,92	2.801.614,27	-1.298.024 563.394	-2,7 25,2	48.073.634 2.238.220	45.134.807,38 2.441.539,66
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-43.973.995,65 5,99%		1.861.418	1,3	-45.835.414 4,66%	-42.693.267,72 5,41%
30	CHARGES DE PERSONNEL	40.266.893,24		-2.150.968	-5,1	42.417.861	39.778.139,56
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	4.368.489,89		289.187	7,1	4.079.303	3.879.046,69
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	780.891,01		294.921	60,7	485.970	396.950,73
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	647.755,25		269.255	71,1	378.500	429.915,80
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	711.580,53		-419	-0,1	712.000	650.754,60
43	RECETTES DIVERSES		2.456.192,92	467.973	23,5	1.988.220	2.129.502,71
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		345.421,35	95.421	38,2	250.000	312.036,95
04.05.03.00	SERVICE DE L'APPLICATION DES PEINES ET MESURES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	15.752.286,78	1.981.823,55	118.617 655.764	0,8 49,5	15.633.670 1.326.060	15.131.938,05 1.040.208,95
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-13.770.463,23 12,58%		537.147	4,1	-14.307.610 8,48%	-14.091.729,10 6,87%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.347.653,95		90.376	7,2	1.257.278	1.548.444,35
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	662.954,85		116.563	21,3	546.392	526.637,50
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	793.159,18		313.159	65,2	480.000	
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	12.948.518,80		-401.481	-3,0	13.350.000	13.056.856,20
42	REVENUS DES BIENS		790,00	790	ND		320,00
43	RECETTES DIVERSES		1.855.370,00	629.310	51,3	1.226.060	675.108,20
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		125.663,55	25.664	25,7	100.000	364.780,75

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMFTE 2009
04.05.04.00 3 4	SERVICE DE PROBATION ET D'INSERTION CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	4.860.024,77	208.616,15	-378.007 -48.300	-7,2 -18,8	5.238.032 256.916	5.095.679,66 226.335,60
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-4.651.408,62 4,29%		329.707	-0,6	-4.981.116 4,90%	-4.869.344,06 4,44%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.572.764,85		-77.001	-1,7	4.649.766	4.688.332,25
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	179.553,28		-75.883	-29,7	255.436	200.276,63
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.860,00		-77.860	-96,5	80.720	49.376,45
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	104.846,64		-147.263	-58,4	252.110	157.694,33
43	RECETTES DIVERSES		208.616,15	-48.300	-18,8	256.916	226.335,60
04.05.05.00	SERVICE DES ÉTABLISSEMENTS DE DÉTENTION ET DES PEINES ALTERNATIVES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	18.845.821,18	3.711.109,30	1.257.555 686.147	7,1 22,7	17.588.266 3.024.962	19.281.889,34 3.289.528,95
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-15.134.711,88 19,69%		-571.408	2,5	-14.563.304 17,20%	-15.992.360,39 17,06%
30	CHARGES DE PERSONNEL	15.082.059,57		930.265	6,6	14.151.795	15.682.127,51
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.006.123,92		311.579	11,6	2.694.545	2.874.857,32
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	147.474,54		-3.163	-2,1	150.638	149.192,31
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	610.163,15		18.875	3,2	591.288	575.712,20
43	RECETTES DIVERSES		1.007.911,05	193.802	23,8	814.109	1.043.084,70
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		1.528.843,25	353.843	30,1	1.175.000	1.079.017,25
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.174.355,00	138.502	13,4	1.035.853	1.167.427,00

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BUDGET 2010	COMPTE 2009
04.06.01.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'OFFICE DES DROITS HUMAINS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	574.036,61	455,10	-17.057 -33	-2,9 -6,7	591.094 488	521.248,36 418,05
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-573.581,51 0,08%		17.024		-590.606 0,08%	-520.830,31 0,08%
30	CHARGES DE PERSONNEL	565.006,75		-13.205	-2,3	578.212	514.998,90
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	9.029,86		-3.852	-29,9	12.882	6.249,46
43	RECETTES DIVERSES		455,10	-33	-6,7	488	418,05
04.06.02.00	SERVICE DE PROMOTION DE L'ÉGALITÉ ENTRE HOMMES ET FEMMES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.660.157,15	23.013,95	97.116 22.330	6,2 NS	1.563.041 684	1.533.256,48 4.579,65
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.637.143,20 1,39%		-74.786	1,3	-1.562.357 0,04%	-1.528.676,83 0,30%
30	CHARGES DE PERSONNEL	917.900,35		87.579	10,5	830.321	818.757,90
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	139.256,80		9.537	7,4	129.720	111.498,58
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	603.000,00		0	0,0	603.000	603.000,00
43	RECETTES DIVERSES		23.013,95	22.330	NS	684	4.579,65
04.06.03.00	BUREAU DE L'INTÉGRATION						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	4.579.905,79	2.855.982,70	-533.567 95.090	-10,4 3,4	5.113.473 2.760.893	2.861.161,68 715.139,00
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.723.923,09 62,36%		628.657	8,4	-2.352.580 53,99%	-2.146.022,68 24,99%
30	CHARGES DE PERSONNEL	956.030,55		-111.582	-10,5	1.067.613	1.043.461,08
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	230.886,24		-30.810	-11,8	261.696	158.141,33
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	3.600,00		-1.400	-28,0	5.000	2.000,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	2.899.951,90		-389.212	-11,8	3.289.164	1.243.661,27
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	489.437,10		-563	-0,1	490.000	413.898,00
43	RECETTES DIVERSES		4.483,60	3.591	402,1	893	1.241,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		2.362.062,00	92.062	4,1	2.270.000	300.000,00
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		489.437,10	-563	-0,1	490.000	413.898,00

NO	URELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C	10-B10	DUDGET 2040	COMPTE 2000
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BUDGET 2010	COMPTE 2009
04.06.04.00	DÉLÉGUÉ AUX VIOLENCES DOMESTIQUES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	308.816,23	3.074,80	14.471 2.909	4,9 NS	294.345 166	302.440,55 4.541,15
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-305.741,43 1,00%		-11.562	0,9	-294.179 0,06%	-297.899,40 1,50%
30	CHARGES DE PERSONNEL	227.053,05		11.833	5,5	215.220	230.354,65
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	81.763,18		2.638	3,3	79.125	72.085,90
43	RECETTES DIVERSES		170,80	5	2,9	166	185,15
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		2.904,00	2.904	ND		4.356,00
04.06.05.00	FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	199.633,00	445.555,35	-70.367 175.555	-26,1 65,0	270.000 270.000	229.608,00 579.688,09
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	245.922,35 223,19%		245.922	123,2	100,00%	350.080,09 252,47%
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	199.633,00		-70.367	-26,1	270.000	229.608,00
43	RECETTES DIVERSES		445.555,35	175.555	65,0	270.000	579.688,09
04.06.06.00	SOLIDARITÉ INTERNATIONALE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	15.736.293,37	2.267,63	-129.575 1.752	-0,8 339,5	15.865.868 516	14.606.132,11 512,05
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-15.734.025,74 0,01%		131.326		-15.865.352 0,00%	-14.605.620,06 0,00%
30	CHARGES DE PERSONNEL	612.310,85		-9.001	-1,4	621.312	663.142,90
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	98.851,25		-45.705	-31,6	144.556	62.443,91
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	15.025.131,27		-74.869	-0,5	15.100.000	13.880.545,30
43	RECETTES DIVERSES		422,25	-94	-18,2	516	512,05
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.845,38	1.845	ND		

NO	LIBELLE	COMPTE	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COM1 12 2003
04.08.01.00	OFFICE CANTONAL DES AUTOMOBILES ET DE LA NAVIGATION						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	16.961.928,91	119.877.091,53	1.122.558 938.614	7,1 0,8	15.839.371 118.938.478	16.006.916,55 116.536.509,85
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	102.915.162,62 706,74%		-183.944	-44,2	103.099.107 750,90%	100.529.593,30 728,04%
30	CHARGES DE PERSONNEL	13.287.421,95		259.897	2,0	13.027.525	13.059.482,28
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.025.336,48		116.153	6,1	1.909.183	2.011.851,12
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.649.170,48		746.507	82,7	902.663	935.583,15
40	IMPÔTS		93.263.973,45	3.013.973	3,3	90.250.000	88.836.857,77
43	RECETTES DIVERSES		25.963.084,13	-2.104.394	-7,5	28.067.478	27.056.414,83
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		650.033,95	29.034	4,7	621.000	643.237,25
04.10.00.00	OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	58.124.024,78	39.791.743,19	8.369.910 -3.194.420	16,8 -7,4	49.754.115 42.986.163	53.091.433,04 32.223.587,70
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-18.332.281,59 68,46%		-11.564.330	-17,9	-6.767.952 86,40%	-20.867.845,34 60,69%
30	CHARGES DE PERSONNEL	12.438.040,87		270.909	2,2	12.167.132	10.727.288,40
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	19.463.883,56		4.028.665	26,1	15.435.219	12.557.591,66
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	16.272.764,00		12.598.480	342,9	3.674.284	3.693.924,88
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	130.802,25		-32.048	-19,7	162.850	135.973,50
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	202.768,40		200.143	NS	2.625	2.741,65
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	8.783.236,10		-4.378.769	-33,3	13.162.005	19.689.362,95
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	832.529,60		-4.317.470	-83,8	5.150.000	6.284.550,00
42	REVENUS DES BIENS		17.195.257,00	-864.976	-4,8	18.060.233	10.357.790,83
43	RECETTES DIVERSES		19.711.242,49	1.370.788	7,5	18.340.454	14.842.594,35
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		1.671.297,90	1.491.722	830,7	179.576	359.267,75
46	SUBVENTIONS ACQUISES		381.416,20	-874.484	-69,6	1.255.900	379.384,77
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		832.529,60	-4.317.470	-83,8	5.150.000	6.284.550,00

NO	LIBELLE	COMPTI	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.19.00.00	ACTIVATION DES CHARGES DE						
	PERSONNEL EN INVESTISSEMENTS						
3	CHARGES hors imputations internes			500.000	-100,0	-500.000	
	COUVERTURE en F			-500.000		500.000	
	COUVERTURE en %						
30	CHARGES DE PERSONNEL			500.000	-100,0	-500.000	

Récapitulation du département CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
05.00.00.00	CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION						
3	CHARGES hors imputations internes	720.384.518,72		29.964.975	4,3	690.419.544	764.266.534,99
4	REVENUS hors imputations internes		649.822.224,20	377.833.548	138,9	271.988.676	311.055.334,21
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-70.562.294,52 90,20%		347.868.573	50,8	-418.430.868 39,39%	-453.211.200,78 40,70%
30	CHARGES DE PERSONNEL	133.741.037,31		-4.974.192	-3,6	138.715.229	132.139.711,09
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	234.494.850,27		-1.500.861	-0,6	235.995.711	239.758.129,57
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	43.813,70		43.814	ND		46.349,20
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	259.425.668,29		48.945.963	23,3	210.479.705	293.608.419,78
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	15.014.159,00		387.964	2,7	14.626.195	14.939.857,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	77.664.990,15		-12.937.714	-14,3	90.602.704	83.774.068,35
42	REVENUS DES BIENS		555.204.353,76	360.693.667	185,4	194.510.687	221.971.512,98
43	RECETTES DIVERSES		62.130.812,48	9.865.961	18,9	52.264.851	58.917.855,31
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		8.079.045,05	-12.598.955	-60,9	20.678.000	19.480.980,18
46	SUBVENTIONS ACQUISES		24.408.012,91	19.872.875	438,2	4.535.138	10.684.985,74
							l

Fonctionnement

Résultat

Le résultat des comptes du DCTI, hors imputations internes, présente un solde (ou couverture en franc) de - 70'562'295 F, soit une amélioration de 347'868'574 F par rapport au budget 2010 voté. Cette augmentation est principalement due à l'échange des terrains avec la fondation des terrains industriels (FTI) dont l'opération a généré cette année une plus-value de 315'516'192 F ainsi qu'à la correction sur la durée de vie des bâtiments EMS qui dégage également une plus value de 48'166'426 F. Sans ces effets exceptionnels, le résultat des comptes DCTI serait de -434'244'913 F.

Charges

Le total des charges hors imputations internes s'élève à 720'384'519 F, soit un dépassement de 29'964'9754 F (+ 4.3%) par rapport au budget. Cet écart s'explique principalement par des amortissements, provisions et irrécouvrables plus importants que prévus ou non-budgétisés. Ces augmentations de charges sont partiellement compensées par des subventions accordés et des charges de personnel moins importantes que prévues.

Deux demandes de dépassement de crédit pour un total de 741'149 F ont été acceptées par la commission des finances. De plus, elle a également autorisé des reports de crédit sur 2010 qui ont été partiellement utilisés.

30 - Charges de personnel

Globalement sur le DCTI, les charges de personnel sont inférieures au budget de 4'974'192 F (-3.6%). Cette économie s'explique principalement par des engagements différés sur plusieurs offices. L'écart est cependant partiellement compensé par un dépassement sur l'office du logement et sur l'activation salariale de personnel travaillant sur des projets d'investissement. En effet, la direction de l'aménagement du territoire n'a pas pu commencer à activer des charges de personnel en 2010 comme il était prévu, le projet de loi d'agglomération n'ayant pas encore été voté.

31 - Dépenses générales

Les dépenses générales présentent un disponible budgétaire de 1'500'861 F (- 0.6%) dont les principaux écarts portent sur :

- les travaux d'entretien qui ont été plus importants à l'office des bâtiments; cette hausse est atténuée par le report de travaux en 2011 à l'office du génie civil,
- certaines locations à l'office des bâtiments prévues en 2010 qui n'ont pas été réalisées ou ont été réalisées tardivement.

Les dépassements budgétaires sur le secrétariat général, l'office des bâtiments, la direction de support et le registre foncier ont tous été financés par les reports de crédit octroyés par la commission des finances.

33 - Amortissements, provisions et irrécouvrables

L'écart important de 48'945'963 F (+ 23.3%) entre les comptes et le budget s'explique principalement par les facteurs suivants :

- une hausse des amortissements liée à la mise en service des actifs,
- des moins-values, provisions et créances irrécouvrables non budgétisées ou sousestimées,

35 - Dédommagements à des collectivités publiques

La participation à l'entretien des routes de la ville de Genève, qui a été plus importante que prévue, explique en grande partie que les dédommagements à des tiers dépassent de

387'964 F (+ 2.7%) le budget voté. Cette hausse est couverte par l'obtention d'un crédit supplémentaire auprès de la commission des finances.

36 - Subventions accordées

Globalement, les subventions accordées sont inférieures de 12'937'714 F (- 14.3%) par rapport au budget. L'écart provient essentiellement des subventions accordées pour le logement social et les habitations mixtes ainsi que les allocations de logement au secteur subventionné et au secteur libre.

Une demande de dépassement de crédit de 226'990 F concernant les subventions aux personnes physiques prévues sur la loi des démolitions, transformations et rénovations de maison d'habitation à l'office des autorisations de construire a été acceptée par la commission des finances.

Revenus

Le total des revenus hors imputations internes s'élève à 649'822 224 F, soit un dépassement de 377'833'548 F (+ 138.9%) par rapport au budget. Le dépassement important s'explique essentiellement par:

- la plus-value générée par l'échange de terrains avec la FTI,
- la comptabilisation d'une écriture corrective liée à la réévaluation de la durée de vie des bâtiments EMS à l'office des bâtiments,
- les utilisations et dissolutions de provisions non budgétisées

42 - Revenus des biens

L'écart positif de + 360'693'667 F (+ 185.4%) provient essentiellement des plus-values découlant de l'échange de terrains avec la FTI, opérée dans le cadre du projet Praille-Acacias-Vernets et qui ont généré un revenu exceptionnel de 315'516'192 F ainsi que la comptabilisation d'une écriture corrective liée à la réévaluation de la durée de vie des bâtiments EMS à l'office des bâtiments pour 48'166'426 F.

43 - Recettes diverses

L'excédent de 9'865'961 F (+ 18.9%) s'explique principalement par l'utilisation et la dissolution de provisions dans divers offices. A noter que les émoluments perçus par le registre foncier ont été moins importants qu'attendus.

45 - Dédommagements de collectivités publiques

L'écart négatif de 12'598'955 F (-60.9%) s'explique à l'office du génie civil par la prise en compte de deux recommandations de l'ICF. D'une part, la redevance poids lourds RPLP est reclassée sur la nature 46 (-17'544'492 F) et d'autre part, les recettes provenant du droit d'entrée sur les carburants (part cantonale) sont désormais comptabilisées intégralement en fonctionnement (+ 4'924'045 F).

46 - Subventions acquises

La variation entre le budget et les comptes s'explique principalement au génie civil par le reclassement de la redevance poids lourds RPLP en provenance de la nature 45 (+17'544'492 F) et l'augmentation du produit différé des subventions reçues (+1'736'425 F).

05.01.00.00 Secrétariat général (SG)

Libellé Écart Justification de l'écart C 10 - B 10

30 Charges de personnel

- 441'161

Écart d'estimation

Les charges de personnel se montent à 4'295'510 F sur un budget de 4'736'671 F. L'écart provient principalement de l'engagement différé de certaines ressources.

31 Dépenses générales

+ 750'640

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Les dépenses générales se montent à 1'917'727 F par rapport à un budget de 1'167'087 F.

L'écart entre les comptes et le budget s'explique de la manière suivante :

- des charges d'honoraires et de prestations de service de tiers généralement supérieures au budget, notamment en ce qui concerne les frais d'études pour les avant-projets de construction et de rénovation et transformation de bâtiments et d'ouvrages du génie civil,
- des débours généralement supérieurs au budget avec une charge concernant le voyage d'étude lié à la candidature de Genève aux Jeux Olympiques de 2018 pas connue lors de l'élaboration budgétaire.

Le dépassement constaté est entièrement financé par les reports de crédit.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

- 244'864

Écart d'estimation

Cet écart concerne principalement des charges d'amortissement moins importantes.

36 Subventions accordées

- 1'311'794

Écart d'estimation

Cette économie concerne la Fondation du Stade de Genève comme suit :

- la subvention à l'exploitation, prévue au budget 2010, n'a pas été versée selon décision de la commission des finances,
- les intérêts non-monétaires sur la subvention d'investissement octroyée à la Fondation du Stade de Genève ne sont plus calculés puisque qu'elle a été complètement dépréciée en 2010 (voir office du génie civil); cette baisse de charge non-monétaire se répercute également par une baisse de revenus équivalente (nature 42).

42 Revenus des biens

- 938'372

Écart d'estimation

La diminution de revenu s'explique principalement par des revenus nonmonétaires des intérêts concernant la Fondation du Stade de Genève qui ne sont plus comptabilisés car les actifs ont été entièrement dépréciés (voir office du génie civil). Cette baisse de revenu est compensée par une baisse de charge équivalente (nature 36).

05.02.00.00 Office des autorisations de construire (OAC)

Le service de toxicologie de l'environnement bâti a rejoint en 2010 l'office des autorisations de construire.

Libellé

Écart C 10 - B 10

Justification de l'écart

30 Charges de personnel

- 584'941

Écart d'estimation

Les charges de personnel s'élèvent à 11'209'232 F par rapport à un budget de 11'794'173 F. L'écart s'explique principalement par le recrutement différé sur certains postes, en partie lié à la réorganisation de l'office des autorisations de construire effective au début 2011.

31 Dépenses générales

- 392'957

Écart d'estimation

Les dépenses générales s'élèvent à 635'077 F par rapport à un budget de 1'028'034 F.

Cet écart concerne principalement les charges des honoraires et des prestations de service de tiers qui ont été bien moins importantes que prévues. La campagne d'information aux corps de métier dans le cadre du plan de mesures sur les substances dangereuses n'a pas pu se réaliser comme prévu en 2010, tout comme le déménagement d'un appareil spécifique au service de toxicologie de l'environnement bâti à St-Clothilde.

Il concerne également dans une moindre mesure, les charges pour le matériel et les produits de laboratoire qui ont été inférieures au budget.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 2'397'103

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Cet écart entre les comptes et le budget concerne principalement la constitution de provision pour risques et charges concernant les subventions de la loi sur les démolitions, transformations et rénovations de maisons d'habitation (LDTR) et le bonus à la rénovation ainsi que les créances irrécouvrables non budgétisées.

36 Subventions accordées

+ 226'990

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Le dépassement concernant les subventions aux personnes physiques et la LDTR ainsi que le bonus à la rénovation, est autorisé par une demande de dépassement de crédit acceptée par la commission des finances de 226'990 F. Ces subventions sont versées une fois les travaux terminés, alors que les bénéficiaires et les montants alloués sont déterminés les années précédentes. Ces travaux prenant parfois plusieurs années, il est difficile de prévoir quels montants devront être payés d'une année à l'autre lorsque les budgets sont élaborés.

43 Recettes diverses

+ 6'533'250

Écart d'estimation

Cet écart concerne essentiellement l'utilisation et la dissolution de la provision pour risques et charges concernant les subventions de la LDTR et le bonus à la rénovation et pour une moindre mesure l'utilisation et la dissolution de la provision pour les débiteurs douteux non budgétisée.

Par ailleurs, il concerne également mais dans une moindre mesure des indemnités journalières de l'assurance accidents LAA et militaire, de l'assurance accidents et des remboursements de l'assurance maternité supérieurs au budget prévu.

05.04.00.00 Office des bâtiments (OBA)

Libellé	Ecart	Justification de l'écart
Libelle	C 10 - B 10	Justification de l'écart

30 Charges de personnel

- 2'250'095

Écart d'estimation

Les charges de personnel se montent à 27'797'286 F sur un budget de 30'047'381 F. L'économie s'explique essentiellement par l'engagement différé de ressources au sein des différentes directions de l'office des bâtiments. Ceci est en partie du à la difficulté à repourvoir des postes vacants et à renforcer les chefs de projets et les techniciens nécessaires pour assumer la gestion croissante des projets d'investissements.

31 Dépenses générales

+ 6'399'345

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Les dépenses générales se montent à 155'243'054 F sur un budget de 148'843'709 F. Les principales variations entre les comptes et le budget se décomposent de la façon suivante :

312 Eau, énergie, combustible (+ 22'391) :

Bien que l'écart par rapport au budget soit peu significatif, on constate cependant les variations suivantes :

- une augmentation des dépenses électriques issues des installations photovoltaïques qui n'ont pas été réalisées en 2010 comme prévu mais qui seront réalisées en 2011,
- la baisse du tarif électricité en 2010 qui n'a pas été aussi important qu'escompté,
- une augmentation des dépenses thermiques gaz pour cause d'un hiver long et rigoureux, de la poursuite des substitutions des chaufferies mazout par le gaz (Battelle) et de nouvelles constructions scolaires (CO Drize et Collège Sismondi),
- une baisse des dépenses thermiques mazout pour cause de baisse du prix et de la poursuite des substitutions des chaufferies mazout par le gaz,
- une baisse des dépenses de consommation d'eau issue des mesures d'économie (travaux assainissement) qui prennent tous leurs effets,
- une dépense supplémentaire des charges brutes (décomptes de régies externes, de PPE et des HUG) dont le budget était prévu sur la nature 314 et dont l'ICF a demandé la comptabilisation sur des natures plus détaillées (voir nature 314),
- une baisse liée à une correction sur les décomptes partiels de chauffage d'années précédentes.

314 Entretien des immeubles (+ 5'898'382 F):

L'augmentation par rapport au budget s'explique principalement par les facteurs suivants :

- l'entretien courant qui concerne :
 - les parcelles (notamment des écoles) qui ont fait l'objet d'un accent particulier sur le nettoyage (entretien et contrat jardiniers),
 - des travaux d'entretien pour maintenir l'état des bâtiments au niveau acceptable défini,

- l'entretien des façades et toitures qui ont été réalisés dans le même esprit (réparation vitrage, stores, etc.).
- l'augmentation des frais de nettoyage liée aux départs des nettoyeurs salariés qui ont été remplacés par des entreprises externes ainsi qu'aux nouvelles constructions et locations de bâtiments sous gestion en 2010 (CO Drize, Sismondi, Athénée, etc.).

Ces hausses sont partiellement compensées par la comptabilisation sur des natures comptables plus détaillées de certaines charges liés à la Fondation des parkings et aux décomptes des régies externes, de PPE et des HUG, suite à une recommandation de l'ICF (voir natures 312 et 318).

316 Loyers, fermages, redevances (- 4'983'147 F): Certaines locations prévues au budget n'ont pas été réalisées.

318 Honoraires, prestations de service de tiers (+ 5'723'793 F) :

La hausse par rapport au budget s'explique principalement par trois facteurs :

- des dépenses supplémentaires proviennent essentiellement de la comptabilisation sur des natures comptables plus détaillées de certaines charges liées à la Fondation des parkings et aux décomptes des régies externes, de PPE et des HUG demandée par l'ICF,
- des frais exceptionnels de dépollution d'un terrain mis en droit de superficie pour la Fondation des parkings afin de construire le P+R Sécheron,
- des frais de surveillance des immeubles publics dont les demandes liées à l'insécurité augmentent sans cesse.

Le dépassement sur les dépenses générales de l'office des bâtiments est entièrement couvert par les reports de crédit.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 18'670'777

Écart d'estimation Dépassement de crédit

L'écart entre les comptes et le budget s'explique essentiellement de la manière suivante :

- l'augmentation des amortissements suite à une mise en service des actifs plus importante,
- les moins-values liées aux cessions de terrains et bâtiments non prévues au budget.

42 Revenus des biens

+ 358'763'366

Écart d'estimation Contrainte liée à une loi

Le dépassement important des revenus de l'office des bâtiments s'explique principalement par une recette exceptionnelle de 315'516'192 F due à une plus-value générée par les échanges de terrains entre la Fondation des terrains industriels (FTI) et l'Etat de Genève opérée dans le cadre du projet Praille-Acacias-Vernets.

A cela se rajoute d'autres facteurs, dont :

- la plus-value réalisée sur l'ajustement de la durée de vie des bâtiments EMS selon recommandation de l'ICF,
- des éléments d'ajustement concernant des exercices antérieurs visant à un alignement des comptes de l'application métier QUORUM et de la CFI afin de faire lever la réserve de l'ICF sur les comptes de la gérance.

Ces hausses sont partiellement compensées par :

- l'annulation de la vente de Rive-Belle suite à la décision du Grand Conseil du 24 septembre 2010 (L 10548) inscrite au budget pour 20.4 millions F,
- certaines opérations de vente ont pris du retard ou n'ont pas été réalisées selon le budget initialement prévu,
- des recettes des loyers des immeubles locatifs et des parkings de la Fondation des parkings légèrement en dessous des prévisions.

A noter que le taux d'intérêt utilisé pour le calcul des locations-financement des HUG et de l'université (2.875%) est inférieur à celui utilisé lors de l'élaboration budgétaire (3.0%), ce qui fait diminuer les revenus nonmonétaires y relatifs. Cette baisse est compensée par une baisse de charge (nature 36) au DARES et au DIM. L'impact est donc neutre sur le résultat de l'Etat.

43 Recettes diverses

+ 2'970'903

Écart d'estimation

L'écart entre les comptes et le budget s'explique principalement par l'utilisation et la dissolution de provisions non prévues au budget.

46 Subventions acquises

+463'833

Écart d'estimation

Cet écart provient d'une subvention de la Confédération pour divers locaux universitaires non prévue ainsi que les produits différés des subventions reçues plus importants.

05.05.00.00 Office du Génie Civil (OGC)

Libellé

Écart C 10 - B 10

Justification de l'écart

30 Charges de personnel

- 347'978

Écart d'estimation

Les charges de personnel se montent à 18'225'037 F sur un budget de 18'603'015 F. L'écart provient principalement de postes d'agents spécialisés prévus pour les projets du CEVA, du PAV et du projet d'agglomération dont le recrutement dépend de l'avancement de ces projets. Ce disponible est partiellement compensé par des heures supplémentaires et des piquets supérieurs au budget pour la maintenance des routes cantonales et nationales (direction de la voirie cantonale), ainsi que pour le rattrapage de cotisations du 2ème pilier pour plusieurs employés promus lors de la réorganisation de l'office du génie civil qui a eu lieu au milieu de l'année 2010.

31 Dépenses générales

- 1'114'396

Écart d'estimation

Les dépenses générales se montent à 16'283'604 F par rapport à un budget de 17'398'000 F.

Les principales variations entre le budget et les comptes s'expliquent par plusieurs facteurs :

312 Eau, énergie, combustibles (- 174'143 F):

L'écart provient d'économies réalisées lors du remplacement des ampoules des luminaires par des modèles plus économiques en termes de

consommation d'énergie ainsi que d'une correction comptable sur exercice antérieur.

313 Marchandises (+ 734'273F):

L'écart s'explique par une augmentation d'achat de fondants chimiques (sel, calcium, etc.) pour le déneigement des routes et des sites tramways, au vu des conditions météorologiques considérées comme exceptionnelles durant l'hiver. Cette augmentation est aussi due à un changement de comptabilisation intervenue en 2010 en application d'une observation ICF.

314 Entretien des routes (- 853'131 F) :

La diminution constatée s'explique par des projets qui n'ont pas démarrés malgré une augmentation de frais pour la viabilité hivernale due à des mauvaises conditions météorologiques durant l'hiver.

315: Entretien de mobilier par des tiers (+ 208'717 F):

Le service ateliers et garage (SAG) est devenu depuis 2009 "Garage cantonal" d'où un nombre de véhicules plus important à entretenir. Cette augmentation est aussi due à un changement de comptabilisation intervenue en 2010 en application d'une observation de l'ICF.

318 Honoraires, prestations de service de tiers (- 1'098'182 F):

L'écart s'explique principalement par des frais d'études moins importants que prévus notamment pour la traversée lacustre ainsi que pour d'autres études de projets routiers.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 1'662'783

Écart d'estimation Dépassement de crédit

L'écart s'explique principalement par :

- l'augmentation des amortissements liée aux mises en service des actifs plus importantes que prévu,
- l'extourne d'une moins-value comptable sur le CEVA.

35 Dédommagements à des tiers

+ 514'159

Écart d'estimation Dépassement de crédit

La participation à l'entretien des routes de la ville de Genève a été supérieure à ce qui était inscrit au budget. Elle est basée sur les dépenses effectuées par la ville pour l'entretien de son réseau routier et est compensée par la contribution municipale aux dépenses de circulation comptabilisée DSPE. Le dépassement de crédit pour un total de 514'159 F a été accepté par la commission des finances.

42 Revenus des biens

+ 4'882'070

Écart d'estimation

L'écart provient d'un revenu non monétaire de la location simple des infrastructures des TPG. La valeur nette des actifs qui sert de base de calcul a considérablement augmenté suite à la mise en service de nouveaux tronçons du tram en 2010. Le taux d'intérêt a par contre diminué par rapport à celui utilisé pour l'élaboration du budget ce qui a amorti la hausse constatée.

43 Recettes diverses

+ 1'052'040

Écart d'estimation

L'augmentation des recettes diverses est liée essentiellement aux dédommagements de tiers plus élevés, notamment pour le remboursement des travaux d'entretien de l'autoroute. Cette hausse est atténuée par le

changement de la méthode comptable du service atelier et garage par une comptabilisation via des imputations internes.

45 Dédommagements de collectivités publiques

- 12'598'955

Écart d'estimation

L'écart s'explique par la prise en compte de deux recommandations de l'ICF

- la réaffectation de la redevance poids lourds RPLP sur la nature 46 pour 17'544'492 F,
- la comptabilisation en fonctionnement de la totalité des revenus provenant du droit d'entrée sur les carburants (part cantonale) alors qu'ils avaient été inscrits au budget à 60% en investissement.

46 Subventions acquises

+ 19'280'916

Écart d'estimation

L'écart s'explique par le reclassement de la redevance poids lourds RPLP en provenance de 45 pour 17'544'492 F et des produits différés sur les subventions reçues plus importants.

05.06.00.00 Office du logement (OLO)

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justifica	tion	de l	'écart

30 Charges de personnel

+ 368'071

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Les charges de personnel se montent à 7'207'202 F sur un budget de 6'839'131 F. Le dépassement du budget s'explique par un transfert d'un agent spécialisé depuis une autre direction, par la réduction linéaire qui n'a pas pu être absorbée en raison d'une faible rotation et des postes vacants ainsi que par des rattrapages CIA.

Ce dépassement est compensé par des économies sur d'autres offices du DCTI. Ainsi, globalement, le budget des charges de personnel du département est respecté.

31 Dépenses générales

- 100'582

Écart d'estimation

Les dépenses générales se montent à 87'138 F par rapport à un budget de 187'720 F.

L'écart s'explique par des honoraires pour la recherche sur le logement moins élevés et des campagnes de communication prévues en 2010 mais pas encore démarrées.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 1'183'413

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Il s'agit des créances irrécouvrables dont les montants ont été provisionnés. L'effet est neutre sur le résultat puisque la contrepartie se trouve sur la nature 43 (utilisation de la provision pour débiteurs douteux).

36 Subventions accordées

- 11'363'319

Écart d'estimation

Ces économies s'expliquent par plusieurs facteurs :

Les intérêts non monétaires sur les dotations de la fondation immobilière de droit public (FIDP) et de la fondation pour la promotion du logement bon marché et de l'habitat coopératif (FPLC) ont été moins importants à cause d'un changement de méthode de calcul. De plus, le taux d'intérêt (taux moyen de la dette) utilisé pour les calculs dans les comptes 2010 était de 2.875% contre 3% lors de l'élaboration budgétaire. S'agissant de charges non-monétaires, ces diminutions sont entièrement compensées par des baisses de revenus équivalents (nature 42). L'impact sur le résultat de l'Etat est donc neutre.

De plus, les subventions accordées aux personnes physiques et aux institutions privées ont été moindres, car :

- les facteurs déterminants pour le versement des subventions ont varié de manière non prévue, notamment les demandes d'acomptes ou de subventions et les répercussions de la variation des taux hypothécaire des opérations visées,
- le nombre de demandes et le montant moyen des allocations de logement du secteur subventionné et libre ont été moins élevés,
- la part des ménages subventionnés ainsi que le montant moyen des subventions ont été moins élevés que prévus

42 Revenus des biens

- 2'059'263

Écart d'estimation

L'écart entre le budget et le revenu s'explique principalement par la diminution des revenus non-monétaires sur les intérêts des dotations FIDP et FPLC, compensée entièrement par la baisse des charges non-monétaires (nature 36).

43 Recettes diverses

- 498'283

Écart d'estimation

L'écart entre les comptes et le budget s'explique par :

- la correction et l'ajustement des exercices antérieurs des surtaxes HLM et les émoluments versées à l'office; ce sont des surtaxes dont les montants ont été estimés par l'office du logement en absence des documents à fournir par les locataires; suite à un réexamen des dossiers effectué cette année, certains revenus sont corrigés à la baisse,
- le nombre de surtaxés et le montant moyen par surtaxe qui ont été moins importants que prévu,
- l'utilisation de la provision pour débiteurs douteux dont l'effet est neutre sur le résultat, la contrepartie se trouve sur la nature 33 (irrécouvrables).

46 Subventions acquises

- 202'519

Écart d'estimation

Les remboursements des allocations de logement se sont révélés moins importants qu'escomptés.

05.07.00.00 Office du patrimoine et des sites (OPS) Écart Justification de l'écart Libellé C 10 - B 10 30 Charges de personnel - 79'477 Écart d'estimation Les charges de personnel s'élèvent à 4'667'760 F par rapport à un budget de 4'747'237 F. Écart d'estimation - 299'074 31 Dépenses générales Les dépenses générales se montent à 2'829'672 F par rapport à un budget de 3'128'746 F. L'écart peut s'expliquer principalement par le fait que certains travaux et expertises prévus en 2010 sont finalement reportés en 2011, notamment dans le domaine des fouilles archéologiques. 33 Amortissements, provisions, Écart d'estimation + 1'391'988 irrécouvrables Dépassement de crédit Le dépassement provient de la constitution d'une provision pour les subventions à la restauration de bâtiments à vocation d'habitation (loi 7937) qui n'avait pas été budgétisée. 36 Subventions accordées - 460'035 Écart d'estimation Cette économie est principalement due à un écart sur les subventions accordées aux personnes physiques dans le cadre de la loi 7937 relative aux provisions pour les subventions à la restauration de bâtiments à vocation d'habitation. Le paiement des subventions intervient à l'issue du chantier, après le bouclement des comptes. Les travaux prenant parfois plusieurs années, il est difficile de prévoir quels montants devront être payés d'une année à l'autre. Ainsi, les montants octroyés vont dépendre notamment des chantiers effectués et de la date à laquelle les bénéficiaires vont envoyer leurs décomptes après finition des travaux. 43 Recettes diverses + 1'330'691 Écart d'estimation L'écart s'explique par la comptabilisation de l'utilisation de la provision pour les subventions à la restauration des bâtiments à vocation d'habitation (loi 7937). Écart d'estimation 46 Subventions acquises + 212'650 Cet écart provient des subventions reçues de la Confédération pour

Cet écart provient des subventions reçues de la Confédération pour financer le fonds monuments, nature et sites pour la partie nature et archéologie. La subvention reçue dépend des décomptes reçus des cantons et des montants à disposition de la Confédération. Il est donc difficile de prévoir à l'avance le montant qui va être reçu.

05.08.00.00 Centre des technologies de l'information (CTI)

Libellé Écart Justification de l'écart C 10 - B 10

30 Charges de personnel

- 79'013

Écart d'estimation

Les charges de personnel totalisent 53'777'759 F sur un budget de 53'856'772 F.

31 Dépenses générales

- 5'257'176

Écart d'estimation

Les dépenses générales s'élèvent à 45'830'934 F sur un budget de 51'088'110 F. Un grand effort a été fait cette année afin de diminuer les dépenses générales. Les principales variations entre les comptes et le budget se décomposent comme suit :

311 Mobilier, machines et véhicules (-166'173) :

Les achats de logiciels et de composants informatiques en dessous du seuil d'activation sont à charge de l'office consommateur. La stricte application de cette règle a permis de diminuer les charges de ce poste.

316 Loyers, fermages, redevances (-216'095):

Les coûts des abonnements téléphoniques ont été moins élevés.

318 Honoraires, prestations de service de tiers (- 4'829'125) :

L'écart s'explique par trois facteurs :

- une diminution des tarifs d'environ 10% du personnel en location de service (LSE), suite à des renégociations de contrats avec les prestataires,
- l'internalisation d'une partie du personnel en LSE en agents spécialisés,
- une baisse des jours consommés en fonctionnement car une partie du personnel LSE a travaillé plus que prévu sur des projets activés en investissement.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 23'848'694

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Le total des amortissements s'élève à 54'134'045 F sur un budget de 30'405'791 F. La hausse s'explique par une très importante mise en service des actifs cette année. A noter que les amortissements de l'année précédente atteignaient déjà 41'094'808 F.

43 Recettes diverses

+ 1'097'687

Écart d'estimation

L'augmentation des recettes provient de produits exceptionnels liés à des ajustements comptables sur exercices antérieurs ainsi qu'à des prestations facturées à des tiers plus importantes.

05.09.00.00 Direction de support (DSU)

Libellé Écart C 10 - B 10 Libellé

30 Charges de personnel

- 711'448

Écart d'estimation

Les charges de personnel s'élèvent à 10'399'591 F par rapport à un budget de 11'111'039 F. L'économie réalisée provient essentiellement de l'engagement différé de certaines ressources dans les différents services de la direction de support.

31 Dépenses générales

+ 123'740

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Les dépenses générales se montent à 3'233'505 F par rapport à un budget de 3'109'765 F.

Ce dépassement concerne des consultants qui ont travaillé à résoudre des problèmes comptables pour le service de la gérance (QUORUM) en vue de la levée de la réserve de l'ICF.

Le dépassement constaté est financé par les reports de crédit.

05.12.00.00 Registre foncier (RF)

Libellé Écart C 10 - B 10 Libellé

30 charges de personnel

- 185'796

Écart d'estimation

Les charges de personnel se montent à 4'335'200 F sur un budget 4'520'996 F. Les charges pour les auxiliaires n'ont pas été aussi importantes que prévues, les engagements ayant été différés dans le temps.

31 Dépenses générales

+ 9'112

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Les dépenses générales s'élèvent à 153'561 F par rapport à un budget de 144'449 F.

Ce dépassement s'explique par des charges de reliures pour bibliothèques, légèrement plus importantes et par un remboursement d'émolument et de taxes diverses non budgétisé.

Le dépassement est entièrement financé par les reports de crédit.

43 Recettes diverses

- 1'630'949

Écart d'estimation

Cet écart concerne principalement les émoluments divers qui sont comme les années précédentes inférieurs au budget. Quand bien même, on peut constater une légère augmentation de ce montant par rapport au comptes 2009. Ceci s'explique par une augmentation du nombre des transferts de propriétés et des créations et augmentations des gages hypothécaires, à savoir des affaires générant l'essentiel des émoluments.

05.15.00.00 Aménagement du territoire		
Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	- 1'346'836	Écart d'estimation
Les charges de personnel totalisent 9'352'985 F sur 10'699'821 F. Les économies réalisées proviennent ess l'engagement différé sur des postes d'auxiliaires et d'age crées en 2010 pour les projets d'agglomération et du Vernets (PAV) et qui se poursuivront en 2011. De plus, vacants, en particulier sur le projet PAV, n'ont pas immédiatement.	entiellement de ents spécialisés Praille-Acacias certains postes	e S S
31 Dépenses générales	- 1'619'514	Écart d'estimation
Les dépenses générales se montent à 8'280'577 F sur 9'900'091 F.	un budget de	е
Cette variation entre les comptes et le budget s'explique prin des charges de frais d'études et d'expertises diverses moi sur le projet Praille-Acacias-Vernets à cause de la révisiplannings et d'actions repoussées en 2011. Cette légèrement compensées par des charges de frais de pas prévues.	ns importante ion de certains économie es	s s :t
35 Dédommagements à des tiers - 126'195		Écart d'estimation
L'utilisation de ce budget dépend de l'avancement des procommunaux (PDCom) et de leur adoption par le Conseil des PDCom n'ont pas pu avancer comme le prévoyait le bud dépendant entièrement des communes.	l'Etat. En 2010),
43 Recettes diverses	- 1'031'755	Écart d'estimation
L'écart entre les comptes et le budget s'explique principal changement de méthode comptable (comptabilisation se d'attente pour la refacturation) sur les recettes diverses conc d'agglomération et la refacturation d'études à la France.	sur un compte	e

05.19.00.00 Activation des charges salariales

Libellé Écart Justification de l'écart C 10 - B 10

30 Charges de personnel

+ 684'481

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Ce centre de responsabilité est purement technique et comprend les montants des charges de personnel activées sur des projets d'investissement. Ces charges viennent en diminution des charges de personnel des directions concernées.

L'écart provient essentiellement de la direction de l'aménagement du territoire où avait été inscrite une activation de charges de personnel de 840'000 F qui n'a pas pu être réalisée car le projet de loi pour le projet d'agglomération n'avait pas encore été voté à la fin 2010.

Cet écart est partiellement compensé par l'office des bâtiments et l'office du génie civil, pour lesquels des budgets d'activation salariale ont été inscrits pour la première fois au budget 2010 et qui ont pu activer plus que prévu.

Ce dépassement est compensé par des économies sur d'autres offices du DCTI. Ainsi, globalement, le budget des charges de personnel du département est respecté.

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2003
05.00.00.00	CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION						
3	CHARGES hors imputations internes	720.384.518,72		29.964.975	4,3	690.419.544	764.266.534,99
4	REVENUS hors imputations internes		649.822.224,20	377.833.548	138,9	271.988.676	311.055.334,21
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-70.562.294,52 90,20%		347.868.573	50,8	-418.430.868 39,39%	-453.211.200,78 40,70%
05.01.00.00	CONSEIL D'ETAT, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL - DCTI						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	13.043.897,20	-124.507,90	-1.247.179 -909.096	-8,7 -115,9	14.291.076 784.588	14.128.513,17 676.721,95
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-13.168.405,10 -0,95%		338.083	-6,4	-13.506.488 5,49%	-13.451.791,22 4,79%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.295.510,06		-441.161	-9,3	4.736.671	4.797.298,84
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.917.727,14		750.640	64,3	1.167.087	1.844.077,33
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	750,00		-244.864	-99,7	245.614	40.143,20
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	6.829.910,00		-1.311.794	-16,1	8.141.704	7.446.993,80
42	REVENUS DES BIENS		-209.217,00	-938.372	-128,7	729.155	608.789,25
43	RECETTES DIVERSES		84.709,10	29.276	52,8	55.433	67.932,70
05.02.00.00	AUTORISATIONS DE CONSTRUIRE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	18.468.402,16	9.621.379,31	1.646.195 6.533.270	9,8 211,6	16.822.207 3.088.109	15.182.067,46 8.439.321,65
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-8.847.022,85 52,10%		4.887.075	33,7	-13.734.098 18,36%	-6.742.745,81 55,59%
30	CHARGES DE PERSONNEL	11.209.231,90		-584.941	-5,0	11.794.173	9.512.304,05
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	635.077,48		-392.957	-38,2	1.028.034	260.826,61
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.397.102,78		2.397.103	ND		957.999,65
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	4.226.990,00		226.990	5,7	4.000.000	4.450.937,15
42	REVENUS DES BIENS		20,56	21	ND		0,70
43	RECETTES DIVERSES		9.621.358,75	6.533.250	211,6	3.088.109	8.439.320,95

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELEE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	505021 2010	00Mii 12 2003
05.04.00.00	BÂTIMENTS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	336.078.814,08	536.518.239,48	22.834.285 362.198.101	7,3 207,8	313.244.529 174.320.138	343.967.634,72 203.102.983,66
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	200.439.425,40 159,64%		339.363.816	104,0	-138.924.391 55,65%	-140.864.651,06 59,05%
30	CHARGES DE PERSONNEL	27.797.286,42		-2.250.095	-7,5	30.047.381	26.977.838,62
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	155.243.054,19		6.399.345	4,3	148.843.709	150.848.866,20
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	43.813,70		43.814	ND		46.349,20
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	152.874.215,77		18.670.777	13,9	134.203.439	166.094.580,70
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	120.444,00		-29.556	-19,7	150.000	
42	REVENUS DES BIENS		529.072.201,80	358.763.366	210,7	170.308.836	199.177.070,63
43	RECETTES DIVERSES		6.643.185,84	2.970.903	80,9	3.672.283	3.179.432,13
46	SUBVENTIONS ACQUISES		802.851,84	463.833	136,8	339.019	746.480,90
05.05.00.00	GÉNIE CIVIL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	95.848.821,31	58.231.450,86	714.568 12.616.071	0,8 27,7	95.134.253 45.615.380	127.412.425,40 49.759.191,31
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-37.617.370,45 60,75%		11.901.503	12,8	-49.518.873 47,95%	-77.653.234,09 39,05%
30	CHARGES DE PERSONNEL	18.255.037,15		-347.978	-1,9	18.603.015	17.420.074,76
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	16.283.604,31		-1.114.396	-6,4	17.398.000	16.497.300,80
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	46.296.020,85		1.662.783	3,7	44.633.238	78.695.192,84
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	15.014.159,00		514.159	3,5	14.500.000	14.799.857,00
42	REVENUS DES BIENS		15.985.065,71	4.882.070	44,0	11.102.996	12.050.207,39
43	RECETTES DIVERSES		13.416.118,68	1.052.040	8,5	12.364.079	12.769.870,55
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		8.079.045,05	-12.598.955	-60,9	20.678.000	19.480.980,18
46	SUBVENTIONS ACQUISES		20.751.221,42	19.280.916	NS	1.470.305	5.458.133,19
	ı					l l	ı

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COM1 12 2003
					ļ		
05.06.00.00	LOGEMENT						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	73.799.577,01	21.085.277,27	-9.912.417 -2.760.065	-11,8 -11,6	83.711.994 23.845.342	80.860.642,50 23.784.969,91
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-52.714.299,74 28,57%		7.152.352	0,1	-59.866.652 28,49%	-57.075.672,59 29,41%
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.207.201,70	ļ	368.071	5,4	6.839.131	6.765.967,83
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	87.138,15		-100.582	-53,6	187.720	57.857,25
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.999.756,01		1.183.413	145,0	816.343	4.629.010,02
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	64.505.481,15		-11.363.319	-15,0	75.868.800	69.407.807,40
42	REVENUS DES BIENS		10.310.437,42	-2.059.263	-16,6	12.369.700	10.135.440,01
43	RECETTES DIVERSES		9.090.534,76	-498.283	-5,2	9.588.818	11.665.569,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.684.305,09	-202.519	-10,7	1.886.824	1.983.960,90
05.07.00.00	PATRIMOINE ET SITES						
3	CHARGES hors imputations internes	10.823.384,65		553.402	5,4	10.269.983	11.909.037,13
4	REVENUS hors imputations internes	10.020.004,00	2.410.800,75	1.543.342	177,9	867.459	4.272.859,98
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-8.412.583,90 22,27%		989.940	13,8	-9.402.524 8,45%	-7.636.177,15 35,88%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.667.759,75		-79.477	-1,7	4.747.237	4.454.310,90
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.829.671,55		-299.074	-9,6	3.128.746	3.544.896,23
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.391.988,35		1.391.988	ND		1.441.500,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.933.965,00		-460.035	-19,2	2.394.000	2.468.330,00
43	RECETTES DIVERSES		1.361.150,35	1.330.691	NS	30.459	1.894.543,83
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.049.650,40	212.650	25,4	837.000	2.378.316,15
05.08.00.00	CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	153.863.178,85	1.927.124,09	18.512.506 1.234.681	13,7 178,3	135.350.673 692.443	147.918.043,53 1.091.548,74
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-151.936.054,76 1,25%		-17.277.825	0,7	-134.658.230 0,51%	-146.826.494,79 0,74%
30	CHARGES DE PERSONNEL	53.777.759,26		-79.013	-0,1	53.856.772	50.118.527,91
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	45.830.934,41		-5.257.176	-10,3	51.088.110	56.317.438,34

NO	LIBELLE	COMPTES 2010		VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %		COMPTE 2009
05.08.00.00	CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI) (Suite)						
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	54.254.485,18		23.848.694	78,4	30.405.791	41.482.077,28
42	REVENUS DES BIENS		19.000,00	19.000	ND		
43	RECETTES DIVERSES		1.788.139,93	1.097.687	159,0	690.453	973.454,14
46	SUBVENTIONS ACQUISES		119.984,16	117.994	NS	1.990	118.094,60
05.09.00.00	DIRECTION DE SUPPORT						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	13.671.243,68	193.007,60	-585.127 39.872	-4,1 26,0	14.256.371 153.136	13.495.845,52 93.183,55
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-13.478.236,08 1,41%		624.999	0,3	-14.103.235 1,07%	-13.402.661,97 0,69%
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.399.591,34		-711.448	-6,4	11.111.039	10.158.496,03
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.233.504,87		123.740	4,0	3.109.765	3.218.252,38
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	38.147,47		2.580	7,3	35.567	119.097,11
42	REVENUS DES BIENS		26.769,20	26.769	ND		
43	RECETTES DIVERSES		166.238,40	13.102	8,6	153.136	93.183,55
05.12.00.00	REGISTRE FONCIER						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	4.522.741,14	19.395.496,87	-142.704 -1.630.873	-3,1 -7,8	4.665.445 21.026.370	4.135.285,72 18.047.695,90
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	14.872.755,73 428,84%		-1.488.169	-21,8	16.360.925 450,68%	13.912.410,18 436,43%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.335.200,35		-185.796	-4,1	4.520.996	3.998.977,32
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	153.561,32		9.112	6,3	144.449	136.308,40
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	33.979,47		33.979	ND		
42	REVENUS DES BIENS		76,07	76	ND		5,00
43	RECETTES DIVERSES		19.395.420,80	-1.630.949	-7,8	21.026.370	18.047.690,90

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BUDGET 2010	COMPTE 2009
05.14.00.00	PROJET PRAILLE-ACACIAS-VERNETS (PAV)						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes						2.524.251,54 3.686,75
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %						-2.520.564,79 0,15%
30	CHARGES DE PERSONNEL						1.111.062,14
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						1.413.189,40
43	RECETTES DIVERSES						3.686,75
05.15.00.00	AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	17.820.984,35	563.955,87	-3.093.036 -1.031.755	-14,8 -64,7	20.914.020 1.595.711	13.857.940,51 1.783.170,81
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-17.257.028,48 3,16%		2.061.281	-4,5	-19.318.309 7,63%	-12.074.769,70 12,87%
30	CHARGES DE PERSONNEL	9.352.985,09		-1.346.836	-12,6	10.699.821	7.950.004,90
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	8.280.576,85		-1.619.514	-16,4	9.900.091	5.619.116,63
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	139.222,41		-491	-0,4	139.713	148.818,98
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS			-126.195	-100,0	126.195	140.000,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	48.200,00		0	0,0	48.200	
43	RECETTES DIVERSES		563.955,87	-1.031.755	-64,7	1.595.711	1.783.170,81
05.19.00.00	CR DE CENTRALISATION - ACTIVATION DES CHARGES						
3	CHARGES hors imputations internes	-17.556.525,71		684.481	-3,8	-18.241.007	-11.125.152,21
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	17.556.525,71		-684.481		18.241.007	11.125.152,21
30	CHARGES DE PERSONNEL	-17.556.525,71		684.481	-3,8	-18.241.007	-11.125.152,21

Récapitulation du département INTÉRIEUR ET MOBILITÉ

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2009
06.00.00.00	INTÉRIEUR ET MOBILITÉ						
3	CHARGES hors imputations internes	316.805.059,62		6.857.659	2,2	309.947.401	332.837.149,58
4	REVENUS hors imputations internes		239.900.552,40	163.418.507	213,7	76.482.045	79.987.761,14
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-76.904.507,22 75,73%		156.560.849	51,0	-233.465.356 24,68%	-252.849.388,44 24,03%
30	CHARGES DE PERSONNEL	50.513.738,35		-564.131	-1,1	51.077.869	52.450.955,26
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	25.576.483,94		-60.678	-0,2	25.637.162	36.690.877,22
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	11.907.823,58		4.066.964	51,9	7.840.860	12.999.569,06
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION						4.400.000,00
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	7.071.217,30		264.217	3,9	6.807.000	5.968.951,85
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	198.636.209,50		3.065.700	1,6	195.570.510	195.806.329,19
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	23.099.586,95		85.587	0,4	23.014.000	24.520.467,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS		11.255.503,54	-2.250.836	-16,7	13.506.340	12.678.521,22
42	REVENUS DES BIENS		178.859.223,38	162.861.863	NS	15.997.360	15.514.800,94
43	RECETTES DIVERSES		23.497.775,34	3.133.909	15,4	20.363.866	20.458.807,14
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		361.984,85	-80.735	-18,2	442.720	426.691,05
46	SUBVENTIONS ACQUISES		2.826.478,34	-331.281	-10,5	3.157.759	6.388.473,79
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		23.099.586,95	85.587	0,4	23.014.000	24.520.467,00

Fonctionnement

Préambule

Les charges 2010 s'élèvent à 316'805'060 F (+ 2.2% par rapport au budget hors imputations internes) et les revenus à 239'900'552 F (+ 213.7%). Il en résulte un excédent de charges de 76'904'507 F, soit une amélioration du résultat par rapport au budget de 156'560'849 F (+ 67.1%).

L'élément principal qui permet de dégager ce niveau de revenus exceptionnel provient du retraitement de certains actifs de l'Etat de Genève, sous-évalués au moment de leur reprise au bilan d'entrée IPSAS. L'analyse et le retraitement complet des écritures passées entre 1986 et 2009 s'est traduit par des ajustements comptables totalisant 162'087'171 F de revenus (transfert d'écritures du compte de fonctionnement au compte des investissements). Cela concerne:

- 1. Les frais d'étude liés à la mobilité et ceux relatifs au réseau des transports publics, dont les projets tramways (années 1989 à 2006): 33'649'580.82 F;
- 2. L'aménagement du lac et des cours d'eau, débarcadères, jetées, estacades, épuisoirs, (années 1988 à 2007): 54'172'445 F;
- 3. La participation cantonale en faveur des communes pour le développement et l'entretien du réseau secondaire des eaux usées (années 1986 à 2009): 74'265'145.60 F.

Sans ces ajustements comptables exceptionnels, l'excédent de charges sur les revenus 2010 s'élève à 238'991'679 F soit une détérioration du résultat de 5'526'323 F (+ 2.4%) par rapport au budget.

Charges

Le total des charges (hors imputations internes) s'élève en 2010 à 316'805'060 F contre un budget de 309'947'401 F, soit un dépassement de 6'857'659 F (+ 2.2%), principalement pour les raisons exposées ci-après.

Par nature à deux positions, les charges de personnel s'élèvent à 50'513'738 F, soit un non dépensé de 564'131 F par rapport au budget (- 1.1%). Cette différence s'explique avant tout par la difficulté de recruter certains profils. A relever que le département a de surcroît assumé la totalité de la réduction technique linéaire sur le personnel demandée par le Conseil d'Etat (1'193'917 F).

Les dépenses générales sont inférieures au budget de 60'678 F (- 0.2%).

S'agissant des amortissements, ils sont supérieurs au budget de 4'066'964 F (+ 51.9%). Ces charges sont comptabilisées par le seul département des constructions et des technologies de l'information (DCTI), via le module CFI dédié (FA).

Les dédommagements versés à des tiers dépassent le budget de 264'217 F (+ 3.9%), notamment en raison d'une écriture d'ajustement relative aux indemnités versées en faveur des CFF pour les trains régionaux, comptabilisée suite à une recommandation de l'ICF.

Les subventions effectivement accordées ont été supérieures au budget de 3'065'699 F (+ 1.6%), essentiellement en raison de la subvention non monétaire en faveur des TPG pour l'utilisation des infrastructures aériennes et au sol, calculée par le DCTI.

Les subventions redistribuées se sont révélées en léger dépassement de 85'587 F (+ 0.4%) par rapport au budget, les subventions fédérales liées à la protection civile en faveur des communes et d'institutions privées ayant été supérieures aux attentes.

Revenus

Les revenus (hors imputations internes) s'élèvent en 2010 à 239'900'552 F par rapport à un budget de 76'482'045 F, soit en augmentation de 163'418'507 F (+ 213.7%).

Par nature à 2 positions, les variations de revenus les plus significatives ont été réalisées dans les revenus des biens (nature 42: + 162'861'863 F), en raison des écritures d'ajustement recommandées par l'ICF et mentionnées en préambule.

06.01.00.00 Secrétariat général

Libellé Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart

31 Dépenses générales

- 331'024 F

Écart d'estimation

Il s'agit essentiellement de mandats non commandés (honoraires divers) à hauteur de 352'788 F.

Libellé Écart C 10 - B 10 Libellé

36 Subventions accordées

+ 100'164 F

Écart d'estimation

Sur demande de l'ICF, le département a comptabilisé sur l'exercice 2010 l'entier du solde de décompte 2008 dû par l'Etat à la Compagnie Générale de Navigation sur le lac Léman (CGN), dès lors que ce montant n'était plus sujet à discussion entre l'Etat de Genève et la CGN. Cette dépense supplémentaire est entièrement couverte par une dissolution de provision (comptabilisée sous une nature 439), prévue à cet effet.

43 Recettes diverses

+ 1'186'385 F

Écart d'estimation

Fin 2009, une provision avait été constituée dans l'attente de la détermination du montant dû par l'Etat de Genève en faveur de la CGN au titre du solde de décompte 2008. Cette situation s'est réglée par l'utilisation de la provision à hauteur de 639'556 F et par la dissolution du reste (577'223 F).

06.02.00.00 Direction générale de l'intérieur

Libellé Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart

31 Dépenses générales

- 288'464 F

Écart d'estimation

Le service de la mensuration officielle a vu ses dépenses générales inférieures aux prévisions pour ce qui concerne les fournitures de bureau (- 81'816 F), les frais de mensuration et de conservation (- 61'151 F), les marchandises (- 52'269 F) et les honoraires divers (- 30'743 F).

Le service de l'information et de la communication n'a pas utilisé la totalité de son budget lié à l'impression des brochures et périodiques d'informations (- 22'753 F).

Le secteur logistique du service de la sécurité civile n'a pas procédé à l'entretien du matériel Polycom (- 13'000 F) et les frais de marchandises ont été inférieurs aux prévisions (- 11'092 F).

36 Subventions accordées

- 147'638 F

Écart d'estimation

Il s'agit essentiellement de subventions non versées par la sécurité civile aux communes relatives au matériel (- 104'998 F), aux frais d'instructions (- 9'180 F) et à l'équipement (- 30'659 F).

37 Subventions redistribuées

+ 1'147'435 F Contrainte liée à une loi

Les subventions fédérales redistribuées par la protection civile en faveur des communes et des institutions privées ont été supérieures aux attentes (respectivement + 501'335 F et + 646'100 F).

43 Recettes diverses

+ 1'520'312 F

Écart d'estimation

Les émoluments administratifs perçus par le service de la mensuration officielle ont été inférieurs aux prévisions (- 239'921 F). La participation des compagnies d'assurances contre l'incendie est dorénavant comptabilisée en nature 43 et non plus 49 (+ 1'778'010 F contre un budget de 1'620'000 F).

46 Subventions acquises

- 99'515 F

Écart d'estimation

Les dépenses liées au fonds des assureurs (fonds alloué par des tiers avec conditions - FATAC - rattaché au service de la sécurité civile) ayant été inférieures au budget, les produits différés destinés à les couvrir sont donc également en-deçà du budget (nature 464: - 54'981 F).

Par ailleurs, la protection civile n'a pas reçu les subventions fédérales prévues (- 18'250 F).

47 Subventions à redistribuer

+ 1'147'435 F Contrainte liée à une loi

Voir explications sous nature 37.

49 Imputations internes

- 1'620'000 F

Écart d'estimation

La participation des compagnies d'assurances contre l'incendie est dorénavant comptabilisée en nature 43 et non plus 49.

06.03.00.00 Direction générale de la mobilité

Libellé

Écart C 10 - B 10

Justification de l'écart

31 Dépenses générales

+ 1'344'374 F

Écart d'estimation

Suite à l'entrée en vigueur, en 2010, de la nouvelle convention avec la Fondation des parkings portant sur les recettes des horodateurs, et à la demande de l'ICF, il s'est agit de comptabiliser en charges les différents frais assumés par la Fondation et refacturés à l'Etat (commissions de traitement, forfait de gestion et d'entretien et autres frais supplémentaires). Cette dépense n'était pas prévue au budget 2010 (nature 318: + 1'375'787 F).

Libellé

Écart C 10 - B 10

Justification de l'écart

35 Dédommagements à des tiers

+ 277'813 F

Écart d'estimation

Suite à la recommandation de l'ICF, et conformément à la directive transversale EGE 02-21, la part de l'offre CFF 2010 qui se réalise sur l'exercice 2009 (du 15 au 31 décembre) a été comptabilisée en tant

qu'élément d'ajustement sur l'exercice 2010 (+ 323'808 F). Il s'agit d'une correction d'erreur d'exercice antérieur, dès lors que cette charge aurait du être comptabilisée sur les comptes 2009.

36 Subventions accordées

+ 5'057'951 F Dépassement de crédit

L'écart de + 5'057'951 F s'explique de la manière suivante:

- 1. La subvention versée aux Transports publics genevois (TPG) a été supérieure au budget de 517'080 F (nature 363.00113) en raison du solde de l'offre complémentaire 2009 qui a été déterminée au printemps 2010, soit après le bouclement des comptes 2009, grevant ainsi le budget 2010. Aucune demande en autorisation de crédit supplémentaire n'a été déposée puisque le dépassement est inférieur au seuil de matérialité (0.5% du crédit budgétaire voté) déterminé par le règlement sur les crédits supplémentaires (D 1 05 09);
- La subvention non monétaire octroyée aux TPG pour l'utilisation des infrastructures aériennes et au sol est supérieure de 4'875'370 F. Cette charge est calculée par le département des constructions et des technologies de l'information, notamment sur la base des actifs concernés et du taux d'intérêt appliqué;
- 3. La subvention versée à la Société des Mouettes Genevoises Navigation SA (SMGN) a été supérieure au budget de 13'915 F. En application du contrat de prestation liant l'Etat de Genève et la SMGN, ce supplément a été versé au titre de garantie de recettes Unireso. Ce dépassement a été autorisé par le département des finances conformément au règlement sur les crédits supplémentaires (D 1 05 09);
- Les indemnités versées aux Transports publics nyonnais (TPN) ont été inférieures aux prévisions (nature 365.00404: - 12'328 F). L'offre 2010 a été présentée par les TPN après l'élaboration du budget (fin octobre 2009);
- Les indemnités versées à la Société Nationale des Chemins de Fer français (SNCF) pour les trains régionaux (nature 367.00114) ont été inférieures au budget en raison, d'une part, d'une régularisation 2009 moins importante et, d'autre part, du report des travaux du CEVA (- 260'038 F);
- 6. La subvention octroyée au Groupement local de coopération transfrontalière (GLCT) au titre de participation au déficit des lignes de transports collectifs transfrontalières et aux frais de fonctionnement (nature 367.00402) a été inférieure en raison de variations favorables du taux de change €/CHF (-75'585 F).

42 Revenus des biens

+ 34'647'036 F

Écart d'estimation

Suite à une recommandation de l'ICF sur les comptes 2009, une écriture d'ajustement de 33'649'581 F a été comptabilisée (nature 428). En application des normes IPSAS, dans le cadre du bilan d'entrée, il s'est agi de procéder à l'analyse et au retraitement des frais d'études liés à la mobilité et au réseau des transports publics (projets tramways) comptabilisés depuis 1989 jusqu'à 2006 (transfert du compte de fonctionnement au compte des investissements).

Par ailleurs, en raison du taux d'intérêt appliqué moins élevé que prévu, la rémunération du capital de dotation des TPG a été moins importante (nature 426: - 165'000 F).

Les revenus en provenance de la location des canalisations SL sont restés stables entre 2009 et 2010, mais sont inférieurs au budget (- 214 048 F). Les produits bruts des parcomètres, gérés par la Fondation des parkings, ont été supérieurs aux attentes (+ 748'039 F).

43 Recettes diverses

+ 447'287 F

Écart d'estimation

Pour l'essentiel, il s'agit de la dissolution d'une provision pour risques et charges de 517'080 F, qui a été utilisée dans le cadre du règlement de l'offre complémentaire 2009 des TPG.

46 Subventions acquises

+ 202'002 F

Écart d'estimation

Un produit différé de subventions reçues, a été comptabilisé par le DCTI (+ 261'990 F), via le module CFI dédié (FA).

D'autre part, la participation de la Confédération au déficit de la ligne Genève-Annemasse de la SNCF a été moins importante que prévu puisqu'elle se base sur l'offre définitive 2010 (- 59'988 F), établie en juin 2010 à un niveau inférieur au budget voté (163'312 F au lieu de 223'300 F).

06.05.00.00 Direction générale de la nature et du paysage

Libellé

Écart C 10 - B 10

Justification de l'écart

30 Charges de personnel

+ 176'418 F

Écart d'estimation

Un remplacement de congé maternité et des appuis ponctuels ont généré un dépassement des charges de personnel de l'ordre de 2.1%.

36 Subventions accordées

+ 98'538 F

Dépassement de crédit

Les subventions liées aux dégâts dus à la faune ont été plus importantes que prévu (nature 365.08511: +186'796 F) et ont fait l'objet d'une autorisation de crédit supplémentaire acceptée par la Commission des finances en décembre 2010. Les dégâts dus aux sangliers ont pu être contenus grâce à une régulation importante et au renforcement des mesures de prévention sur les cultures plus vulnérables avec la participation des agriculteurs genevois. En revanche, les dégâts des lièvres et des pigeons sont en hausse (env. 125'000 F), notamment à cause de la météo défavorable du printemps qui a retardé la croissance du tournesol, de même que les dégâts de chevreuils (env. 55'000 F).

Enfin, aucune subvention n'a été versée aux communes par le service des forêts dès lors que celles-ci n'ont pas effectué de travaux en 2010 (nature 362: - 52'000 F).

37 Subventions redistribuées

+ 182'327 F Contrainte liée à une loi

Le canton a reçu de la Confédération plus de subventions à redistribuer dans le cadre des conventions programmes RPT.

42 Revenus des biens

+ 54'010'464 F

Écart d'estimation

Suite à une recommandation de l'ICF sur les comptes 2009, une écriture d'ajustement de 54'172'445 F a été comptabilisée (nature 428). En application des normes IPSAS, dans le cadre du bilan d'entrée, il s'est agi

de procéder à l'analyse et au retraitement des dépenses liées à l'aménagement du lac et des cours d'eau, débarcadères, jetées, estacades, épuisoirs, (actifs portuaires) comptabilisés depuis 1988 jusqu'à 2007 (transfert du compte de fonctionnement au compte des investissements). La redevance 2010 du Parking du Mt-Blanc a été plus conséquente que prévu au moment du budget (+ 230'442 F). En outre, une écriture d'ajustement de 137'887 F a été comptabilisée en tant que recettes supplémentaires versées par le Parking du Mt-Blanc au titre de corrections de méthode de calcul de répartition du bénéfice entre l'entreprise et l'Etat de Genève.

Conformément à une recommandation de l'ICF, seul le produit de la vente de bois aux particulier peut être comptabilisée en nature 43, celui résultant de la vente à d'autres services de l'Etat de Genève est dorénavant comptabilisé en nature 49. Cette comptabilisation induit une baisse de revenus en nature 43 de 574'571 F.

43 Recettes diverses

- 331'584 F

Écart d'estimation

L'objectif budgétaire n'a pas été atteint, malgré une augmentation constante des requêtes en demande d'autorisation d'abattage d'arbres (nature 431: - 116'575 F).

Les produits supplémentaires liés à l'augmentation des taxes d'amarrage ont été surestimés au budget (nature 434: - 222'883 F).

46 Subventions acquises

- 213'955 F Contrainte liée à une loi

Le canton a reçu moins de subventions de la Confédération pour ses propres projets dans le cadre des conventions programmes RPT (nature 460).

47 Subventions à redistribuer

+ 182'327 F Contrainte liée à une loi

Voir explications sous nature 37.

49 Imputations internes

+ 551'600 F

Écart d'estimation

La vente de bois à d'autres services de l'Etat de Genève est dorénavant comptabilisé en nature 49 (+ 568'600 F) et plus 43.

06.06.00.00 Direction générale de l'agriculture

Libellé

C 10 - B 10

Justification de l'écart

36 Subventions accordées

- 1'006'247 F

Écart d'estimation

L'écart de - 1'006'247 F s'explique ainsi:

- En l'absence de base légale, la subvention en faveur de la Fondation pour les zones agricoles spéciales (FZAS) n'a pas été versée en 2010 (nature 363.02502: - 100'000 F);
- L'avancement des travaux d'améliorations foncières est dépendant de tiers (syndicats, communes ou privés) chargés de leur réalisation (somme des natures 362.07210, 364.07210 et 366.07201: - 258'912 F);

- 3. La mise en œuvre du réseau agro-environnemental de Bernex et d'autres réseaux est retardée (nature 366.09301: 77'440 F);
- Les contrôles s'inscrivant dans la lutte contre les maladies et les ravageurs ont été inférieurs aux prévisions (somme des natures 362.08010 et 366.08002: - 49'571 F);
- 5. Les demandes de subventions en lien avec des projets de promotion agricole ont été inférieures aux prévisions (somme des natures 365.00208 et 366.00202: 98'674 F);
- 6. Les subventions versées au titre d'améliorations structurelles et mesures sociales ont été moindres que prévu en raison, d'une part de la surévaluation des mesures de sécheresse et, d'autre part, du fait qu'aucune demande de subvention pour arrachage de vignes n'a été déposée (nature 366.02201: - 200'638 F);
- 7. Dans le cadre de la préservation de l'espace rural et des ressources naturelles (nature 366.01101: -78'581 F), la construction des stations de lavage a été reportée et les subventions en lien avec des projets d'énergie renouvelable ou celles liées au traitement des effluents de caves viticoles ont été inférieures aux estimations:
- 8. Les demandes de subventions pour les cultures novatrices sont inférieures aux prévisions (nature 366.01003: 69'294 F).

37 Subventions redistribuées

- 1'244'175 F Contrainte liée à une loi

L'écart de - 1'244'174 F s'explique de la manière suivante:

- 1. L'avancement des travaux d'améliorations foncières est dépendant de tiers (syndicats ou communes) chargés de leur réalisation (somme des natures 372.07210 et 374.07210: 228'466 F);
- 2. Les données liées au versement des contributions selon l'Ordonnance sur les contributions à la culture des champs (OCCCh) dépendent notamment du type de culture et des surfaces annoncées par les exploitations au bénéfice de paiements directs, éléments qui ne sont pas connus lors de l'établissement du budget. Dès lors, malgré une estimation au plus juste selon les contributions versées en 2008 et les estimations pour 2009, qui ont également tenu compte des adaptations liées à l'entrée en vigueur de la politique agricole 2011 (PA 2011), cette rubrique est toujours susceptible de subir des variations significatives (nature 376.07701: 1'080'711 F).

42 Revenus des biens

- 75'733 F

Écart d'estimation

Le revenu non monétaire lié à la mise à disposition de locaux en faveur de l'OPAGE est enregistré dorénavant dans les comptes du DCTI (nature 427: - 65'000 F).

47 Subventions à redistribuer

- 1'244'175 F Contrainte liée à une loi

Voir explications sous nature 37.

budgets de fonctionnement (- 4'236'961 F).

06.08.00.00 Direction générale de l'eau Libellé Justification de l'écart C 10 - B 10 Écart d'estimation 31 Dépenses générales - 737'950 F Les honoraires et prestations liés au traitement des eaux de l'Hermance sont assumées dès 2010 par les services industriels de Genève SIG (- 140'000 F). Les études générales relatives à la protection des eaux ont été inférieures aux prévisions (- 119'434 F). S'agissant du service de renaturation des cours d'eau, l'accent a été davantage porté sur les études (+ 828'849 F) que sur les travaux d'entretien (- 1'326'290 F). Écart d'estimation 36 Subventions accordées - 1'037'069 F La participation du canton de Genève dans le cadre du contrat de rivière transfrontalière du Foron n'a pas été versée en raison de l'inexécution des travaux qui ont été reportés (nature 367.07010: - 1'000'000 F). Les personnes physiques ont formulé peu de demandes de soutien financier pour les projets de renaturation (nature 366.07010: - 32'500 F). 41 Patentes et concessions - 2'164'830 F Écart d'estimation La perception des redevances sur les captages à fin de production d'eau potable a fait l'objet d'une observation de l'ICF sur les comptes 2009. Il s'en est ensuivi, courant 2010, l'entrée en vigueur d'un nouveau mode de perception, dans un contexte de diminution des volumes d'eau pompés (-821'506 F), ainsi que la mise à niveau des décomptes 2008 et 2009, comprenant une écriture d'ajustement (- 808'617 F). Les redevances SIG pour Verbois ont été inférieures au budget en raison d'une année hydrologique moins bonne que prévu (- 474'343 F). 42 Revenus des biens + 74'264'511 F Écart d'estimation Suite à une recommandation de l'ICF, une écriture d'ajustement de 74'265'146 F a été comptabilisée (nature 428). En application des normes IPSAS, dans le cadre du bilan d'entrée, il s'est agit de procéder à l'analyse et au retraitement des participations cantonales en faveur des communes pour le développement et l'entretien du réseau secondaire, comptabilisées depuis 1986 (transfert du compte de fonctionnement au compte des investissements). 43 Recettes diverses + 281'008 F Écart d'estimation Remboursement par SIG des participations cantonales refacturées aux communes, comptabilisé dorénavant en compte de fonctionnement et non plus en compte d'investissement (+ 4'600'000 F). Suite à la recommandation de l'ICF, une nouvelle convention a été signée entre l'Etat de Genève et les SIG en janvier 2010. Celle-ci a introduit une planification basée sur une meilleure prévisibilité budgétaire. La baisse des recettes est une conséquence directe des réductions d'effectifs et des

46 Subventions acquises

- 219'065 F

Écart d'estimation

Les subventions fédérales versées au service de la renaturation des cours d'eau ont été inférieures au budget de 404'987 F (nature 460). Les travaux de renaturation de l'Hermance (Pont Neuf - Pont des Golettes), initialement prévus en 2009, ont été effectués en 2010, occasionnant une hausse de la participation française (nature 467: + 224'410 F). Les autres subventions prévues n'ont pas été perçues (nature 469: - 32'820 F).

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2009
06.00.00.00	INTÉRIEUR ET MOBILITÉ						
3	CHARGES hors imputations internes	316.805.059,62	200 200 550 40	6.857.659	2,2	309.947.401	332.837.149,58
4	REVENUS hors imputations internes	70 004 507 00	239.900.552,40	163.418.507	213,7	76.482.045	79.987.761,14
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-76.904.507,22 75,73%		156.560.849	51,0	-233.465.356 24,68%	-252.849.388,44 24,03%
06.01.00.00	SECRÉTARIAT GÉNÉRAL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	12.383.314,32	2.028.797,56	-371.123 1.201.949	-2,9 145,4	12.754.437 826.849	23.181.267,52 4.283.097,81
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-10.354.516,76 16,38%		1.573.071	9,9	-11.927.588 6,48%	-18.898.169,71 18,48%
	0000=111011=01170	15,55%			0,0	5,1070	16, 16, 16
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.383.735,01		-173.362	-2,0	8.557.097	8.463.897,50
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.024.156,23		-331.024	-24,4	1.355.180	4.607.785,16
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	158.977,08		33.099	26,3	125.878	1.333.180,01
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	2.816.446,00		100.164	3,7	2.716.282	8.776.404,85
42	REVENUS DES BIENS		204.170,55	15.564	8,3	188.607	3.072.724,11
43	RECETTES DIVERSES		1.824.627,01	1.186.385	185,9	638.242	1.210.373,70
06.02.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'INTÉRIEUR						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	15.201.436,20	5.182.845,66	432.532 2.522.010	2,9 94,8	14.768.904 2.660.836	15.665.310,93 2.696.881,11
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-10.018.590,54 34,09%		2.089.477	16,1	-12.108.068 18,02%	-12.968.429,82 17,22%
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.700.816,59		-220.879	-2,0	10.921.696	12.080.501,28
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.463.079,23		-288.464	-16,5	1.751.543	1.973.790,39
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.291.465,33		-51.150	-3,8	1.342.615	1.027.589,01
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	8.227,90		-6.772	-45,1	15.000	13.219,65
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	359.412,20		-147.638	-29,1	507.050	346.310,60
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	1.378.434,95		1.147.435	496,7	231.000	223.900,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS		35.000,00	0	0,0	35.000	35.000,00
42	REVENUS DES BIENS		22,26	22	ND		906,85
43	RECETTES DIVERSES		3.104.631,31	1.520.312	96,0	1.584.319	1.738.454,35

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMIT IL 2003
06.02.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'INTÉRIEUR (Suite)						
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		298.755,35	-46.245	-13,4	345.000	341.432,05
46	SUBVENTIONS ACQUISES		366.001,79	-99.515	-21,4	465.517	357.187,86
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		1.378.434,95	1.147.435	496,7	231.000	223.900,00
06.03.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA MOBILITÉ						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	220.604.899,57	47.141.982,46	7.853.752 35.296.325	3,7 298,0	212.751.148 11.845.657	209.467.891,19 9.130.001,50
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-173.462.917,11 21,37%		27.442.574	15,8	-200.905.491 5,57%	-200.337.889,69 4,36%
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.812.485,60		-188.123	-2,1	9.000.609	8.179.242,75
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	7.978.650,21		1.344.374	20,3	6.634.276	7.028.918,69
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	6.884.629,29		1.361.736	24,7	5.522.893	7.410.093,74
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	6.977.813,00		277.813	4,1	6.700.000	5.869.528,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	189.951.321,47		5.057.951	2,7	184.893.370	180.980.108,01
42	REVENUS DES BIENS		45.887.035,82	34.647.036	308,2	11.240.000	7.861.604,50
43	RECETTES DIVERSES		829.644,49	447.287	117,0	382.357	736.952,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		425.302,15	202.002	90,5	223.300	531.445,00
06.05.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA NATURE ET DU PAYSAGE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	18.830.010,16	63.215.432,27	3.299.717 53.561.245	21,2 554,8	15.530.293 9.654.187	21.841.577,09 11.186.368,84
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	44.385.422,11 335,72%		50.261.528	273,6	-5.876.106 62,16%	-10.655.208,25 51,22%
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.078.635,38		176.418	1,8	9.902.217	10.057.420,80
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.681.186,51		-21.445	-0,6	3.702.632	4.894.671,48
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	3.236.265,47		2.863.879	769,1	372.386	3.310.220,61
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	806.596,30		98.538	13,9	708.058	666.828,05
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	1.027.326,50		182.327	21,6	845.000	2.912.436,15
41	PATENTES ET CONCESSIONS		243.994,00	-86.006	-26,1	330.000	287.929,50
42	REVENUS DES BIENS		58.314.282,22	54.010.464	NS	4.303.818	4.358.279,64
							ı

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	202021 2010	
06.05.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA NATURE ET DU PAYSAGE (Suite)						
43	RECETTES DIVERSES		3.343.784,55	-331.584	-9,0	3.675.369	3.194.678,55
46	SUBVENTIONS ACQUISES		286.045,00	-213.955	-42,8	500.000	433.045,00
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		1.027.326,50	182.327	21,6	845.000	2.912.436,15
06.06.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'AGRICULTURE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	29.180.259,03	23.172.568,40	-2.252.726 -1.290.155	-7,2 -5,3	31.432.985 24.462.723	29.841.214,03 22.998.545,38
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-6.007.690,63 79,41%		962.571	1,6	-6.970.262 77,83%	-6.842.668,65 77,07%
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.321.534,35		34.180	1,0	3.287.354	3.233.494,10
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	850.100,67		-26.169	-3,0	876.270	778.090,07
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	79.702,63		-8.908	-10,1	88.611	104.351,53
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	30.593,00		-1.407	-4,4	32.000	29.321,25
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	4.204.502,88		-1.006.247	-19,3	5.210.750	4.311.826,23
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	20.693.825,50		-1.244.175	-5,7	21.938.000	21.384.130,85
42	REVENUS DES BIENS		113.416,83	-75.733	-40,0	189.150	145.958,94
43	RECETTES DIVERSES		2.225.073,62	30.501	1,4	2.194.573	1.367.272,39
46	SUBVENTIONS ACQUISES		140.252,45	-748	-0,5	141.000	101.183,20
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		20.693.825,50	-1.244.175	-5,7	21.938.000	21.384.130,85
06.08.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'EAU						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	21.542.527,84	99.158.926,05	-2.167.106 72.127.133	-9,1 266,8	23.709.634 27.031.793	32.839.888,82 29.692.866,50
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	77.616.398,21 460,29%		74.294.239	346,3	3.322.159 114,01%	-3.147.022,32 90,42%
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.153.918,92		-254.977	-2,4	10.408.896	10.436.398,83
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	10.579.311,09		-737.950	-6,5	11.317.261	17.407.621,43
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	256.783,78		-131.693	-33,9	388.477	-185.865,84
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION						4.400.000,00
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	54.583,40		-5.417	-9,0	60.000	56.882,95

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	DODGE1 2010	50m 1L 2009
06.08.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'EAU (Suite)						
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	497.930,65		-1.037.069	-67,6	1.535.000	724.851,45
41	PATENTES ET CONCESSIONS		10.976.509,54	-2.164.830	-16,5	13.141.340	12.355.591,72
42	REVENUS DES BIENS		74.340.295,70	74.264.511	NS	75.785	75.326,90
43	RECETTES DIVERSES		12.170.014,36	281.008	2,4	11.889.006	12.211.076,15
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		63.229,50	-34.491	-35,3	97.720	85.259,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.608.876,95	-219.065	-12,0	1.827.942	4.965.612,73
06.19.00.00	ACTIVATION CHARGES DE PERSONNEL - DT						
3	CHARGES hors imputations internes	-937.387,50		62.613	-6,3	-1.000.000	
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	937.387,50		-62.613		1.000.000	
30	CHARGES DE PERSONNEL	-937.387,50		62.613	-6,3	-1.000.000	

Récapitulation du département SOLIDARITÉ ET EMPLOI

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2009
07.00.00.00	SOLIDARITÉ ET EMPLOI						
3	CHARGES hors imputations internes	1.572.187.982,79		-68.991.236	-4,2	1.641.179.219	1.473.278.766,90
4	REVENUS hors imputations internes		438.586.664,96	16.731.995	4,0	421.854.670	460.207.633,71
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.133.601.317,83 27,90%		85.723.231	2,2	-1.219.324.549 25,70%	-1.013.071.133,19 31,24%
30	CHARGES DE PERSONNEL	91.465.872,18		-3.758.067	-3,9	95.223.939	88.878.913,45
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.607.132,26		-448.149	-11,1	4.055.281	4.282.988,51
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	194,80		195	ND		1.949,65
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	92.285.076,07		5.504.191	6,3	86.780.885	76.988.099,16
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	82.701.300,72		-25.048.699	-23,2	107.750.000	76.384.635,26
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.301.152.916,76		-45.016.197	-3,3	1.346.169.114	1.225.731.176,87
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	975.490,00		-224.510	-18,7	1.200.000	1.011.004,00
40	IMPÔTS		15.160.351,40	364.681	2,5	14.795.670	23.786.551,99
41	PATENTES ET CONCESSIONS		95.500,00	13.400	16,3	82.100	58.000,00
42	REVENUS DES BIENS		28.088.247,13	-146.424	-0,5	28.234.671	56.178.441,37
43	RECETTES DIVERSES		134.711.915,26	19.962.897	17,4	114.749.018	132.384.493,16
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		46.264.932,73	-3.119.865	-6,3	49.384.798	45.919.185,40
46	SUBVENTIONS ACQUISES		213.290.228,44	-118.185	-0,1	213.408.413	200.869.957,79
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		975.490,00	-224.510	-18,7	1.200.000	1.011.004,00

Fonctionnement

07 Solidarité et emploi	Budget 2010	Comptes 2010	Variation C10-B10
3 Charges	1'639'979'219	1'571'212'493	-68'766'726
30 Charges de personnel	95'223'939	91'465'872	-3'758'067
31 Dépenses générales	4'055'281	3'607'132	-448'149
32 Intérêts passifs et frais d'emprunts	-	195	195
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	86'780'885	92'285'076	5'504'191
35 Dédommagements à des tiers	107'750'000	82'701'301	-25'048'699
36 Subventions accordées	1'346'169'114	1'301'152'917	-45'016'197
4 Revenus	420'654'670	437'611'174	16'956'504
40 Impôts	14'795'670	15'160'351	364'681
41 Patentes et concessions	82'100	95'500	13'400
42 Revenus des biens	28'234'671	28'088'247	-146'424
43 Recettes diverses	114'749'018	134'711'915	19'962'897
45 Dédommagements de collectivités publiques	49'384'798	46'264'933	-3'119'865
46 Subventions acquises	213'408'413	213'290'228	-118'185

Charges

Le département présente pour l'exercice 2010 des charges de fonctionnement, hors imputations internes et subventions à redistribuer, inférieures de 68'766'726 F par rapport au budget voté.

Revenus

Les revenus 2010 sont excédentaires par rapport au budget voté de 16'956'504 F.

La justification de cet écart est commentée par centre de responsabilité.

07.00.00.00 Solidarité et emploi								
Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart						
30 Charges de personnel	- 3'758'067	Écart d'estimation						
Cette non dépense s'explique par une gestion rigoureuse des effectifs. En raison de la gestion départementale, les écarts concernant cette rubrique ne sont pas présentés par centre de responsabilité.								
31 Dépenses générales	- 448'149	Écart d'estimation						
Le département maintient sa politique de gestion rigoureuse des dépenses générales. En raison de la gestion départementale et de la décision relative aux reports budgétaires, les écarts concernant cette rubrique ne sont pas présentés par centre de responsabilité.								
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+ 5'504'191	Écart d'estimation						

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
35 Dédommagements à des tiers	- 25'048'699	Écart d'estimation
La loi en matière de chômage a permis d'accélérer le malgré une conjoncture économique difficile.	retour à l'emploi,	
Par ailleurs, si la suppression des anciens emplois désormais achevée, le développement des nouveaux emplois de solidarité s'inscrit dans une plus longue du provisoirement une utilisation moindre des budgets qui se montée en puissance du nouveau dispositif, comme l'indi comptes par rapport à 2009.	outils tels que les rée. Il en découle résorbera avec la	
36 Subventions accordées	- 45'016'197	Écart d'estimation
Cet écart s'explique principalement par le montant des p aux personnes physiques (allocations familiales pou actives, services des prestations cantonales et servic maladie) qui est inférieur aux prévisions.	r personnes non	
40 Impôts	+ 364'681	Écart d'estimation
Les recettes du droit des pauvres sont légèrement supé 2010.	érieures au budget	
42 Revenus des biens	- 146'424	Écart d'estimation
Cet écart s'explique principalement par les revenus de Entrepôts de Genève SA (PFEG) qui sont inférieur budgétaires. En effet, une modification a été apportée liant l'Etat de Genève au PFEG, dès lors qu'un bâtiment réalisation du chiffre d'affaires des PFEG est la propriété n'entre désormais plus dans le périmètre du contrat de ba	rs aux prévisions au contrat de bail qui contribue à la de ces derniers et	
En revanche, la part du bénéfice réalisé par l'Aéroport de supérieure aux prévisions budgétaires.	e Genève (AIG) est	
43 Recettes diverses	+ 19'962'897	Écart d'estimation
Cette variation est composée de dissolution et utilisation aussi de prestations à restituer perçues par le servic complémentaires (SPC) et le service de l'assurance mala	e des prestations	
45 Dédommagements de collectivités publiques	- 3'119'865	Écart d'estimation
En raison des charges moins importantes que prévues, par la Confédération est adapté aux dépenses réelles des structures correspondantes (OCE part fédérale et CC	de fonctionnement	

Libellé Écart Justification de l'écart C 10 - B 10

46 Subventions acquises

- 118'185

Écart d'estimation

Cette variation est composée d'une diminution de la subvention fédérale allouée au service des prestations complémentaires (- 4.5 mios), directement en lien avec le volume inférieur au budget des prestations complémentaires AVS/AI versées et de la restitution de subventions non dépensées en application de la politique de l'Etat en matière de thésaurisation des subventions (+ 3.8 mios).

07.01.00.00 Présidence, secrétariat général

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 1'180'040

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Un dépassement de crédit a été accordé afin de suivre la recommandation de l'inspection cantonale des finances qui demandait que les pertes cumulées des années précédentes (1995 - 2005) de la fondation mixte pour la création d'une salle polyvalente de spectacle (ARENA), lesquelles viennent "diminuer" sous l'angle des fonds propres de la fondation le capital de dotation concédé par l'Etat, fassent l'objet d'une provision formelle pour dépréciation d'actifs dans le comptes de l'Etat.

42 Revenus des biens

- 99'195

Écart d'estimation

La part du bénéfice réalisé par l'Aéroport de Genève (AIG) est supérieure aux prévisions budgétaires.

Par contre les revenus des Ports-Francs et Entrepôts de Genève SA (PFEG) qui sont inférieurs aux prévisions budgétaires. En effet, une modification a été apportée au contrat de bail liant l'Etat de Genève au PFEG, dès lors qu'un bâtiment qui contribue à la réalisation du chiffre d'affaires des PFEG est la propriété de ces derniers et n'entre désormais plus dans le périmètre du contrat de bail.

07.03.00.00 Office cantonal de l'inspection et des relations du travail

45 Dédommagements de collectivités publiques

- 255'597

Écart d'estimation

L'estimation initiale n'a pas été atteinte en raison d'une diminution passagère des contrôles en matière de santé et sécurité au travail, financés par Commission fédérale concernée.

07.04.01.00 Office cantonal de l'emploi - part cantonale

35 Dédommagements à des tiers

+ 1'077'712

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Un dépassement de crédit a été accordé par la commission des finances pour le financement de la prolongation à 520 jours de la durée d'indemnisation pour l'assurance chômage. La participation cantonale aux mesures du marché du travail (MMT) a été inférieure au budget. Les indemnités perte de gains maladie pour chômeurs (PCM) ont été supérieures au budget en raison de l'augmentation du nombre de demandeurs d'emploi.

Libellé Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart

43 Recettes diverses

- 226'401

Écart d'estimation

Les recettes PCM ont été moins élevées que les prévisions budgétaires.

07.04.02.00 Office cantonal de l'emploi - part fédérale

45 Dédommagements de collectivités publiques

- 2'507'462

Écart d'estimation

Les sommes versées par la Confédération pour la gestion des offices régionaux de placement (ORP) sont en dessous de la cible budgétaire tenant compte des dépenses moins élevées que prévues initialement.

07.04.04.00 Caisse cantonale genevoise de chômage (CCGC)

45 Dédommagements de collectivités publiques

- 356'806

Écart d'estimation

Malgré une conjoncture économique défavorable, les charges nécessaires au fonctionnement de la CCGC ont pu être maîtrisées, d'où une diminution du dédommagement versé par le secrétariat d'Etat à l'économie (SECO).

07.04.09.00 Mesures cantonales chômage

35 Dédommagements à des tiers

- 26'126'412

Écart d'estimation

Le nombre de bénéficiaires pour les programmes cantonaux d'emploi de formation et les emplois de solidarité, en progression soutenue, a été moins élevé que les prévisions budgétaires. L'augmentation régulière du nombre d'emplois de solidarité est toutefois planifiée conformément au programme de législature.

Les frais de formation cantonaux ont également été moins élevés que prévu, mais un déploiement croissant se poursuit.

Le nombre d'allocations de retour à l'emploi a été quasi conforme à la prévision budgétaire.

07.14.11.00 Direction générale de l'action sociale

36 Subventions accordées

- 10'393'504

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Cet écart s'explique principalement par les éléments suivants :

Hospice général
 Subvention de fonctionnement
 (règle de comptabilisation de la thésaurisation)

- 7.4 mios

+ 11.6 mios

Aide sociale : dossiers et charges supérieurs aux prévisions pour lesquels un

crédit supplémentaire a été accordé par la commission des finances Requérants d'asile : remboursement ODM plus important que prévu

Écart d'estimation 36 Subventions accordées Dépassement de crédit **EMS** - 1.4 mios Report ouverture d'un EMS et dépenses contenues de l'enveloppe complémentaire **EPH** - 2.6 mios Report ouverture de nouvelles places - 8.4 mios Allocations familiales Depuis 2009 le régime des allocations familiales pour les personnes sans activité lucrative émarge au budget de l'Etat. Le nombre de dossiers, réellement ouverts en 2010, se révèle inférieur à celui estimé lors de l'élaboration du budget. Écart Libellé Justification de l'écart C 10 - B 10 Écart d'estimation 40 Impôts + 364'681 Les recettes du droit des pauvres sont légèrement supérieures au budget 2010. Écart d'estimation 43 Recettes diverses + 1'970'795 Les restitutions dues pour les placements de personnes dans les institutions genevoises mais en provenance d'autres cantons, ainsi que la nature "utilisation de provisions pour risques et charges" motivent cet écart. 46 Subventions acquises + 3'803'280 Écart d'estimation Restitution de subventions non dépensées en application de la politique de l'Etat en matière de thésaurisation des subventions.

07.14.21.00 Service cantonal d'avance et de recouvrement des pensions alimentaires (SCARPA)

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 244'093

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Un crédit supplémentaire a été accordé, suite à l'application de nouvelles règles de gestion des créances irrécouvrables et de la poursuite de l'épuration d'un nombre conséquent de ses dossiers "débiteurs".

La constitution de la provision pour débiteurs douteux a porté sur un montant inférieur au budget (- 1.2 mio) pour mieux intégrer les effets de la LARPA.

43 Recettes diverses

+ 1'541'469

Écart d'estimation

Les montants comptabilisés au titre des débiteurs irrécouvrables sont couverts par un revenu équivalent, résultat de l'utilisation de la provision.

07.14.22.00 Service des tutelles d'adultes

Libellé Ecart C 10 - B 10

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

+ 647'639

Écart d'estimation Dépassement de crédit

Justification de l'écart

Un crédit supplémentaire a été accordé afin d'augmenter la provision pour débiteurs douteux, ce qui a permis la mise en place d'une gestion rigoureuse ainsi que des actions d'épurations des dossiers.

43 Recettes diverses

+ 207'008

Écart d'estimation

L'écart est essentiellement dû à la dissolution d'une provision pour risque et charge devenue sans objet ainsi qu'à l'utilisation et à la dissolution de la provision pour débiteurs douteux.

07.14.33.00 Service des prestations complémentaires (SPC)

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

- 5'756'793

Écart d'estimation

La constitution de provisions au SPC est en majeure partie fonction du "stock" en fin d'année de dossiers à traiter et des dossiers en attente d'une décision d'autres instances. Le volume de ce "stock" ayant diminué, les charges de l'exercice sont inférieures au budget.

36 Subventions accordées

- 24'845'890

Écart d'estimation Dépassement de crédit

L'écart provient principalement du report de l'ouverture d'un EMS, des nouvelles places EPH (couverture du prix de pension pour les bénéficiaires du SPC) ainsi qu'une augmentation nettement moins élevée que prévue du nombre de bénéficiaires. Un dépassement de crédit a été accordé par la commission des finances pour les prestations d'assistance, destinées à venir en aide des personnes âgées ou invalides qui ne disposent pas d'un droit suffisant aux prestations complémentaires.

43 Recettes diverses

+ 2'658'307

Écart d'estimation

Le SPC a effectué un important travail de récupération de prestations versées indûment aboutissant à une recette supérieure au budget (+ 11.2 mios). Le solde de l'écart est relatif à l'utilisation de provisions pour risques et charges (- 9 mios).

46 Subventions acquises

- 4'271'915

Écart d'estimation

Les projections de recettes à recevoir de la Confédération se sont révélées supérieures aux montants finalement reçus en 2010, notamment en lien avec le volume inférieur au budget des prestations complémentaires AVS/AI versées.

07.14.51.00 Service de l'assurance maladie (SAM)

Libellé 23 Amortissements, provisions, irrécouvrables Ecart C 10 - B 10 49'211'124 Ecart d'estimation Dépassement de crédit Un dépassement de crédit a été accordé pour faire face au besoin du SAM

Un dépassement de crédit a été accordé pour faire face au besoin du SAM en matière de provisions (solde de subsides dus pour 2010 à payer sur la base de décomptes à recevoir, droits aux subsides en attente d'une décision d'allocation et débiteurs irrécouvrables).

36 Subventions accordées

- 9'698'890

Écart d'estimation

Les prévisions de croissance des charges en lien avec la progression des assurés sociaux et l'augmentation des primes ne se sont vérifiées que de façon moins importante.

43 Recettes diverses

+ 14'042'948

Écart d'estimation

Cet écart est principalement justifié par les dissolutions de provisions constituées pour le paiement des primes et subsides 2005 et pour les débiteurs bénéficiant d'une remise ou déclarés insolvables.

La restitution de subsides indûment versés par le SPC a été plus importante que prévu. L'Hospice général a restitué au SAM des subsides qui avaient été avancés dans le cadre de demandes d'Al.

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2009
07.00.00.00	SOLIDARITÉ ET EMPLOI						
3	CHARGES hors imputations internes	1.572.187.982,79		-68.991.236	-4,2	1.641.179.219	1.473.278.766,90
4	REVENUS hors imputations internes		438.586.664,96	16.731.995	4,0	421.854.670	460.207.633,71
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.133.601.317,83 27,90%		85.723.231	2,2	-1.219.324.549 25,70%	-1.013.071.133,19 31,24%
07.01.00.00	PRÉSIDENCE, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	7.882.989,82	28.289.964,96	879.849 -114.891	12,6 -0,4	7.003.141 28.404.856	5.887.493,40 56.170.611,63
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	20.406.975,14 358,87%		-994.740	-46,7	21.401.715 405,60%	50.283.118,23 954,07%
30	CHARGES DE PERSONNEL	5.415.957,08		-209.825	-3,7	5.625.782	5.130.757,88
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	301.694,33		-77.867	-20,5	379.561	310.415,86
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.661.238,41		1.180.040	245,2	481.198	446.319,66
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	504.100,00		-12.500	-2,4	516.600	
42	REVENUS DES BIENS		28.027.055,00	-99.195	-0,4	28.126.250	56.110.579,00
43	RECETTES DIVERSES		262.909,96	-15.696	-5,6	278.606	60.032,63
07.03.00.00	OFFICE CANTONAL DE L'INSPECTION ET DES RELATIONS DU TRAVAIL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	8.512.573,13	2.819.303,35	-400.709 -337.747	-4,5 -10,7	8.913.282 3.157.050	9.262.046,15 2.959.077,73
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-5.693.269,78 33,12%		62.962	-2,3	-5.756.232 35,42%	-6.302.968,42 31,95%
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.071.676,60		-250.314	-3,0	8.321.991	8.705.409,80
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	338.897,96		-108.393	-24,2	447.291	447.498,63
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	101.998,57		-42.001	-29,2	144.000	109.137,72
42	REVENUS DES BIENS		19,15	19	ND		68,33
43	RECETTES DIVERSES		1.424.723,15	-82.169	-5,5	1.506.892	1.441.180,15
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		1.394.561,05	-255.597	-15,5	1.650.158	1.517.829,25

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	B0B0E1 2010	00mi 12 2000
07.04.01.00	OCE - PART CANTONALE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	40.262.408,22	18.113.308,91	871.187 -177.268	2,2 -1,0	39.391.221 18.290.577	36.201.265,55 17.131.231,89
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-22.149.099,31 44,99%		-1.048.455	-1,4	-21.100.644 46,43%	-19.070.033,66 47,32%
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.242.475,60		-153.188	-2,1	7.395.664	7.189.004,78
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	385.553,80		9.997	2,7	375.557	362.267,01
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	143.290,46		-26.710	-15,7	170.000	182.783,06
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	32.327.712,36		1.077.712	3,4	31.250.000	28.317.210,70
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	163.376,00		-36.624	-18,3	200.000	150.000,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS		95.500,00	13.400	16,3	82.100	58.000,00
42	REVENUS DES BIENS						3.977,04
43	RECETTES DIVERSES		17.982.075,91	-226.401	-1,2	18.208.477	17.069.254,85
46	SUBVENTIONS ACQUISES		35.733,00	35.733	ND		
07.04.02.00	OCE - PART FÉDÉRALE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	34.847.279,30	39.095.632,60	-2.422.472 -2.683.613	-6,5 -6,4	37.269.751 41.779.246	32.998.315,29 36.706.576,20
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	4.248.353,30 112,19%		-261.142	0,1	4.509.495 112,10%	3.708.260,91 111,24%
30	CHARGES DE PERSONNEL	33.759.059,25		-2.279.252	-6,3	36.038.311	31.658.191,87
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.083.039,19		-148.401	-12,1	1.231.440	1.340.123,42
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	5.180,86		5.181	ND		
43	RECETTES DIVERSES		496.618,65	-182.627	-26,9	679.246	469.025,65
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		38.592.537,58	-2.507.462	-6,1	41.100.000	36.237.550,55
46	SUBVENTIONS ACQUISES		6.476,37	6.476	ND		

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BUDGET 2010	COMPTE 2009
07.04.04.00	CAISSE CANTONALE GENEVOISE DE CHÔMAGE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	6.351.001,45	6.346.559,95	-726.819 -386.610	-10,3 -5,7	7.077.820 6.733.170	6.162.379,40 6.212.044,50
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-4.441,50 99,93%		340.209	4,8	-344.650 95,13%	49.665,10 100,81%
30	CHARGES DE PERSONNEL	6.351.001,45		-726.819	-10,3	7.077.820	6.162.379,40
43	RECETTES DIVERSES		68.725,85	-29.804	-30,2	98.530	37.794,90
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		6.277.834,10	-356.806	-5,4	6.634.640	6.174.249,60
07.04.09.00	MESURES CANTONALES CHÔMAGE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	50.373.588,36	90.092,72	-26.126.412 79.068	-34,2 717,2	76.500.000 11.025	48.067.424,56 36.828,10
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-50.283.495,64 0,18%		26.205.479	0,2	-76.488.975 0,01%	-48.030.596,46 0,08%
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	50.373.588,36		-26.126.412	-34,2	76.500.000	48.067.424,56
43	RECETTES DIVERSES		90.092,72	79.068	717,2	11.025	36.828,10
07.14.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ACTION SOCIALE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	572.865.881,75	24.154.960,70	-12.499.153 5.913.984	-2,1 32,4	585.365.035 18.240.977	538.066.311,59 31.604.195,53
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-548.710.921,05 4,22%		18.413.137	1,1	-567.124.058 3,12%	-506.462.116,06 5,87%
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.389.021,20		-1.724.065	-33,7	5.113.086	5.363.436,36
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	205.655,90		-198.692	-49,1	404.348	434.746,50
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	5.237.304,58		41.618	0,8	5.195.687	4.496.891,54
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	563.058.410,07		-10.393.504	-1,8	573.451.914	526.760.233,19
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	975.490,00		-224.510	-18,7	1.200.000	1.011.004,00
40	IMPÔTS		15.160.351,40	364.681	2,5	14.795.670	23.786.551,99
42	REVENUS DES BIENS		56.458,24	-263	-0,5	56.721	58.733,80
43	RECETTES DIVERSES		4.159.380,99	1.970.795	90,0	2.188.586	3.266.278,95
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES						1.989.556,00

NO	LIBELLE	COMPTES 2010		VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE		CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COWIF IE 2009
07.14.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ACTION SOCIALE (Suite)						
46	SUBVENTIONS ACQUISES		3.803.280,07	3.803.280	ND		1.492.070,79
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		975.490,00	-224.510	-18,7	1.200.000	1.011.004,00
07.14.21.00	SERVICE CANTONAL D'AVANCE ET DE RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	10.079.776,81	5.764.439,93	245.381 1.540.769	2,5 36,5	9.834.396 4.223.671	15.302.723,72 10.239.901,93
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-4.315.336,88 57,19%		1.295.388	14,2	-5.610.725 42,95%	-5.062.821,79 66,92%
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.219.223,75		48.840	1,5	3.170.384	3.227.661,56
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	116.459,66		-47.552	-29,0	164.012	124.997,32
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	6.744.093,40		244.093	3,8	6.500.000	11.950.064,84
42	REVENUS DES BIENS			-700	-100,0	700	
43	RECETTES DIVERSES		5.764.439,93	1.541.469	36,5	4.222.971	10.239.901,93
07.14.22.00	SERVICE DES TUTELLES D'ADULTES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	10.095.378,33	361.974,24	1.998.452 172.008	24,7 90,5	8.096.926 189.966	8.166.797,96 260.709,35
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-9.733.404,09 3,59%		-1.826.444	1,2	-7.906.960 2,35%	-7.906.088,61 3,19%
30	CHARGES DE PERSONNEL	9.249.486,30		1.356.981	17,2	7.892.505	7.640.469,56
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	147.042,84		22.622	18,2	124.421	149.946,19
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	687.639,09		647.639	NS	40.000	369.521,06
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	11.210,10		-28.790	-72,0	40.000	6.861,15
42	REVENUS DES BIENS			-35.000	-100,0	35.000	
43	RECETTES DIVERSES		361.974,24	207.008	133,6	154.966	260.709,35
							ı

NO	LIBELLE	COMPTES 2010		VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2009
07.14.33.00	SERVICE DES PRESTATIONS COMPLÉMENTAIRES (SPC)						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	502.396.304,95	143.427.049,97	-30.597.863 -1.624.893	-5,7 -1,1	532.994.168 145.051.943	479.142.234,62 145.758.677,05
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-358.969.254,98 28,55%		28.972.970	1,3	-387.942.225 27,21%	-333.383.557,57 30,42%
30	CHARGES DE PERSONNEL	11.489.797,85		-53.259	-0,5	11.543.057	10.914.659,94
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	748.394,78		57.884	8,4	690.511	765.037,84
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	194,80		195	ND		1.949,65
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	27.143.207,10		-5.756.793	-17,5	32.900.000	16.815.842,98
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	463.014.710,42		-24.845.890	-5,1	487.860.600	450.644.744,21
42	REVENUS DES BIENS		4.714,74	-11.285	-70,5	16.000	5.083,20
43	RECETTES DIVERSES		49.244.250,23	2.658.307	5,7	46.585.943	52.216.058,85
46	SUBVENTIONS ACQUISES		94.178.085,00	-4.271.915	-4,3	98.450.000	93.537.535,00
07.14.51.00	SERVICE DE L'ASSURANCE MALADIE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	328.520.800,67	170.123.377,63	-212.678 14.351.189	-0,1 9,2	328.733.479 155.772.189	294.021.774,66 153.127.779,80
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-158.397.423,04 51,78%		14.563.867	4,4	-172.961.290 47,39%	-140.893.994,86 52,08%
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.278.173,10		232.834	7,6	3.045.339	2.886.942,30
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	280.393,80		42.254	17,7	238.140	347.955,74
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	50.561.123,60		9.211.124	22,3	41.350.000	42.617.538,30
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	274.401.110,17		-9.698.890	-3,4	284.100.000	248.169.338,32
43	RECETTES DIVERSES		54.856.723,63	14.042.948	34,4	40.813.776	47.287.427,80
46	SUBVENTIONS ACQUISES		115.266.654,00	308.241	0,3	114.958.413	105.840.352,00

Récapitulation du département AFFAIRES RÉGIONALES, ÉCONOMIE ET SANTÉ

LIBELLE	COMPTES 2010		VARIATION C10-B10		RUDGET 2040	COMPTE 2009
	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BUDGET 2010	COMPTE 2009
AFFAIRES RÉGIONALES, ÉCONOMIE ET SANTÉ						
CHARGES hors imputations internes	1.152.526.011,59		-2.106.970	-0,2	1.154.632.982	1.133.593.053,21
REVENUS hors imputations internes		49.372.759,43	-14.623.735	-22,9	63.996.494	74.939.096,28
COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.103.153.252,16 4,28%		-12.516.764	-1,3	-1.090.636.488 5,54%	-1.058.653.956,93 6,61%
CHARGES DE PERSONNEL	34.284.976,44		-1.150.305	-3,2	35.435.281	33.380.970,61
DÉPENSES GÉNÉRALES	5.479.006,59		-2.115.961	-27,9	7.594.968	8.748.956,57
AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	31.492.352,82		12.152.814	62,8	19.339.539	26.341.284,71
DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	68.621,60		-22.378	-24,6	91.000	68.737,15
SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.081.201.054,14		-10.971.140	-1,0	1.092.172.194	1.065.053.104,17
IMPÔTS		21.192.113,27	-5.207.887	-19,7	26.400.000	36.840.684,10
PATENTES ET CONCESSIONS		10.869,00	-1.131	-9,4	12.000	14.694,00
REVENUS DES BIENS		955.361,29	-11.849.019	-92,5	12.804.380	12.957.516,76
RECETTES DIVERSES		22.458.066,70	-228.008	-1,0	22.686.075	23.141.980,67
SUBVENTIONS ACQUISES		4.756.349,17	2.662.310	127,1	2.094.039	1.984.220,75
	AFFAIRES RÉGIONALES, ÉCONOMIE ET SANTÉ CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en % CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS SUBVENTIONS ACCORDÉES IMPÔTS PATENTES ET CONCESSIONS REVENUS DES BIENS RECETTES DIVERSES	AFFAIRES RÉGIONALES, ÉCONOMIE ET SANTÉ CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en % CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS SUBVENTIONS ACCORDÉES IMPÔTS PATENTES ET CONCESSIONS REVENUS DES BIENS RECETTES DIVERSES	LIBELLE CHARGES REVENUS AFFAIRES RÉGIONALES, ÉCONOMIE ET SANTÉ 1.152.526.011,59 CHARGES hors imputations internes 1.152.526.011,59 REVENUS hors imputations internes 49.372.759,43 COUVERTURE en F -1.103.153.252,16 COUVERTURE en % -1.103.153.252,16 A,28% CHARGES DE PERSONNEL 34.284.976,44 DÉPENSES GÉNÉRALES 5.479.006,59 AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES G. 68.621,60 SUBVENTIONS ACCORDÉES 1.081.201.054,14 IMPÔTS 21.192.113,27 PATENTES ET CONCESSIONS 10.869,00 REVENUS DES BIENS 955.361,29 RECETTES DIVERSES 22.458.066,70 PATENTES ET CONCESSIONS 10.869,00 PATENTES ET CONCESSIONS 10.869,00 RECETTES DIVERSES 22.458.066,70 PATENTES ET CONCESSIONS 10.869,00 PATENTES ET CONCESSIONS 10.869,00 PATENTES ET CONCESS	CHARGES REVENUS en F	CHARGES REVENUS en F en % AFFAIRES RÉGIONALES, ÉCONOMIE ET SANTÉ CHARGES hors imputations internes CHARGES hors imputations internes CHARGES hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en % CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS 68.621,60 AUGUITATIONS ACCORDÉES 1.081.201.054,14 PATENTES ET CONCESSIONS REVENUS DES BIENS REVENUS NOS PERSONNEL 1.152.526.011,59 49.372.759,43 -14.623.735 -22,9 -12.516.764 -12.516.764 -1.150.305 -3,2 -2.115.961 -27,9 AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS 68.621,60 -22.378 -24,6 SUBVENTIONS ACCORDÉES 1.081.201.054,14 21.192.113,27 -5.207.887 -19,7 PATENTES ET CONCESSIONS REVENUS DES BIENS 955.361,29 -11.849.019 -92,5 RECETTES DIVERSES	CHARGES REVENUS en F en % en F en %

08 Département des affaires régionales, de l'économie et de la santé

Fonctionnement

Charges

Le total des charges 2010 du DARES, hors imputations internes, s'élève à F 1'152'526'011.59. Il est inférieur de F 2'106'970.41 au budget voté.

Cet écart se décompose de la manière suivante par rapport aux différentes rubriques :

Rubriques	Libellés	Budget 2010 voté	Comptes 2010	Différences
30	Charges de personnel	35'435'281.00	34'284'976.44	-1'150'304.56
31	Dépenses générales	7'594'968.00	5'479'006.59	-2'115'961.41
33	Amortissements, provisions et irrécouvrables	19'339'539.00	31'492'352.82	+12'152'813.82
35	Dédommagement à des tiers	91'000.00	68'621.60	-22'378.40
36	Subventions accordées	1'092'172'194.00	1'081'201'054.14	-10'971'139.86
3	Total des charges	1'154'632'982.00	1'152'526'011.59	-2'106'970.41

L'écart constaté au niveau des charges de personnel (30) découle principalement du turn-over, de versements de jetons de présence et de recours aux auxiliaires et agents spécialisés moindres.

La différence constatée au niveau des dépenses générales (31) concerne notamment :

- la nature 313 "Marchandises" en raison d'achats de vaccins HPV et de matériel de laboratoire nettement inférieurs au budget,
- la nature 317 "Débours"
- la nature 318 "Honoraires et prestations de tiers" en raison d'un recours moindre à des mandataires externes.

Le dépassement constaté pour les amortissements, provisions et irrécouvrables (33) provient dans l'ordre croissant d'importance :

- d'une augmentation de la valeur des irrécouvrables suite à une meilleure gestion de l'arriéré du contentieux du service du commerce,
- d'un besoin accru de provision notamment en matière de TVA, d'amortissements supplémentaires concernant les propres immobilisations de l'Etat de Genève
- d'une forte progression des amortissements liés aux subventions d'investissement accordées aux établissements publics.

L'écart constaté au niveau des dédommagements de tiers n'appelle pas de commentaires particuliers alors que celui se rapportant aux subventions accordées concerne principalement les lignes relatives à :

- la FSASD (-6'699'108.-),
- la Fondation d'aide aux entreprises (FAE) (-4'512'091.68),
- les cliniques de Joli-Mont et Montana (-1'080'892.92),
- les autres intervenants dans le domaine de l'aide à domicile (-856'652.70),
- la réserve pour décisions du Conseil d'Etat et du Grand Conseil (-670'000.-),
- les unités d'accueil temporaire (591'367.-).

Il convient également de relever que des dépassements concernant les indemnités liées aux locations financement des HUG (2'681'496.02) et les remboursements de taxes pour les chauffeurs de taxis quittant la profession viennent diminuer ce non dépensé.

Revenus

Le total des revenus 2010 hors imputations internes s'élève à F 49'372'759.43. Il est inférieur au budget de F 14'623'734.57.

Cet écart se décompose de la manière suivante entre les différentes rubriques :

Rubriques	Libellés	Budget 2010 voté	Comptes 2010	Différences
40	Impôts	26'400'000.00	21'192'113.27	-5'207'886.73
41	Patentes et concessions	12'000.00	10'869.00	-1'131.00
42	Revenus des biens	12'804'380.00	955'361.29	-11'849'018.71
43	Recettes diverses	22'686'075.00	22'458'066.70	-228'008.30
46	Subventions acquises	2'094'039.00	4'756'349.17	+2'662'310.17
4	Revenus	63'996'494.00	49'372'759.43	-14'623'734.57

La différence constatée au niveau des impôts (40) découle de la diminution de l'impôt sur les casinos en lien avec la baisse du produit brut des jeux.

L'écart concernant les revenus des biens (42) provient de la décision du Conseil d'Etat de renoncer à la restitution du résultat 2010 de la FTI suite au transfert de terrains entre la FTI et l'Etat de Genève dans le cadre du projet PAV (Praille-Acacias-Vernets).

La différence constatée au niveau des subventions acquises (46) découle de l'amortissement immédiatement des taxes d'équipement des zones industrielles qui figuraient auparavant en subventions d'investissement acquises compte tenu que les ouvrages ont été transférés au domaine public communal..

08.01.11.00 Présidence et secrétariat général

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	-636'133.83	Écart d'estimation

L'écart constaté découle du turn-over ainsi que du fait que le budget départemental des agences intérimaires est centralisé pour le département sur ce centre de responsabilité alors que les dépenses sont imputées sur les centres de responsabilité ayant eu recours à ce type de personnel.

31 Dépenses générales - 289'329.47 Écart d'estimation

Cet écart se justifie par un recours moindre aux honoraires et prestations de tiers.

33 Amortissements, provisions et irrécouvrables +175'050.40 Dépassement de crédit

Cet écart se justifie par le besoin de constituer une provision pour les évaluations de fonction décidées en 2010 ainsi que pour les engagements encore ouverts pris dans le cadre du programme Interreg. Ce type de dépense ne justifie pas le dépôt d'une demande de dépassement de crédit.

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
36100122 Fondation pour la sécurité des patients	- 600.00	Écart d'estimation
La participation cantonale au financement de la fondation des patients est calculée en fonction du nombre d'habits servant de base au calcul définitif est légèrement inférieur à de l'élaboration budgétaire.	ants. Le nombre	e
36100123 CDS-Académie de chiropratique	-10'000.00	Écart d'estimation
La subvention 2010 relative à l'académie de chiropratique par le biais de la ligne 36100210 de la conférence de affaires sanitaires (CDS).		
36100210 Conférence des directeurs des affaires sanitaires	-30'396.15	Écart d'estimation
Les actions menées par la Conférence des directeus anitaires ont été moindres que prévues.	urs des affaire	S
36100511 Observatoire de la santé	-3'100.00	Écart d'estimation
La participation cantonale au financement de l'observatoir calculée en fonction du nombre d'habitants. Le nombre se calcul définitif est légèrement inférieur à celui utilisé lors budgétaire.	rvant de base au	ı
36101010 Conférence latine des affaires sanitaires et sociales (CLASS)	-27'980.00	Écart d'estimation
Les actions menées par la CLASS ont été moindres que pr	évues.	
36500114 Réserve à disposition du Conseil d'Etat et du Grand Conseil	-670'000.00	Écart d'estimation
Les subventions accordées sur l'enveloppe à disposition det du Grand Conseil ont été moindres que prévu.	du Conseil d'Eta	t
36500116 Fondation Iris	-3'870.00	Écart d'estimation
La consentant de Hatda Caracath (1777)		

Le montant de l'aide financière a été moins élevé que prévu.

217

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart	
36509814 GLCT - Téléphérique du Salève	-36'853.12	Écart d'estimation	
La subvention versée au téléphérique du Salève est due différence découle de la fluctuation du taux de change CHF		9	
36509912 Autres subventions	-30'000.00	Écart d'estimation	
Certains projets régionaux et transfrontaliers n'ont pas pu 2010.	se concrétiser er	1	
36700214 Interreg IV	-115'501.95	Écart d'estimation	
Certains projets soutenus dans le cadre du projet Interreg ont pris du retard.			
40 Impôts	+ 86'643.22	Écart d'estimation	
La perception de la taxe personnelle a été plus élevée que prévu.			
43 Recettes diverses	+165'745.75	Écart d'estimation	
Cette augmentation des recettes provient de la constatati de la provision pour risques et charges relative au program		ו	
08.01.15.00 Service du développement durable			
Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart	
31 Dépenses générales	-99'378.07	Écart d'estimation	

Libellé	C 10 - B 10	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	-99'378.07	Écart d'estimation
Cette différence s'explique principalement par un moindre honoraires et prestations de tiers.	e recours au	×

08.03.21.00 Direction générale du réseau de soins

30 Charges du personnel	-492'377.55	Écart d'estimation
Cet écart se justifie par le turn-over et par une absen auxiliaires.	ce de recours aux	

Libellé	Écart Ju C 10 - B 10	ustification de l'écart	
31 Dépenses générales	-58'131.99	Écart d'estimation	
Ce non-dépensé découle principalement d'un mo honoraires et prestations de tiers.	oindre recours aux		
33 Amortissements, provisions et irrécouvrables	+8'609'462.87	Écart d'estimation	
Cette différence concerne principalement les charge des subventions d'investissement accordées (+1'429'102.43) et aux HUG (+7'141'234.61). Cette s mise en service à fin 2009 plus nombreuses que pré	à la FSASD situation découle de		
36200100 Locaux mis à disposition des communes	-374'011.00	Écart d'estimation	
Les subventions accordées aux communes pour les lor à disposition de l'Hospice générale et de la FSASD or que prévu.			
36300117 Indemnité de fonctionnement HUG	-98'853.00	Écart d'estimation	
Conformément aux modalités d'application du contrat de prestation signé entre les HUG et l'Etat, la part excédentaire du résultat 2010 revenant à l'Etat a été déduite de l'indemnité et virée au bilan pour un montant de F 98'853			
36300119 Indemnité de fonctionnement cliniques de Joli-Mont et Montana	-1'080'892.92	Écart d'estimation	
Conformément aux modalités d'application du contrat entre les cliniques de Joli-Mont et Montana et l'Etat, la résultat 2010 revenant à l'Etat a été déduite de l'indem pour un montant de F 1'080'892.92.	part excédentaire du		
36310111 Indemnité location financement bâtiments et équipements HUG	+3'239'348.97	Écart d'estimation	
Le montant calculé de la location financement équipements) pour l'année 2010 est plus élevé que l'établissement du budget.			

Libellé	Écart J C 10 - B 10	ustification de l'écart
36310112 Indemnité location financement intérêts de la dette	-557'852.95	Écart d'estimation
Le montant calculé de la location financement (part inté terrains) pour l'année 2010 est moins élevé que ce l'établissement du budget.		
36500117 FSASD - Subvention de fonctionnement	-6'699'108.00	Écart d'estimation
Le budget 2010 a été élaboré en tenant compte d'une des projets de loi 10611 et 10698 relatifs respectiv d'accueil temporaire et de répit (UATR) et à l'introduct d'accès aux soins (PASS). Or, si le premier a été voté pa en 2010, sa mise en œuvre n'a pas pu débuter inté exercice et le second est toujours en cours d'examer l'indemnité financière n'a pas été versée pour les éléi œuvre en 2010 (PASS et UATR Villereuse). Conformément aux modalités d'application du contrat centre la FSASD et l'Etat, la part excédentaire du résulta l'Etat a été déduite de l'indemnité et virée au bilan por F 1'129'203.00.	ement aux unités ion du programme en le Grand Conseil egralement sur cet n. Par conséquent ments non mis en le prestation signé at 2010 revenant à	
36500204 Autres institutions	-856'652.70	Écart d'estimation
La totalité des montants dévolus aux autres interve domicile et pour les soins de longue durée n'a pas été dis		
36500306 Actions ponctuelles d'aide à domicile	-14'000.00	Écart d'estimation
L'entier de la somme prévue au budget n'a pas été utilisé	ı.	
36500419 Unités d'accueil temporaire	-591'367.00	Écart d'estimation
La totalité du montant prévu n'a pas été versée.		
36510143 FSASD subvention non monétaire mise à disposition de locaux	-391'790.00	Écart d'estimation
Les travaux d'aménagement de l'immeuble de Ville terminés au 31.12.2010, ces locaux n'ont pas pu être mis FSASD.		

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
42 Papattas diversas	210541629.00	Écart d'estimation

43 Recettes diverses

-3'951'638.99

La restitution de la réserve en possession de la FSASD au 31 décembre 1997, prévue au budget 2010 à hauteur de F 3'949'085.-, n'a pas été effectuée en 2010 conformément aux dispositions de l'arrêté du Conseil d'Etat du 19 mai 2010.

08.05.11.00 Direction générale de la santé

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart	
31 Dépenses générales	-904'103.30	Écart d'estimation	
Cet écart s'explique par une baisse sensible des acquisiti dans le cadre du programme cantonal contre le papillome h un recours moindre aux honoraires et prestations de tiers.			
33 Amortissements, provisions et irrécouvrables	+477'065.38	Écart d'estimation	
Cet écart découle principalement de la nécessité de provision pour risques et charges pour couvrir les frais 2010 de résidents genevois dans d'autres cantons pour n'avons pas encore reçu de factures.	d'hospitalisatio	n	
36100113 Inter association de sauvetage	-772.58	Écart d'estimation	
La participation cantonale calculée en fonction du nombre d'habitants à la fin de l'année précédente a été légèrement moins élevées que prévu.			
36100120 Programme latin de don d'organes	-29'400.00	Écart d'estimation	

Le montant du décompte définitif des différentes action a été moins élevé que prévu.

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
36310106 Indemnité mise à disposition personnel unité EIS	+8'769.35	Dépassement de crédit
Le montant de la subvention non monétaire relative à la de personnel pour l'unité EIS de l'université de Genève prévu initialement au budget 2010.		
En vertu de l'article 4 du règlement sur les crédits si dépassement de crédit, en dessous du seuil de ma soumis explicitement à une autorisation du Grand Conse	itérialité, n'est pas	
36500138 Actions de promotion de la santé	-86'247.00	Écart d'estimation
Cet écart provient du fait que les actions de promo entreprises en 2010 ont été moins nombreuses que prév		•
36507014 Groupe sida Genève	+100'000.00	Dépassement de crédit
Ce dépassement est justifié par le vote de la loi 10652, l par ailleurs été autorisé par la commission des finances l		ı
36508601 ASFAG	-100'000.00	Écart d'estimation
Le montant contrat de prestations entre l'ASFAG et l'Eta actions reprises par le Groupe Sida Genève.	t a été résilié et les	;
36509702 Action de prévention du jeu	-102.98	Écart d'estimation
Les actions entreprises ont été légèrement moins onére à disposition.	uses que le budge	t
36600212 Hospitalisations hors canton	-263'556.90	Écart d'estimation
La LAMal impose aux cantons de supporter les frais d'acanton de ses résidents. Le montant des factures reçues en 2010 relatives à des résidents genevois hors canton lors de cet exercice a é prévu.	hospitalisations de	;

Libellé Écart C 10 - B 10 Justification de l'écart

36620212 Élément d'ajustement Hospitalisations hors canton Dépassement de crédit +314'772.70 Élément concernant une année antérieure

Ce montant correspond à des factures d'hospitalisation hors cantons 2009 comptabilisées sur l'exercice 2010 compte tenu de la date tardive de transmission des justificatifs provenant des établissements médicaux des autres cantons.

43 recettes diverses -1'514'857.39 Écart d'estimation

Les vaccinations dans le cadre du programme genevois contre le papillome humain (HPV) étant moins élevées que prévu, la refacturation à promotion santé suisse l'a également été.

Par ailleurs, la dénomination des recettes versées par la loterie romande a été modifiée. En effet, celles-ci sont désormais considérées comme des fonds alloués par des tiers avec conditions alors qu'elles figuraient comme des fonds propres affectés lors de l'élaboration du budget 2010. ce changement a pour conséquence que les recettes sont directement comptabilisées dans le fonds et non plus en 436 comme c'était le cas auparavant.

46 Subventions acquises + 124'059.77 Écart d'estimation

Conformément aux normes IPSAS, la comptabilisation des recettes allouées par des tiers avec conditions s'effectue en parallèle avec les charges qu'elles couvrent.

08.05.41.00 Service du Pharmacien cantonal

Libellé

C 10 - B 10

Dépassement de crédit

+36'902.30

-20'083.35

Le service a pleinement utilisé sa dotation budgétaire sans pouvoir

respecter la réduction technique linéaire (RTL). Ce dépassement est toutefois absorbé dans le cadre de la gestion départementale des effectifs.

Écart d'estimation

43 Recettes diverses

30 Charges de personnel

Cet écart est dû à une diminution des émoluments facturés par le service.

08.05.51.00 Service de la consommation et des affaires vétérinaires

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+133'556.10	Dépassement de crédit
Le service a pleinement utilisé sa dotation budgétaire respecter la réduction technique linéaire (RTL). Ce dé toutefois absorbé dans le cadre de la gestion départemental	passement est	
31 Dépenses générales	-315'717.17	Écart d'estimation
Cet écart s'explique principalement par des dépenses produits de laboratoire et d'honoraires et prestations de tier prévu.		
33 Amortissements, provisions et irrécouvrables	+107'685.54	Écart d'estimation
Ce dépassement découle de charges d'amortis immobilisations plus élevées que prévu ainsi que par la constituer une provision pour des réévaluations de fonction 2010 et une provision pour des débiteurs douteux.		
35 Dédommagements à des tiers	-22'378.40	Écart d'estimation
Cet écart provient principalement des frais prévus pour l déchets carnés, et de la couverture de l'éventuel défi (Genossenschaft Zentralschweizer Mertzgemeister) qui or au budget ainsi que la diminution de la participation pour la épizooties.	cit de la GZM nt été inférieurs] ;
36100119 Participation cantonale au système d'information du service vétérinaire public (SISVET)	-20'000.00	Écart d'estimation
Cette participation a été assumée en 2010 par le budget du	DCTI.	
36118130 Subventions non monétaires à d'autres cantons	-37'000.00	Écart d'estimation
Les prestations non monétaires accordées à d'autres cantor de l'accord intercantonal des chimistes cantonaux ont été		

que prévu.

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
36500107 Subventions suites à des épizooties	-24'340.00	Écart d'estimation
Les subventions accordées suite à des épizooties or que le budget ne le prévoyait.	nt été moins élevées	3
36600122 Participation espace de liberté et organisme de protection des animaux	-23'800.00	Écart d'estimation
Les versements relatifs aux indemnisations d'espacemoins élevés que le budget prévu.	e de liberté ont été	é
43 Recettes diverses	-551'869.55	Écart d'estimation
Compte tenu de la non entrée en vigueur de la loi amendes et autorisations d'acquisitions et de d dangereux n'ont pas pu être délivrées.		
46 Subventions acquises	-63'426.00	Écart d'estimation
Les subventions non monétaires acquises d'autres ca de l'accord intercantonal des chimistes cantonaux or que le budget ne le prévoyait. Par ailleurs, la Confédération au contrôle des vendanges a été supprir	nt été moins élevées participation de la	3
08.05.61.00 Commission de surveillance		
Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	-42'471.69	Écart d'estimation
Cet écart provient principalement d'une diminuti honoraires de médecins et juristes.	ion concernant les	S
08.07.11.00 Direction générale des affaires éc	onomiques	

30 Charges de personnel

Ce dépassement se justifie par une pleine occupation des postes budgétés sur toute l'année et l'entrée en vigueur de réévaluations de fonction décidées en 2009 après l'élaboration du budget 2010.

Dépassement de crédit

+43'719.55

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions et irrécouvrables	+2'144'154.51	Écart d'estimation
Cet écart découle d'un amortissement des travaux effe zones industrielles en raison du transfert des parce publics communaux sur lesquelles elles sont situées.		
36000213 Participation aux actions de l'OSEC	-350.00	Écart d'estimation
Les coûts des participations aux actions de l'OSEC ont e au budget.	été juste inférieures	3
36102604 CDEP-SO Nouvelle politique régionale (NPR) – Promotion sectorielle	+17'044.00	Dépassement de crédit
Le montant définitif de la participation cantonale à la régionale a été communiqué trop tardivement pour être de l'établissement du budget 2010. En vertu de l'article 4 du règlement sur les crédits si dépassement de crédit, en dessous du seuil de ma soumis explicitement à une autorisation du Grand Conse	pris en compte lors upplémentaires, ce atérialité, n'est pas	8
36110010 FFSRT – subvention non monétaire - intérêts	-65.00	Écart d'estimation
Le taux retenu pour valoriser les dotations a été moi prévu lors de l'établissement du budget.	ns élevé que celu	i
36500207 Prix Michel Baettig	-5'000.00	Écart d'estimation
Le prix Michel Baettig est distribué tous les 18 mois. Au été effectuée en 2010 et la prochaine attribution intervier		1
42 Revenus des biens	-11'749'415.00	Écart d'estimation
Compte tenu des accords intervenus dans le cadre terrains entre la FTI et l'Etat de Genève, celui-ci a reno part du bénéficie 2010 de la FTI qui lui revenait.		

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	-43'055.60	Écart d'estimation
Cet écart résulte des émoluments pour acquisitie personnes domiciliées à l'étranger (Lex Friedrich) ceux prévus au budget.		
Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
46 Subventions acquises	+2'601'676.40	Écart d'estimation
Compte tenu du transfert des investissements industrielles aux communes concernées, les taxes qui étaient comptabilisées en subventions d'amorties au même rythme.	s d'équipements perçues	S
8.07.21.00 Service de la promotion écono	omique	
Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	-288'728.24	Écart d'estimation
Le service a moins eu recours à des honoraires et	prestations de tiers.	
33 Amortissements, provisions et irrécouvrables	+115'542.28	Écart d'estimation
Cet écart découle de la nécessité de constituer ur et charges liée d'une part à un différent comm l'assujettissement à la TVA des prestations de s exercices 2006 à 2009 auprès de fournisseurs étra	nercial et d'autre part a ervices acquises sur le	à
36300103 Subvention FAE – Fondation d'aide aux entreprises	-4'512'091.68	Écart d'estimation
Cet écart se justifie principalement par le fait que l la FAE pour son fonctionnement et la couvert encourt a été moins élevée que prévu.		
36400110 Actions en faveur de l'économie genevoise	-22'082.90	Écart d'estimation
Les actions menées ont été moindres que prévu.		

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
86500615 Office suisse d'expansion commerciale	-4'000.00	Écart d'estimation
a participation cantonale n'a pas été versée.		
36510152 Subvention non monétaire FONGIT – Intérêts sur prêts du PA	-187.50	Écart d'estimation
e taux retenu pour valoriser les prêts consentis a éto elui prévu lors de l'établissement du budget.	é moins élevé que	9
66510161 Subvention non monétaire CRC – capital de dotation	-1'875.00	Écart d'estimation
Le taux retenu pour valoriser les dotations a été moin prévu lors de l'établissement du budget.	ns élevé que celu	i
6510171 Subvention non monétaire FAE – capital de dotation	-112'500.00	Écart d'estimation
Le taux retenu pour valoriser les dotations a été moi prévu lors de l'établissement du budget.	ns élevé que celu	i
2 Revenus des biens	-114'562.50	Écart d'estimation
Cette différence découle du taux retenu pour valoriser le jui a été moins élevé que celui prévu lors de l''établissen		S
3 Recettes diverses	+3'012'116.77	Écart d'estimation
Cet écart découle principalement de la dissolution de la cautionnements de la FAE.	provisions pour les	3
8.07.41.00 Registre du commerce et régimes ı	matrimoniaux	
Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+34'454.87	Dépassement de crédit
Le service a pleinement utilisé sa dotation budgét respecter la réduction technique linéaire (RTL). Ce outefois absorbé dans le cadre de la gestion départeme	dépassement es	

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	+127'504.82	Écart d'estimation
Les émoluments perçus par le service ont été plus	importants que prévu.	
8.07.61.10 Service du commerce		
Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	-273'415.55	Écart d'estimation
L'écart est lié au turn-over ainsi qu'à un moindre re	cours aux auxiliaires.	
31 Dépenses générales	-103'580.81	Écart d'estimation
Cet écart concerne principalement les débour prestations de tiers.	s et les honoraires e	t
33 Amortissements, provisions et irrécouvrables	+507'390.85	Écart d'estimation
Le travail accomplit par le service en matière de une forte augmentation des irrécouvrables. En p reconstituer sa provision pour débiteurs douteux.		
36604001 Remboursement de taxes	+2'185'323.85	Dépassement de crédit
Ce dépassement concerne le fonds des taxis cons 21 de la loi sur les taxis (H 1 30). Il découle d' alloué aux chauffeurs quittant la profession. Il a fa de dépassement de crédit avalisée par la comn Grand Conseil le 15 septembre 2010.	'une hausse du montan ait l'objet d'une demande	t e
		Écart d'estimation

pour l'exercice 2010.

229

Libellé Écart Justification de l'écart C 10 - B 10

43 recettes diverses

+2'526'736.29

Écart d'estimation

Cette augmentation des recettes concerne principalement le fonds des taxis constitué en vertu de l'article 21 de la loi sur les taxis (H 1 30). Du fait de l'augmentation du montant offert aux chauffeurs quittant la profession de nombreux nouveaux chauffeurs ont pu commencer leur activité.

LIRELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
LIDELL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	DODOL1 2010	00Mii 12 2003
AFFAIRES RÉGIONALES, ÉCONOMIE ET SANTÉ						
CHARGES hors imputations internes	1.152.526.011,59		-2.106.970	-0,2	1.154.632.982	1.133.593.053,21
REVENUS hors imputations internes		49.372.759,43	-14.623.735	-22,9	63.996.494	74.939.096,28
COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.103.153.252,16 4,28%		-12.516.764	-1,3	-1.090.636.488 5,54%	-1.058.653.956,93 6,61%
PRÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL						
CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	9.172.508,88	6.782.486,97	-1.678.714 252.389	-15,5 3,9	10.851.223 6.530.098	9.449.358,34 6.846.835,58
COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-2.390.021,91 73,94%		1.931.103	13,8	-4.321.125 60,18%	-2.602.522,76 72,46%
CHARGES DE PERSONNEL	6.753.399,17		-636.134	-8,6	7.389.533	6.495.075,12
DÉPENSES GÉNÉRALES	813.705,53		-289.329	-26,2	1.103.035	867.390,59
AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	186.754,40		175.050	NS	11.704	711.749,19
SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.418.649,78		-928.301	-39,6	2.346.951	1.375.143,44
IMPÔTS		6.486.643,22	86.643	1,4	6.400.000	6.537.920,70
RECETTES DIVERSES		295.843,75	165.746	127,4	130.098	308.914,88
SERVICE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE						
CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.118.552,88	6.038,20	-87.591 5.352	-7,3 780,2	1.206.144 686	1.167.797,49 5.478,40
COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.112.514,68 0,54%		92.943	0,5	-1.205.458 0,06%	-1.162.319,09 0,47%
CHARGES DE PERSONNEL	844.670,95		11.787	1,4	832.884	811.728,40
DÉPENSES GÉNÉRALES	183.881,93		-99.378	-35,1	283.260	282.069,09
SUBVENTIONS ACCORDÉES	90.000,00		0	0,0	90.000	74.000,00
RECETTES DIVERSES		6.038,20	5.352	780,2	686	5.478,40
	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en % PRÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en % CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES SUBVENTIONS ACCORDÉES IMPÔTS RECETTES DIVERSES SERVICE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en % CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES SUBVENTIONS ACCORDÉES	AFFAIRES RÉGIONALES, ÉCONOMIE ET SANTÉ CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en W PRÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL CHARGES hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en W PRÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en W CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES SUBVENTIONS ACCORDÉES IMPÔTS RECETTES DIVERSES SERVICE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes REVENUS hors imputations internes COUVERTURE en W CHARGES DE PERSONNEL B44.670,95 DÉPENSES GÉNÉRALES SUBVENTIONS ACCORDÉES 183.881,93 SUBVENTIONS ACCORDÉES 90.000,00	### CHARGES REVENUS AFFAIRES RÉGIONALES, ÉCONOMIE ET SANTÉ CHARGES hors imputations internes 1.152.526.011,59 REVENUS hors imputations internes 49.372.759,43 COUVERTURE en F -1.103.153.252,16 COUVERTURE en % -1.103.153.252,16 CHARGES hors imputations internes 9.172.508,88 REVENUS hors imputations internes 89.172.508,88 REVENUS hors imputations internes 6.782.486,97 COUVERTURE en F -2.390.021,91 COUVERTURE en % 6.753.399,17 DÉPENSES GÉNÉRALES 813.705,53 AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES 1.418.649,78 IMPÔTS 6.486.643,22 RECETTES DIVERSES 1.418.649,78 IMPÔTS 6.486.643,22 SERVICE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE CHARGES hors imputations internes 1.118.552,88 REVENUS hors imputations internes 1.112.514,68 COUVERTURE en F -1.112.514,68 COUVERTURE en % 0.54% CHARGES DE PERSONNEL 844.670,95 DÉPENSES GÉNÉRALES 183.881,93 SUBVENTIONS ACCORDÉES 90.000,00	AFFAIRES RÉGIONALES, ÉCONOMIE ET SANTÉ CHARGES NOTS imputations internes CHARGES Nors imputations internes CHARGES Nors imputations internes CHARGES Nors imputations internes PRÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL CHARGES Nors imputations internes REVENUS hors imputations internes PRÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL CHARGES Nors imputations internes REVENUS Nors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en F COUVERTURE en F COUVERTURE en S COUVERTURE en S COUVERTURE en S CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES SUBVENTIONS ACCORDÉES 1.418.649,78 6.486.643,22 86.643 RECETTES DIVERSES SERVICE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE CHARGES Nors imputations internes REVENUS Nors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en M COUVERTURE en M COUVERTURE en M CHARGES DE PERSONNEL B44.670,95 11.787 DÉPENSES GÉNÉRALES 183.881,93 -99.378 SUBVENTIONS ACCORDÉES 0.000,000 0.000	AFFAIRES RÉGIONALES, ÉCONOMIE ET SANTÉ CHARGES NEVENUS AFFAIRES RÉGIONALES, ÉCONOMIE ET SANTÉ CHARGES hors imputations internes CHARGES hors imputations internes COUVERTURE en F COUVERTURE en % CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations h	CHARGES REVENUS En F en %

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2009
08.03.21.00	DIRECTION GÉNÉRALE DU RÉSEAU DE SOINS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.076.541.425,73	1.743.427,01	633.775 -3.951.639	0,1 -69,4	1.075.907.651 5.695.066	1.059.497.729,34 2.540.325,20
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.074.797.998,72 0,16%		-4.585.414	-0,4	-1.070.212.585 0,53%	-1.056.957.404,14 0,24%
30	CHARGES DE PERSONNEL	699.063,45		-492.378	-41,3	1.191.441	1.117.556,17
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	85.588,01		-58.132	-40,4	143.720	213.367,41
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	27.422.134,87		8.609.463	45,8	18.812.672	23.344.778,73
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.048.334.639,40		-7.425.179	-0,7	1.055.759.818	1.034.822.027,03
43	RECETTES DIVERSES		1.743.427,01	-3.951.639	-69,4	5.695.066	2.540.325,20
08.05.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA SANTÉ						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	25.206.551,47	4.482.493,98	-495.900 -1.390.175	-1,9 -23,7	25.702.451 5.872.669	26.262.891,52 7.699.806,01
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-20.724.057,49 17,78%		-894.275	-5,1	-19.829.782 22,85%	-18.563.085,51 29,32%
30	CHARGES DE PERSONNEL	6.183.821,80		-12.324	-0,2	6.196.146	5.532.879,65
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.652.556,70		-904.103	-35,4	2.556.660	4.411.141,84
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	487.065,38		477.065	NS	10.000	496.294,28
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	16.883.107,59		-56.537	-0,3	16.939.645	15.822.575,75
41	PATENTES ET CONCESSIONS		3.875,00	-1.125	-22,5	5.000	4.500,00
42	REVENUS DES BIENS		1.747,60	1.748	ND		1.756,65
43	RECETTES DIVERSES		2.545.123,61	-1.514.857	-37,3	4.059.981	5.886.667,76
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.931.747,77	124.060	6,9	1.807.688	1.806.881,60
08.05.41.00	SERVICE DU PHARMACIEN CANTONAL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.321.870,70	75.916,65	27.970 -19.078	2,2 -20,1	1.293.901 94.995	1.381.267,98 85.618,60
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.245.954,05 5,74%		-47.048	-1,6	-1.198.906 7,34%	-1.295.649,38 6,20%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.217.193,30		36.902	3,1	1.180.291	1.275.534,35
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	24.942,35		-11.668	-31,9	36.610	30.297,13

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2009
08.05.41.00	SERVICE DU PHARMACIEN CANTONAL (Suite)						
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.933,45		2.933	ND		
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	76.801,60		-198	-0,3	77.000	75.436,50
41	PATENTES ET CONCESSIONS		5.950,00	950	19,0	5.000	9.150,00
42	REVENUS DES BIENS		55,00	55	ND		95,00
43	RECETTES DIVERSES		69.911,65	-20.083	-22,3	89.995	76.373,60
08.05.51.00	SERVICE DE LA CONSOMMATION ET DES AFFAIRES VÉTÉRINAIRES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	9.835.606,07	1.992.114,69	-201.994 -613.726	-2,0 -23,6	10.037.600 2.605.841	9.377.910,78 1.674.879,06
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-7.843.491,38 20,25%		-411.732	-5,7	-7.431.759 25,96%	-7.703.031,72 17,86%
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.202.216,10		133.556	1,7	8.068.660	7.939.496,35
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	940.666,83		-315.717	-25,1	1.256.384	839.835,54
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	434.241,54		107.686	33,0	326.556	365.811,74
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	68.621,60		-22.378	-24,6	91.000	68.737,15
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	189.860,00		-105.140	-35,6	295.000	164.030,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS		1.044,00	-956	-47,8	2.000	1.044,00
42	REVENUS DES BIENS		5.025,24	2.525	101,0	2.500	2.607,00
43	RECETTES DIVERSES		1.806.045,45	-551.870	-23,4	2.357.915	1.515.351,26
46	SUBVENTIONS ACQUISES		180.000,00	-63.426	-26,1	243.426	155.876,80
08.05.61.00	COMMISSION DE SURVEILLANCE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.213.394,46	21.545,75	-44.481 16.041	-3,5 291,4	1.257.875 5.505	1.158.900,52 19.755,55
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-1.191.848,71 1,78%		60.521	1,3	-1.252.370 0,44%	-1.139.144,97 1,70%
30	CHARGES DE PERSONNEL	721.266,15		-7.009	-1,0	728.275	670.247,43
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	487.128,31		-42.472	-8,0	529.600	488.653,09
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	5.000,00		5.000	ND		
43	RECETTES DIVERSES		21.545,75	16.041	291,4	5.505	19.755,55

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	D0D0E1 2010	00Mi 12 2003
08.07.11.00	DIRECTION DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	7.094.744,04	2.825.495,80	2.195.335 -9.190.794	44,8 -76,5	4.899.409 12.016.290	4.373.731,46 12.561.002,20
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-4.269.248,24 39,83%		-11.386.129	-205,4	7.116.881 245,26%	8.187.270,74 287,19%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.476.092,55		43.720	3,1	1.432.373	1.773.096,50
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	260.200,98		-4.168	-1,6	264.369	169.872,82
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.188.141,51		2.144.155	NS	43.987	51.993,64
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	3.170.309,00		11.629	0,4	3.158.680	2.378.768,50
42	REVENUS DES BIENS		765,00	-11.749.415	-100,0	11.750.180	12.250.822,50
43	RECETTES DIVERSES		180.129,40	-43.056	-19,3	223.185	288.717,35
46	SUBVENTIONS ACQUISES		2.644.601,40	2.601.676	NS	42.925	21.462,35
08.07.21.00	SERVICE DE LA PROMOTION ÉCONOMIQUE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	10.767.459,61	3.923.636,27	-4.815.387 2.897.554	-30,9 282,4	15.582.847 1.026.082	12.315.344,33 1.298.075,35
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-6.843.823,34 36,44%		7.712.942	29,9	-14.556.765 6,58%	-11.017.268,98 10,54%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.887.082,65		10.536	0,6	1.876.547	1.922.860,50
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	648.071,76		-288.728	-30,8	936.800	1.058.492,88
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	115.542,28		115.542	ND		
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	8.116.762,92		-4.652.737	-36,4	12.769.500	9.333.990,95
42	REVENUS DES BIENS		909.937,50	-114.563	-11,2	1.024.500	672.060,80
43	RECETTES DIVERSES		3.013.698,77	3.012.117	NS	1.582	626.014,55

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BUDGET 2010	COMPTE 2009
08.07.41.00	REGISTRE DU COMMERCE ET RÉGIMES MATRIMONIAUX						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.923.303,41	4.632.029,02	58.188 138.529	3,1 3,1	1.865.115 4.493.500	1.751.615,21 4.519.771,75
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	2.708.725,61 240,84%		80.341	-0,1	2.628.385 240,92%	2.768.156,54 258,03%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.813.669,87		34.455	1,9	1.779.215	1.637.026,74
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	76.105,00		15.205	25,0	60.900	66.270,96
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	33.528,54		8.529	34,1	25.000	48.317,51
42	REVENUS DES BIENS		23.024,20	11.024	91,9	12.000	18.187,80
43	RECETTES DIVERSES		4.609.004,82	127.505	2,8	4.481.500	4.501.583,95
08.07.61.00	SERVICE DU COMMERCE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	8.315.644,34	22.887.575,09	2.315.718 -2.768.187	38,6 -10,8	5.999.926 25.655.762	6.835.420,74 37.687.548,58
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	14.571.930,75 275,24%		-5.083.905	-152,4	19.655.836 427,60%	30.852.127,84 551,36%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.486.500,45		-273.416	-5,7	4.759.916	4.205.469,40
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	291.209,19		-103.581	-26,2	394.790	300.479,72
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	617.010,85		507.391	462,9	109.620	1.322.339,62
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	2.920.923,85		2.185.324	297,1	735.600	1.007.132,00
40	IMPÔTS		14.705.470,05	-5.294.530	-26,5	20.000.000	30.302.763,40
42	REVENUS DES BIENS		14.806,75	-393	-2,6	15.200	11.987,01
43	RECETTES DIVERSES		8.167.298,29	2.526.736	44,8	5.640.562	7.372.798,17
08.07.99.00	OFFICE CANTONAL POUR L'APPROVISIONNEMENT ÉCONOMIQUE DU PAYS						
3	CHARGES hors imputations internes	14.950,00		-13.890	-48,2	28.840	21.085,50
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-14.950,00		13.890		-28.840	-21.085,50
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	14.950,00		-13.890	-48,2	28.840	21.085,50

Récapitulation du département GRAND CONSEIL

NO	LIBELLE	COMPTE	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
11.00.00.00	GRAND CONSEIL						
3	CHARGES hors imputations internes	9.401.818,37		-1.120.523	-10,6	10.522.341	9.504.155,94
4	REVENUS hors imputations internes	·	51.484,20	18.157	54,5	33.327	21.480,40
	COUVERTURE en F	-9.350.334,17		1.138.680	0.0	-10.489.014	-9.482.675,54
	COUVERTURE en %	0,55%			0,2	0,32%	0,23%
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.205.873,88		-776.820	-9,7	7.982.694	7.210.942,95
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.054.375,92		-447.639	-17,9	2.502.015	2.147.101,97
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	141.568,57		103.937	276,2	37.632	146.111,02
43	RECETTES DIVERSES		51.484,20	18.157	54,5	33.327	21.480,40
			ļ				
							ı

Fonctionnement

Charges

En 2010, le Grand Conseil a poursuivi son activité législative avec un nombre d'heures de séances sensiblement identique à 2009 (132 heures en 2010 pour 138 heures en 2009), assez loin des pics rencontrés en 2003 ou 2004 (respectivement 178 et 182 heures). Cette situation explique presque à elle-seule que les écarts déjà rencontrés aux comptes 2009 se retrouvent dans une proportion semblable aux comptes 2010. Pour information, le nombre de photocopies réalisées en 2010 s'est élevé à plus de 700'000. A noter aussi que le Grand Conseil et son secrétariat général ont pu assumer, dans le cadre de ce budget, la surcharge de travail et deux séances extraordinaires occasionnées par les élections judiciaires découlant de la réforme de la justice dans le canton de Genève.

Il convient enfin de relever que la bonne gestion du Bureau du Grand Conseil et du Secrétariat général ont permis d'assurer au Pouvoir législatif les moyens suffisants à l'accomplissement de sa mission, en restant dans le cadre de son budget, sans avoir recours aux reports de crédits des années précédentes.

11.01.01.00 Grand Conseil

Libellé	Ecart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	- 619'490	Écart d'estimation

Cet écart sur les indemnités des députés provient pour l'essentiel du nombre d'heures de séances des plénières et des commissions, se maintenant au niveau de 2009 et présentant ainsi le même ordre de grandeur de non dépensé.

31 Dépenses générales - 302'276 Écart d'estimation

La quasi-totalité de cette somme découle de l'absence de mandat d'expertise en 2010.

11.02.01.00 Secrétariat général du Grand Conseil

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	- 157'331	Écart d'estimation

Le non dépensé sur cette nature s'explique notamment par le gel d'un poste à 100% pendant six mois après une prise de PLEND, ainsi que par un poste vacant en 2010.

31 Dépenses générales - 145'364 Écart d'estimation

Le tiers de cette somme représente les économies faites sur les impressions papier, notamment avec la réduction du nombre de tirage des tirés à part et du Mémorial. Près de la moitié de ce non dépensé provient de l'utilisation seulement partielle des natures 318 « honoraires et prestations de services de tiers ».

NO	LIBELLE	COMPTES 2010		VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2009
11.00.00.00	GRAND CONSEIL						
3	CHARGES hors imputations internes	9.401.818,37		-1.120.523	-10,6	10.522.341	9.504.155,94
4	REVENUS hors imputations internes		51.484,20	18.157	54,5	33.327	21.480,40
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-9.350.334,17 0,55%		1.138.680	0,2	-10.489.014 0,32%	-9.482.675,54 0,23%
11.01.01.00	GRAND CONSEIL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	5.657.208,90		-813.154 -5.143	-12,6 -100,0	6.470.363 5.143	5.867.520,31
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-5.657.208,90		808.011	-0,1	-6.465.220 0,08%	-5.867.520,31
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.076.874,50		-619.490	-13,2	4.696.364	4.211.312,05
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.441.524,46		-302.276	-17,3	1.743.800	1.512.855,87
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	138.809,94		108.611	359,7	30.199	143.352,39
43	RECETTES DIVERSES			-5.143	-100,0	5.143	
11.02.01.00	SECRÉTARIAT GÉNÉRAL DU GRAND CONSEIL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	3.744.609,47	51.484,20	-307.369 23.300	-7,6 82,7	4.051.978 28.184	3.636.635,63 21.480,40
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-3.693.125,27 1,37%		330.669	0,7	-4.023.794 0,70%	-3.615.155,23 0,59%
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.128.999,38		-157.331	-4,8	3.286.330	2.999.630,90
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	612.851,46		-145.364	-19,2	758.215	634.246,10
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.758,63		-4.674	-62,9	7.433	2.758,63
43	RECETTES DIVERSES		51.484,20	23.300	82,7	28.184	21.480,40
	l l						

Récapitulation du département COUR DES COMPTES

NO	LIBELLE	COMPTES 2010		VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	DODGE1 2010	30m 1L 2009
12.00.00.00	COUR DES COMPTES						
3	CHARGES hors imputations internes	3.384.298,88		-216.163	-6,0	3.600.462	3.301.235,47
4	REVENUS hors imputations internes	3.304.230,00	3.702,30	1.609	76,9	2.093	6.390,05
•	COUVERTURE en F	-3.380.596,58	5.1. 5 <u>2</u> ,55	217.772	. 0,0	-3.598.369	-3.294.845,42
	COUVERTURE en %	0,11%			0,1	0,06%	0,19%
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.213.908,10		-134.447	-4,0	3.348.355	3.191.482,15
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	131.505,24		-33.241	-20,2	164.746	70.867,78
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	38.885,54		-48.475	-55,5	87.361	38.885,54
43	RECETTES DIVERSES		3.702,30	1.609	76,9	2.093	6.390,05

12 Cour des comptes

Fonctionnement

Charges

Les charges contrôlées par la Cour des comptes sont les **charges de personnel** (natures 30) qui se sont élevées en 2010 à 3'213'908 F (soit 96% du budget), les **dépenses générales** (natures 31) qui se sont élevées à 131'505 F (soit 80% du budget) et les **amortissements** (nature 331) qui se sont élevés à 38'885 F (soit 100% du budget).

Les chiffres-clés de l'activité durant l'année civile 2010 sont les suivants :

- La Cour a ouvert 35 nouveaux dossiers. Parmi ces dossiers, 22 ont été ouverts à la suite de communication de citoyens, 5 à la demande d'autorités et 8 par la Cour elle-même.
- 14 de ces nouveaux dossiers ont été traités par la Cour durant cette période et 21 sont en cours d'examen avant entrée en matière ou en cours d'audit. Parmi ces 14 dossiers traités, la Cour a publié 5 rapports qui ont fait l'objet de conférences de presse après avoir été présentés aux autorités et le solde, soit 9 dossiers, a fait l'objet de refus d'entrée en matière motivés.
- S'ajoute aux 35 dossiers ouverts durant l'année 2010 le traitement des 12 dossiers en cours au 31 décembre 2009. 10 de ces dossiers ont été traités en 2010 et 2 sont en cours d'examen.
- Parmi ces 10 dossiers traités, la Cour a publié 7 rapports qui ont fait l'objet de conférences de presse après avoir été présentés aux autorités et le solde, soit 3 dossiers, a fait l'objet de refus d'entrée en matière motivés.
- Ainsi, l'ensemble des dossiers gérés par la Cour en 2010, y compris les dossiers en cours au 31 décembre 2009, représente 47 objets, dont 24 sont des dossiers traités (12 rapports publiés et 12 refus d'entrée en matière) et 23 sont en cours au 31 décembre 2010. A cela s'ajoute le rapport annuel 2009/2010 faisant un suivi des 445 recommandations de la Cour émises au 30 juin 2010.
- Le temps de travail consacré à la formation a été de 5% en 2010.

12.01.01.00 Cour des comptes

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
300 Autorités, commissions et juges	+ 10'421	Écart d'estimation (+ 10'421)

Cet écart d'estimation est lié au temps de travail des magistrats suppléants plus sollicités que prévu en 2010.

		Écart d'estimation
301 Traitements du personnel	- 157'942	(- 157'942)

Cet écart résulte à 92% du délai pour repourvoir les postes vacants de la Cour, compte tenu des exigences à l'engagement (écart de – 145'001). Pour le solde, soit 8%, cet écart est dû à la prime annuelle versée aux collaborateurs de la Cour des comptes qui s'est élevée en 2010 à l'équivalent de 66% d'un 13° salaire, alors que la valeur-cible budgétée était de 75% (écart de – 12'941).

<u>Note</u> : la Cour des comptes ne bénéficie pas du 13^e salaire de l'Etat, ni d'indemnités quelconques, ni de la rémunération d'heures supplémentaires.

12 Cour des comptes

Libellé

209 Formation, recrutement, div.
charges

Ecart
C 10 - B 10

Écart d'estimation
+ 15'449

(- 15'449)

Cet écart est dû à des frais de recrutement pour les postes vacants de la Cour.

Écart d'estimation
31 Dépenses générales - 33'241 (- 33'241)

Le recours aux consultants externes a été moins important que prévu, en raison du type de missions effectuées en 2010.

NO	LIBELLE	COMPTES 2010		VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMP 1E 2009
12.00.00.00	COUR DES COMPTES						
3	CHARGES hors imputations internes	3.384.298,88		-216.163	-6,0	3.600.462	3.301.235,47
4	REVENUS hors imputations internes		3.702,30	1.609	76,9	2.093	6.390,05
	COUVERTURE en F	-3.380.596,58		217.772		-3.598.369	-3.294.845,42
	COUVERTURE en %	0,11%			0,1	0,06%	0,19%
12.01.00.00	COUR DES COMPTES						
3	CHARGES hors imputations internes	3.384.298,88		-216.163	-6,0	3.600.462	3.301.235,47
4	REVENUS hors imputations internes	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	3.702,30	1.609	76,9	2.093	6.390,05
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-3.380.596,58 0,11%		217.772	0,1	-3.598.369 0,06%	-3.294.845,42 0,19%
30	CHARGES DE PERSONNEL DÉPENSES GÉNÉRALES	3.213.908,10		-134.447	-4,0	3.348.355	3.191.482,15
31 33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS,	131.505,24 38.885,54		-33.241 -48.475	-20,2 -55,5	164.746 87.361	70.867,78 38.885,54
33	IRRÉCOUVRABLES	00.000,04		-40.473	-00,0	07.501	30.000,04
43	RECETTES DIVERSES		3.702,30	1.609	76,9	2.093	6.390,05

Récapitulation du département CONSTITUANTE

NO	LIBELLE	COMPTES 2010		VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	DODGE1 2010	35 1L 2003
13.00.00.00	CONSTITUANTE						
3	CHARGES hors imputations internes	4.412.211,64		-924.035	-17,3	5.336.247	3.297.527,14
4	REVENUS hors imputations internes	4.412.211,04	267,20	-371	-58,1	638	0.237.327,14
·	COUVERTURE en F	-4.411.944,44		923.665	33,1	-5.335.609	-3.297.527,14
	COUVERTURE en %	0,01%				0,01%	
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.883.727,80		-463.911	-13,9	3.347.639	1.999.307,99
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.500.860,84		-386.947	-20,5	1.887.808	1.298.219,15
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	27.623,00		-73.177	-72,6	100.800	
43	RECETTES DIVERSES		267,20	-371	-58,1	638	

13 Assemblée constituante

Fonctionnement

Charges

Les charges totales se sont élevées à Frs 4'413'032 (Frs 5'336'247 au budget), dont Frs 2'883'728 de charges de personnel y compris jetons de présence (Frs 3'347'639 au budget) et Frs 1'500'861 de dépenses générales (Frs 1'887'808 au budget). Ce total ne comprend pas les imputations internes (frais de bâtiments, informatique et facturation interne par d'autres services de l'Administration.

Revenus

Un montant de 267.20 a été crédité au titre de remboursement des assurances sociales. Cette ligne budgétaire est automatiquement inscrite par l'Office du personnel de l'Etat.

Explications générales

Dans le cadre de son mandat constitutionnel devant se clore en 2012, les charges de fonctionnement 2010 ont correspondu à une activité plus intense qu'en 2009, en conformité avec la planification des travaux: poursuite et fin de la première étape (travaux des commissions) et deuxième étape (examen des thèses par l'Assemblée plénière découchant sur l'avant-projet de nouvelle constitution).

On peut rappeler que l'Assemblée constituante comprend d'une part les organes (Présidence, Bureau, Assemblée plénière, commissions), d'autre part le Secrétariat qui en permet le fonctionnement opérationnel. Les effectifs de ce dernier sont composés de 6 agents spécialisés (contrats de durée limitée aux travaux de la Constituante). Une Secrétaire générale à plein temps est secondée par une Secrétaire juriste et une Secrétaire adjointe en charge de la communication, du système d'information et du Mémorial (les deux à temps partiel totalisant 1.70 postes). Le support administratif est fourni par une rédactrice-documentaliste/mémorialiste, une secrétaire de coordination et une collaboratrice administrative. Cette structure est complétée par le recours à des prestataires externes pour des tâches spécifiques (mémorialistes notamment) et à des auxiliaires temporaires pour soutenir certains pics d'activité.

Afin que les cinq commissions thématiques puissent rendre leurs rapports à la fin avril 2010, chacune s'est réunie entre 20 et 30 fois entre janvier et avril pour des séances hebdomadaires de 3 à 4 heures en moyenne, y compris des séances d'auditions individuelles, communes ou publiques.

Ces travaux ont débouché sur 5 rapports généraux et 23 rapports sectoriels contenant 752 thèses (majorité ou minorité) soumises au vote de l'Assemblée plénière au cours de 20 sessions entre le 20 mai et le 30 novembre.

Au final, 420 thèses, amendées ou non, ont été votées et transmises à la commission de rédaction qui, au cours de 18 séances jusqu'au début janvier 2011 a procédé à la rédaction formelle de l'avant-projet de constitution, soumis en consultation dès le mois de février.

D'autres commissions spéciales se sont également réunies afin d'assurer le bon fonctionnement des organes (contrôle financier, règlement, conférence de coordination

L'ouverture sur la Cité s'est poursuivie au cours de l'année 2010: les commissions thématiques ont auditionné 44 personnalités, experts et représentants d'institutions pour compléter leurs travaux. Six auditions publiques ont été organisées et le site Internet a été enrichi de manière continue.

Par ailleurs, le Bureau de l'Assemblée a reçu, examiné et attribué aux commissions compétentes 13 propositions collectives d'au moins 500 signatures, 16 pétitions, et 6 demandes d'audition. Au total et depuis le début des travaux de l'Assemblée, 86 demandes ont ainsi été déposées par des citoyens ou institutions, totalisant 37'000 signatures.

Enfin, l'Assemblée plénière a siégé à 2 reprises pour les questions administratives statutaires : élection des organes, comptes et projet de budget.

13.01.00.00 Assemblée constituante

Libellé Ecart Justification de l'écart C 09 - B 09

Écart d'estimation

30 Charges de personnel

- 463'911

Le total des charges de la rubrique 30 s'est élevé à Frs 2'883'728 alors qu'un montant de Frs 3'347'639 était inscrit au budget.

La principale raison de l'écart réside dans l'utilisation plus restreinte du poste des jetons de présence (300 autorités, commissions et juges) avec un non dépensé de Frs. 311'708 par rapport au budget voté de 2'398'080. Cette situation s'explique par le fait que lors de la budgétisation de ce poste, le plus important dans le budget de l'Assemblée, tous les paramètres (nombre effectif de séances et d'auditions, durée, etc.) ne peuvent être prévus précisément s'agissant du processus d'une autorité à caractère exceptionnel. En l'espèce, les travaux ont pu être réalisés avec une dotation inférieure. Il en a été de même pour les traitements du personnel.

31 Dépenses générales

- 386'947

Écart d'estimation

Les dépenses générales se sont élevées à Frs 1'500'861 pour un budget de Frs 1'887'808.

Plusieurs postes importants avaient été budgétés en prévision de la première consultation, prévue pour 2010 à l'issue des travaux des commissions. Il a finalement été décidé de ne faire qu'une seule consultation au début 2011 portant à la fois sur des thématiques des commissions et sur l'ensemble de l'avant-projet. De ce fait, la totalité des sommes prévues dans les rubriques 310 "fournitures de bureau, imprimés, matériel", 316 "loyers, fermages, redevances" et 318 "honoraires, prestations de service de tiers" n'a pas été utilisée (par exemple pour l'impression de supports de communication, la publication d'annonces, la location de salles, l'organisation de rencontres et de débats, etc.).

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables

- 73'177 Contrainte liée à une loi

Un montant de Frs 100'800.- avait été budgété pour l'amortissement d'un crédit d'investissement chargé de couvrir l'équipement informatique des constituants inscrit en 2008 au budget 2009 avant l'installation effective de l'Assemblée. Un nouveau PL, d'un montant inférieur, a été redéposé (10573) et voté le 12 février 2010. Ce projet ayant été requalifié en crédit d'ouvrage, les amortissements ne seront imputés qu'à la fin des travaux de l'Assemblée.

En revanche, certaines provisions ont été constituées pour des risques et charges découlant soit d'obligations statutaires des collaboratrices, soit du traitement en cours du financement de groupes de l'Assemblée.

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMP 1E 2009
13.00.00.00	CONSTITUANTE						
3	CHARGES hors imputations internes	4.412.211,64		-924.035	-17,3	5.336.247	3.297.527,14
4	REVENUS hors imputations internes		267,20	-371	-58,1	638	,
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-4.411.944,44 0,01%		923.665		-5.335.609 0,01%	-3.297.527,14
13.01.00.00	CONSTITUANTE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	4.412.211,64	267,20	-924.035 -371	-17,3 -58,1	5.336.247 638	3.297.527,14
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-4.411.944,44 0,01%		923.665		-5.335.609 0,01%	-3.297.527,14
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.883.727,80		-463.911	-13,9	3.347.639	1.999.307,99
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.500.860,84		-386.947	-20,5	1.887.808	1.298.219,15
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	27.623,00		-73.177	-72,6	100.800	
43	RECETTES DIVERSES		267,20	-371	-58,1	638	

Récapitulation du département POUVOIR JUDICIAIRE

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGE1 2010	CONIF 1E 2009
						l	
14.00.00.00	POUVOIR JUDICIAIRE						
3	CHARGES hors imputations internes	108.161.345,23		4.451.744	4,3	103.709.601	104.222.137,88
4	REVENUS hors imputations internes		28.657.301,80	-10.164.457	-26,2	38.821.759	31.013.236,11
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-79.504.043,43 26,50%		-14.616.201	-10,9	-64.887.842 37,43%	-73.208.901,77 29,76%
30	CHARGES DE PERSONNEL	82.201.021,62		4.801.853	6,2	77.399.169	74.471.034,99
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	13.595.176,06		-85.395	-0,6	13.680.571	11.846.910,42
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS			-5.000	-100,0	5.000	
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.406.345,51		-33.415	-2,3	1.439.761	1.773.491,02
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS						5.915.982,79
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	10.958.802,04		-226.298	-2,0	11.185.100	10.214.718,66
42	REVENUS DES BIENS		1.023,11	1.023	ND		373,67
43	RECETTES DIVERSES		28.656.278,69	-10.165.480	-26,2	38.821.759	31.012.862,44
							l

14 Pouvoir judiciaire

Fonctionnement

Charges

L'exercice 2010 a correspondu à la phase finale de mise en œuvre, dans notre canton, de la réforme de la justice, conduite ces dernières années au niveau fédéral avec une entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2011. Le pouvoir judiciaire a poursuivi ses travaux tendant à adapter son organisation aux procédures pénale et civile unifiées, ainsi qu'à la nouvelle organisation judiciaire définie par le Grand Conseil. Près de 200 collaborateurs et magistrats ont été mobilisés sur les différents projets conduits à cet effet dans le cadre du programme "Justice 2010", directement dépendant des travaux législatifs intenses conduits par le Conseil d'Etat, la Commission ad hoc Justice 2011 et le Grand Conseil tout au long de l'année.

La poursuite de l'activité ordinaire des juridictions, soit le traitement des procédures, et la conduite des projets ont représenté une charge de travail particulièrement importante, absorbée selon les cas et situations par le recours à des collaborateurs auxiliaires, par une mobilisation accrue des juges suppléants et assesseurs, par l'augmentation du taux d'activité de certains collaborateurs scientifiques, par l'accomplissement d'heures supplémentaires et par l'engagement, dans une moindre mesure des consultants externes.

La principale conséquence budgétaire de cette réforme est que le pouvoir judiciaire a accueilli 12 magistrats et 33 collaborateurs supplémentaires au cours de l'année 2010.

Revenus

Les revenus du pouvoir judiciaire sont pour partie aléatoires. Les confiscations prononcées par les autorités pénales interviennent en effet dans le cadre d'affaires complexes ponctuelles, menées en collaboration avec les autorités d'autres cantons ou Etats.

Les revenus réguliers, correspondant aux émoluments de greffe ont quant à eux largement dépassé la cible budgétaire, signe que les juridictions ont maintenu le niveau de leur activité et de leurs prestations nonobstant la conduite des travaux de mise en œuvre de la réforme.

14.01.01.01 Administration du pouvoir judiciaire

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
	+	Écart d'estimation
30 Charges de personnel	+ Frs. 4'801'853	Contrainte liée à une loi
		Dépassement de crédit

La Commission des finances a autorisé, en faveur du pouvoir judiciaire, un dépassement de crédit d'un montant global Frs.3'599'805. Ce montant est composé de :

- Frs. 649'805 en lien avec la loi 10607 modifiant la loi sur l'organisation judiciaire du 22 novembre 1941 pour permettre l'élection et l'entrée en fonction anticipées de 12 magistrats supplémentaires courant 2010;
- Frs. 2'950'000 en lien avec les ressources supplémentaires nécessaires à la mise en œuvre de la réforme fédérale et correspondant pour l'essentiel au traitement de collaborateurs auxiliaires.

Lors du dépôt de la demande de dépassement de crédit en juin 2010, le pouvoir judiciaire ne disposait pas encore des éléments et informations lui permettant de chiffrer de manière fiable les moyens les ressources nécessaires à la mise en œuvre de la réforme, dont l'impact, directement dépendant des travaux législatifs et des options retenues par le gouvernement et le Grand Conseil, restait encore à déterminer et à préciser.

Le dépassement dépasse finalement le montant autorisé par la Commission des finances. L'écart, de + Frs. 1'202'048, s'explique par l'importance des dépenses consenties durant le second semestre 2010, dépassant les prévisions en raison :

- d'un recours encore accru aux magistrats non de carrière, soit aux juges suppléants, aux juges assesseurs et aux commissaires, de manière à maintenir l'activité judiciaire ordinaire

14 Pouvoir judiciaire

tout en accroissant les ressources pouvant être affectées aux différents projets devant être menés à leur terme avant le 1^{er} janvier 2011, ainsi qu'à palier l'absence de magistrats de carrière pour raison de santé;

- de l'augmentation du taux d'activité de fonctionnaires et employés du pouvoir judiciaire et de l'engagement de collaborateurs auxiliaires;
- du paiement des heures supplémentaires accomplies par les fonctionnaires et employés du pouvoir judiciaire, non compensables en nature sans ralentir excessivement l'activité des tribunaux.

Libellé	Écart C 10 - B 10	Justification de l'écart
36 Subventions accordées	- Frs. 226.298	Écart d'estimation

Cette rubrique comptabilise les charges liées aux frais d'assistance juridique. Elle comprend :

- les émoluments de greffe pris en charge par l'Etat : Frs. 34'901 par rapport au budget 2010;
- les frais liés à l'instruction du dossier par un magistrat (frais de traduction, indemnisation des témoins, frais d'expertise) : + Frs. 50'116 par rapport au budget 2010;
- les honoraires d'avocats : Frs. 241'753 par rapport au budget 2010.

D'une manière générale, pour ces 3 natures, le pouvoir judiciaire a constaté une légère augmentation des dépenses entre les comptes 2009 et 2010 (+ Frs. 700'000), qui s'explique par une hausse de 7%de dossiers traités par le service de l'Assistance juridique.

Ce non-dépensé de Frs. 226'298 entre le budget 2010 et les comptes 2010 est à considérer avec prudence quant à l'évolution de la situation pour les années à venir car le nombre de demandes d'assistance juridique est en corrélation directe avec la conjoncture économique du canton. Il faudra par ailleurs évaluer les effets de l'entrée en vigueur du nouveau code de procédure pénale, qui prévoit la possibilité, pour un prévenu, de recourir à un avocat dès la 1^{ère} heure de son arrestation.

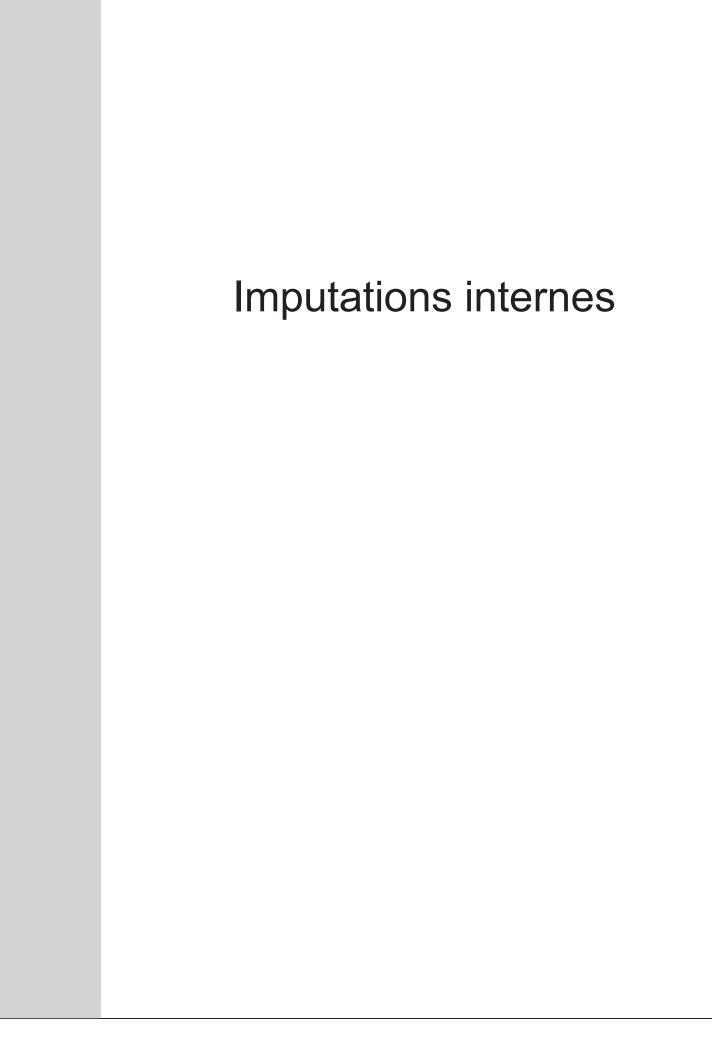
43 Recettes diverse - Frs. 10'165'480 Écart d'estimation

Les revenus du pouvoir judiciaire comprennent :

- les émoluments administratifs : + Frs. 2"264'799 par rapport au budget 2010;
- les confiscations pénales : Frs. 14'307'444 par rapport au budget 2010;
- le remboursement des frais de justice : + Frs. 1'598'012 par rapport au budget 2010;
- les amendes : + Frs. 230'612 par rapport au budget 2010.

D'une manière générale, le pouvoir judiciaire a connu une baisse des revenus par rapport aux années précédentes, en raison de la faible importance des confiscations pénales. Comme rappelé cidessus, ce type de revenu est par nature aléatoire et, partant, peu prévisible.

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BUDGET 2010	COMPTE 2009
14.00.00.00	POUVOIR JUDICIAIRE						
3	CHARGES hors imputations internes	108.161.345,23		4.451.744	4,3	103.709.601	104.222.137,88
4	REVENUS hors imputations internes		28.657.301,80	-10.164.457	-26,2	38.821.759	31.013.236,11
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-79.504.043,43 26,50%		-14.616.201	-10,9	-64.887.842 37,43%	-73.208.901,77 29,76%
14.00.00.00	POUVOIR JUDICIAIRE						
3	CHARGES hors imputations internes	-293,60		-294	ND		
	COUVERTURE en F	293,60		294			
	COUVERTURE en %						
30	CHARGES DE PERSONNEL	-293,60		-294	ND		
14.01.00.00	ADMINISTRATION DU POUVOIR						
14.01.00.00	JUDICIAIRE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	108.161.638,83	28.657.301,80	4.452.038 -10.164.457	4,3 -26,2	103.709.601 38.821.759	104.222.137,88 31.013.236,11
	COUVERTURE en F	-79.504.337,03		-14.616.495		-64.887.842	-73.208.901,77
	COUVERTURE en %	26,49%			-10,9	37,43%	29,76%
30	CHARGES DE PERSONNEL	82.201.315,22		4.802.146	6,2	77.399.169	74.471.034,99
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	13.595.176,06		-85.395	-0,6	13.680.571	11.846.910,42
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS			-5.000	-100,0	5.000	
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.406.345,51		-33.415	-2,3	1.439.761	1.773.491,02
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS						5.915.982,79
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	10.958.802,04		-226.298	-2,0	11.185.100	10.214.718,66
42	REVENUS DES BIENS		1.023,11	1.023	ND		373,67
43	RECETTES DIVERSES		28.656.278,69	-10.165.480	-26,2	38.821.759	31.012.862,44
					ı l	ı İ	



Imputations internes CHANCELLERIE D'ETAT

23.337.815 2.376.678 2.861.533	24.362.123,48 1.864.854,42
2.376.678 2.861.533	
2.376.678 2.861.533	
2.376.678 2.861.533	
2.861.533	1.864.854,42
	l
20 000	2.810.144,80
20.000	20.000,00
26.199.348	27.172.268,28
2.396.678	1.884.854,42
2.702.743	2.730.509,97
12	112.110,00
181.938	153.144,00
2.884.681	2.883.653,97
12	112.110,00
7.612.958	7.810.242,13
1.390.564	855.283,17
1.242.841	1.253.218,80
8.855.799	9.063.460,93
1.390.564	855.283,17
2 672 207	4.590.835,47
1.012	2.610,85
491.902	482.670,00
4.165.209	5.073.505,47
1.012	2.610,85
	2.396.678 2.702.743 12 181.938 2.884.681 12 7.612.958 1.390.564 1.242.841 8.855.799 1.390.564 3.673.307 1.012 491.902 4.165.209

Imputations internes CHANCELLERIE D'ETAT

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	202021 2010	00mi 12 2000
01.02.06.00	SERVICE DES VOTATIONS ET ÉLECTIONS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	3.157.565,15	36.074,50	-1.198.492 34.686	-27,5 NS	4.356.057 1.389	5.002.056,79 152.203,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	312.763,00		-23.263	-6,9	336.026	358.887,00
3	CHARGES	3.470.328,15		-1.221.755	-26,0	4.692.083	5.360.943,79
4	REVENUS		36.074,50	34.686	NS	1.389	152.203,00
01.02.07.00	CENTRE DE DOCUMENTATION ET PUBLICATIONS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	642.332,49	322.537,26	-176.634 -557.982	-21,6 -63,4	818.966 880.519	682.340,34 699.599,30
39	IMPUTATIONS INTERNES	79.103,00		-15.884	-16,7	94.987	131.432,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		20.000,00	0	0,0	20.000	20.000,00
3	CHARGES	721.435,49		-192.518	-21,1	913.953	813.772,34
4	REVENUS		342.537,26	-557.982	-62,0	900.519	719.599,30
01.02.08.00	DIRECTION DES AFFAIRES JURIDIQUES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.860.029,17	1.470,95	-29.741 -76	-1,6 -4,9	1.889.770 1.547	1.564.358,36 6.533,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	218.223,00		30.933	16,5	187.290	302.477,00
3	CHARGES	2.078.252,17		1.192	0,1	2.077.060	1.866.835,36
4	REVENUS		1.470,95	-76	-4,9	1.547	6.533,00
01.02.09.00	COORDINATION DES DOSSIERS FÉDÉRAUX						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	438.437,60	8.832,00	-19.559 8.507	-4,3 NS	457.997 325	348.660,43 3.866,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	132.091,00		-7.200	-5,2	139.291	26.518,00
3	CHARGES	570.528,60		-26.759	-4,5	597.288	375.178,43
4	REVENUS		8.832,00	8.507	NS	325	3.866,00

Imputations internes CHANCELLERIE D'ETAT

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	D0D0L1 2010	JOINI 12 2003
01.09.51.00	DÉPOUILLEMENT CENTRALISÉ DES ÉLECTIONS CHARGES hors imputations internes	55.463,14		-24.537	-30,7	80.000	1.238.412,66
01.09.61.00	GROUPE DE CONFIANCE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	711.099,70	95.169,85	-152.892 -5.510	-17,7 -5,5	863.992 100.680	387.651,08 32.649,10
39	IMPUTATIONS INTERNES	34.224,00		-54.629	-61,5	88.853	101.798,00
3	CHARGES	745.323,70		-207.521	-21,8	952.845	489.449,08
4	REVENUS		95.169,85	-5.510	-5,5	100.680	32.649,10
01.09.71.00	PRÉPOSÉE À LA PROTECTION DES DONNÉES ET À LA TRANSPARENCE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	900.265,63	307,70	18.241 -322	2,1 -51,2	882.025 630	7.056,25
39	IMPUTATIONS INTERNES	87.560,00		-10.845	-11,0	98.405	
3	CHARGES	987.825,63		7.396	0,8	980.430	7.056,25
4	REVENUS		307,70	-322	-51,2	630	

NO	LIBELLE	COMPTI	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	505021 2010	00Mi 12 2003
	FINANCES						
02.00.00.00	FINANCES CHARGES have imputations interned	1.371.661.485,53		112.267.035	8,9	1.259.394.451	1 564 240 545 00
4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.37 1.001.405,53	6.333.851.603,04	303.896.073	5,0	6.029.955.530	1.564.348.545,08 6.854.579.021,58
4	REVENUS mors imputations internes		0.333.031.003,04	303.090.073	5,0	0.029.935.330	0.034.379.021,30
39	IMPUTATIONS INTERNES	30.718.406,15		-1.437.252	-4,5	32.155.658	32.595.520,88
49	IMPUTATIONS INTERNES		7.418.670,20	-975.860	-11,6	8.394.530	8.090.018,48
3	CHARGES	1.402.379.891,68		110.829.783	8,6	1.291.550.109	1.596.944.065,96
4	REVENUS		6.341.270.273,24	302.920.213	5,0	6.038.350.060	6.862.669.040,06
02.21.00.00	SECRÉTARIAT GÉNÉRAL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	14.595.697,05	128.387,05	1.282.218 -954	9,6 -0,7	13.313.479 129.341	10.871.675,16 17.227.876,50
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.314.919,00		-146.919	-10,1	1.461.838	1.572.764,00
3	CHARGES	15.910.616,05		1.135.299	7,7	14.775.317	12.444.439,16
4	REVENUS		128.387,05	-954	-0,7	129.341	17.227.876,50
02.22.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES DE L'ETAT - DGFE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	690.215.594,88	345.311.473,10	35.406.443 80.163.026	5,4 30,2	654.809.152 265.148.447	684.877.229,84 302.396.221,62
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.044.633,05		-56.843	-2,7	2.101.476	1.961.969,34
3	CHARGES	692.260.227,93		35.349.600	5,4	656.910.628	686.839.199,18
4	REVENUS		345.311.473,10	80.163.026	30,2	265.148.447	302.396.221,62
02.23.00.00	OPÉRATION FONDATION DE VALORISATION ACTIFS BCGE CHARGES hors imputations internes						75.578.006,17
4	REVENUS hors imputations internes						110.835.651,13

NO	LIBELLE	COMPT	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMI 12 2003
02.24.00.00	ADMINISTRATION FISCALE - AFC						
3	CHARGES hors imputations internes	479.659.607,93		31.428.452	7,0	448.231.156	601.413.960,56
4	REVENUS hors imputations internes		5.930.512.086,86	222.288.548	3,9	5.708.223.539	6.361.293.735,39
39	IMPUTATIONS INTERNES	16.669.084,85		-927.520	-5,3	17.596.605	18.312.756,94
3	CHARGES	496.328.692,78		30.500.932	6,5	465.827.761	619.726.717,50
4	REVENUS		5.930.512.086,86	222.288.548	3,9	5.708.223.539	6.361.293.735,39
02.25.00.00	OFFICE DU PERSONNEL DE L'ETAT - OPE						
3	CHARGES hors imputations internes	138.326.350,00		44.720.429	47,8	93.605.921	136.169.557,28
4	REVENUS hors imputations internes	130.320.330,00	27.605.624,53	673.368	2,5	26.932.257	27.531.831,87
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.970.274,00		-95.107	-3,1	3.065.381	2.870.539.00
49	IMPUTATIONS INTERNES	2.070.27 1,00	6.175,50	6.176	ND	0.000.00	3.398,00
3	CHARGES	141.296.624,00		44.625.322	46,2	96.671.302	139.040.096,28
4	REVENUS		27.611.800,03	679.543	2,5	26.932.257	27.535.229,87
02.26.00.00	OFFICE CANTONAL DE LA STATISTIQUE - OCSTAT						
3	CHARGES hors imputations internes	4.799.179,17		-80.430	-1,6	4.879.609	4.891.459,99
4	REVENUS hors imputations internes		75.934,65	-19.605	-20,5	95.540	198.426,35
39	IMPUTATIONS INTERNES	826.134,00		-311.756	-27,4	1.137.890	1.123.391,00
3	CHARGES	5.625.313,17		-392.186	-6,5	6.017.499	6.014.850,99
4	REVENUS		75.934,65	-19.605	-20,5	95.540	198.426,35
02.27.10.00	OFFICE DES POURSUITES						
3	CHARGES hors imputations internes	30.320.774,73		224.747	0,7	30.096.028	30.421.276,80
4	REVENUS hors imputations internes		25.940.794,72	1.025.264	4,1	24.915.531	24.686.549,03
39	IMPUTATIONS INTERNES	4.588.479,10		217.216	5,0	4.371.263	4.283.809,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		7.412.494,70	-927.035	-11,1	8.339.530	8.080.242,21
3	CHARGES	34.909.253,83		441.963	1,3	34.467.291	34.705.085,80
4	REVENUS		33.353.289,42	98.228	0,3	33.255.061	32.766.791,24

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COM1 12 2003
02.27.20.00	OFFICE DES FAILLITES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	7.784.340,80	2.692.274,38	-658.164 -608.502	-7,8 -18,4	8.442.505 3.300.776	14.366.355,06 8.846.936,89
	·		·				·
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.675.545,65		-98.350	-5,5	1.773.896	1.813.129,60
49	IMPUTATIONS INTERNES			-55.000	-100,0	55.000	6.378,27
3	CHARGES	9.459.886,45		-756.515	-7,4	10.216.401	16.179.484,66
4	REVENUS		2.692.274,38	-663.502	-19,8	3.355.776	8.853.315,16
02.27.30.00	DIRECTION GÉNÉRALE DES OFFICES DES POURSUITES ET DES FAILLITES						
3	CHARGES hors imputations internes						952,88
39	IMPUTATIONS INTERNES			-9.551	-100,0	9.551	
3	CHARGES			-9.551	-100,0	9.551	952,88
02.29.01.00	COMMISSION EXTERNE D'ÉVALUATION						
_	DES POLITIQUES PUBLIQUES - CEPP						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	532.712,40	575,85	-201.632 311	-27,5 117,3	734.344 265	540.454,46 747,05
39	IMPUTATIONS INTERNES	52.355,00		-16.584	-24,1	68.939	53.037,00
3	CHARGES	585.067,40		-218.216	-27,2	803.283	593.491,46
4	REVENUS		575,85	311	117,3	265	747,05
02.29.02.00	INSPECTION CANTONALE DES FINANCES - ICF		-				
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	4.070.164,26	33.117,10	-83.699 24.213	-2,0 271,9	4.153.863 8.904	3.934.054,59 19.356,65
·							
39	IMPUTATIONS INTERNES	428.462,00		-7.624	-1,7	436.086	453.301,00
3	CHARGES	4.498.626,26		-91.323	-2,0	4.589.949	4.387.355,59
4	REVENUS		33.117,10	24.213	271,9	8.904	19.356,65
						l	

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
02.29.03.00	SURVEILLANCE DES FONDATIONS ET DES						
	INSTITUTIONS DE PRÉVOYANCE - SFP						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.357.064,31	1.551.334,80	228.670 350.405	20,3 29,2	1.128.394 1.200.930	1.283.562,2 1.541.689,1
	·		·				
39	IMPUTATIONS INTERNES	148.519,50		15.787	11,9	132.733	150.824,0
3	CHARGES	1.505.583,81		244.457	19,4	1.261.127	1.434.386,2
4	REVENUS		1.551.334,80	350.405	29,2	1.200.930	1.541.689,1

Imputations internes INSTRUCTION PUBLIQUE, CULTURE ET SPORT

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BUDGET 2010	COMPTE 2009
03.00.00.00	INSTRUCTION PUBLIQUE, CULTURE ET SPORT						
3	CHARGES hors imputations internes	2.273.035.849,32		331.542.473	17,1	1.941.493.376	2.182.252.738,19
4	REVENUS hors imputations internes		322.052.471,80	223.999.399	228,4	98.053.073	378.046.056,36
39	IMPUTATIONS INTERNES	198.535.595,20		-26.467.596	-11,8	225.003.191	209.611.888,30
49	IMPUTATIONS INTERNES		97.161,60	-12.064	-11,0	109.226	147.272,62
3	CHARGES	2.471.571.444,52		305.074.878	14,1	2.166.496.567	2.391.864.626,49
4	REVENUS		322.149.633,40	223.987.334	228,2	98.162.299	378.193.328,98
03.11.00.00	SECRÉTARIAT GÉNÉRAL						
3	CHARGES hors imputations internes	31.750.337,74		440.123	1,4	31.310.215	30.217.830,63
4	REVENUS hors imputations internes		2.657.330,46	2.105.816	381,8	551.514	1.964.729,97
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.096.173,95		-143.310	-11,6	1.239.484	1.187.459,10
3	CHARGES	32.846.511,69		296.813	0,9	32.549.699	31.405.289,73
4	REVENUS		2.657.330,46	2.105.816	381,8	551.514	1.964.729,97
03.13.00.00	SERVICES PARTAGÉS ET LOGISTIQUES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	85.803.093,39	896.101,45	-3.794.379 -3.841.037	-4,2 -81,1	89.597.472 4.737.138	87.426.045,57 5.131.108,33
39	IMPUTATIONS INTERNES	4.995.580,35		-353.738	-6,6	5.349.318	5.580.319,00
3	CHARGES	90.798.673,74		-4.148.116	-4,4	94.946.790	93.006.364,57
4	REVENUS		896.101,45	-3.841.037	-81,1	4.737.138	5.131.108,33
03.21.00.00	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE						
3	CHARGES hors imputations internes	328.382.420,16		173.540	0,1	328.208.880	385.162.032,11
4	REVENUS hors imputations internes		7.562.585,06	1.564.370	26,1	5.998.215	7.328.840,49
39	IMPUTATIONS INTERNES	4.645.063,00		-282.487	-5,7	4.927.550	6.382.512,00
3	CHARGES	333.027.483,16		-108.947	0,0	333.136.430	391.544.544,11
4	REVENUS		7.562.585,06	1.564.370	26,1	5.998.215	7.328.840,49
					l .	ı	

Imputations internes INSTRUCTION PUBLIQUE, CULTURE ET SPORT

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BUDGET 2010	COMPTE 2009
03.22.00.00	CYCLE D'ORIENTATION						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	289.586.872,52	2.520.265,73	38.131.725 -323.518	15,2 -11,4	251.455.148 2.843.784	248.395.505,06 3.384.793,58
39	IMPUTATIONS INTERNES	57.244.780,00		-6.372.986	-10,0	63.617.766	58.199.885,25
3	CHARGES	346.831.652,52		31.758.739	10,1	315.072.914	306.595.390,31
4	REVENUS		2.520.265,73	-323.518	-11,4	2.843.784	3.384.793,58
03.23.00.00	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE POSTOBLIGATOIRE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	452.962.636,47	43.381.862,36	76.717.843 1.593.988	20,4 3,8	376.244.793 41.787.874	378.875.906,94 38.805.492,58
39	IMPUTATIONS INTERNES	80.500.479,35		-6.050.509	-7,0	86.550.988	86.265.252,80
3	CHARGES	533.463.115,82		70.667.335	15,3	462.795.781	465.141.159,74
4	REVENUS		43.381.862,36	1.593.988	3,8	41.787.874	38.805.492,58
03.25.00.00	HAUTE ÉCOLE SPÉCIALISÉE DE GENÈVE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	238.498.113,76	144.442.900,00	126.979.202 128.323.659	113,9 796,1	111.518.912 16.119.241	253.039.026,09 162.278.132,78
39	IMPUTATIONS INTERNES	17.080.133,00		-212.685	-1,2	17.292.818	15.608.141,00
3	CHARGES	255.578.246,76		126.766.517	98,4	128.811.730	268.647.167,09
4	REVENUS		144.442.900,00	128.323.659	796,1	16.119.241	162.278.132,78
03.26.00.00	UNIVERSITÉ						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	479.810.355,19	86.167.171,70	78.354.895 86.167.172	19,5 ND	401.455.460	501.628.265,43 115.047.172,35
39	IMPUTATIONS INTERNES	10.814.523,00		-13.159.284	-54,9	23.973.807	14.080.571,00
3	CHARGES	490.624.878,19		65.195.611	15,3	425.429.267	515.708.836,43
4	REVENUS		86.167.171,70	86.167.172	ND		115.047.172,35

Imputations internes INSTRUCTION PUBLIQUE, CULTURE ET SPORT

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	DODGE1 2010	OOM1 12 2003
03.27.00.00	OFFICE MÉDICO-PÉDAGOGIQUE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	92.652.000,74	6.080.126,20	2.147.698 -469.993	2,4 -7,2	90.504.303 6.550.119	-280,30 -1.026.052,36
39	IMPUTATIONS INTERNES	9.667.284,00		1.905.198	24,5	7.762.086	
3	CHARGES	102.319.284,74		4.052.896	4,1	98.266.389	-280,30
4	REVENUS		6.080.126,20	-469.993	-7,2	6.550.119	-1.026.052,36
03.31.00.00	OFFICE DE LA JEUNESSE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	192.589.048,16	12.975.015,93	11.193.473 5.756.061	6,2 79,7	181.395.575 7.218.955	221.304.856,88 30.948.266,60
39	IMPUTATIONS INTERNES	7.548.135,85		-1.895.345	-20,1	9.443.481	17.214.432,75
49	IMPUTATIONS INTERNES		97.161,60	-12.064	-11,0	109.226	147.272,62
3	CHARGES	200.137.184,01		9.298.128	4,9	190.839.056	238.519.289,63
4	REVENUS		13.072.177,53	5.743.997	78,4	7.328.181	31.095.539,22
03.32.00.00	OFPC - OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	81.000.971,19	15.368.669,91	1.198.353 3.122.437	1,5 25,5	79.802.618 12.246.233	76.203.549,78 14.183.572,04
39	IMPUTATIONS INTERNES	4.943.442,70		97.550	2,0	4.845.893	5.093.315,40
3	CHARGES	85.944.413,89		1.295.903	1,5	84.648.511	81.296.865,18
4	REVENUS		15.368.669,91	3.122.437	25,5	12.246.233	14.183.572,04
03.98.00.00	DIVERS						
4	REVENUS hors imputations internes		443,00	443	ND		

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	505021 2010	30IIII 12 2000
04.00.00.00	OÉCUBITÉ POLICE ET ENVIDONNEMENT						
04.00.00.00	SÉCURITÉ, POLICE ET ENVIRONNEMENT CHARGES hors imputations internes	558.488.797,26		36.549.209	7,0	521.939.588	536.843.686,01
4	REVENUS hors imputations internes	550.466.797,26	321.565.998,58	17.446.926	7,0 5,7	304.119.073	262.854.754,83
4	REVENUS mors imputations internes		321.303.990,30	17.440.920	5,7	304.119.073	202.034.734,03
39	IMPUTATIONS INTERNES	67.092.034,25		-39.306.914	-36,9	106.398.948	67.330.904,20
49	IMPUTATIONS INTERNES		610.020,33	-39.540.980	-98,5	40.151.000	584.460,00
3	CHARGES	625.580.831,51		-2.757.704	-0,4	628.338.536	604.174.590,21
4	REVENUS		322.176.018,91	-22.094.054	-6,4	344.270.073	263.439.214,83
04.01.00.00	PRÉSIDENCE, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	11.430.353,46	3.205.015,04	727.004 1.163.332	6,8 57,0	10.703.349 2.041.683	12.005.484,73 2.056.103,40
20	IMPLITATIONS INTERNES	4 205 027 00		44.004	2.2	4 050 440	4 402 007 00
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.395.037,00		44.624	3,3	1.350.413	1.463.667,00
49	IMPUTATIONS INTERNES CHARGES	42 925 200 46		-1.750.000	-100,0	1.750.000	30,00
3	REVENUS	12.825.390,46	2 205 045 04	771.628 -586.668	6,4 -15,5	12.053.762 3.791.683	13.469.151,73 2.056.133,40
4	REVENUS		3.205.015,04	-300.000	-15,5	3.791.003	2.056.155,40
04.02.01.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'OFFICE CANTONAL DE LA POPULATION						
3	CHARGES hors imputations internes	5.704.986,22	44 620 75	56.977 40.451	1,0 967,7	5.648.009 4.180	3.108.658,02
4	REVENUS hors imputations internes		44.630,75	40.451	967,7	4.100	6.214,10
39	IMPUTATIONS INTERNES	145.292,00		145.292	ND		1.622.980,00
3	CHARGES	5.850.278,22		202.269	3,6	5.648.009	4.731.638,02
4	REVENUS		44.630,75	40.451	967,7	4.180	6.214,10
04.02.02.00	SERVICE DES ÉTRANGERS ET DES CONFÉDÉRÉS						
3	CHARGES hors imputations internes	16.497.080,63		-974.136	-5,6	17.471.217	19.059.893,31
4	REVENUS hors imputations internes		9.240.313,24	-189.497	-2,0	9.429.810	9.904.577,64
39	IMPUTATIONS INTERNES	3.890.273,00		1.502.458	62,9	2.387.815	2.411.122,00
3	CHARGES	20.387.353,63		528.322	2,7	19.859.032	21.471.015,31
4	REVENUS		9.240.313,24	-189.497	-2,0	9.429.810	9.904.577,64
				•			

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2009
04.02.03.00	SERVICE DES PASSEPORTS ET DE LA NATIONALITÉ						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	3.375.089,64	3.296.421,65	1.148.821 1.129.863	51,6 52,2	2.226.269 2.166.559	1.072.494,41 1.168.657,45
39	IMPUTATIONS INTERNES	470.832,00		-1.498.650	-76,1	1.969.482	189.442,00
3	CHARGES	3.845.921,64		-349.829	-8,3	4.195.751	1.261.936,41
4	REVENUS		3.296.421,65	1.129.863	52,2	2.166.559	1.168.657,45
04.02.04.00	DIRECTION CANTONALE DE L'ÉTAT CIVIL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.779.916,85	292.920,75	246.892 -28.594	16,1 -8,9	1.533.025 321.515	1.861.085,66 420.101,20
39	IMPUTATIONS INTERNES	324.770,00		105.091	47,8	219.679	349.849,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		126.540,00	6.540	5,5	120.000	
3	CHARGES	2.104.686,85		351.983	20,1	1.752.704	2.210.934,66
4	REVENUS		419.460,75	-22.054	-5,0	441.515	420.101,20
04.02.05.00	SERVICE CANTONAL DES NATURALISATIONS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.948.660,40	3.567.070,20	-138.883 915.509	-6,7 34,5	2.087.543 2.651.561	1.997.565,29 3.504.730,25
39	IMPUTATIONS INTERNES	502.821,00		144.039	40,1	358.782	263.114,00
49	IMPUTATIONS INTERNES						96.960,00
3	CHARGES	2.451.481,40		5.156	0,2	2.446.325	2.260.679,29
4	REVENUS		3.567.070,20	915.509	34,5	2.651.561	3.601.690,25
04.03.07.00	SERVICE CANTONAL DES OBJETS TROUVÉS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	738.152,27	176.870,00	3.915 -5.729	0,5 -3,1	734.237 182.599	756.865,11 302.325,65
39	IMPUTATIONS INTERNES	358.917,00		-29.718	-7,6	388.635	328.249,00
3	CHARGES	1.097.069,27		-25.803	-2,3	1.122.872	1.085.114,11
4	REVENUS		176.870,00	-5.729	-3,1	182.599	302.325,65

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	B0B0E1 2010	00Mi 12 2003
04.03.09.00	ARCHIVES D'ETAT						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	2.681.092,39	45.598,75	56.230 23.963	2,1 110,8	2.624.862 21.636	2.491.113,68 79.152,05
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.085.028,00		-393.474	-26,6	1.478.502	1.300.981,00
3	CHARGES	3.766.120,39		-337.244	-8,2	4.103.364	3.792.094,68
4	REVENUS		45.598,75	23.963	110,8	21.636	79.152,05
04.03.12.00	DÉLÉGUÉ À LA GENÈVE INTERNATIONALE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.254.564,28	9.294,40	-50.908 8.991	-3,9 NS	1.305.472 303	1.248.693,30 25.028,15
39	IMPUTATIONS INTERNES	269.212,00		43.011	19,0	226.201	219.441,00
3	CHARGES	1.523.776,28		-7.897	-0,5	1.531.673	1.468.134,30
4	REVENUS		9.294,40	8.991	NS	303	25.028,15
04.03.14.00	SERVICE DES AFFAIRES MILITAIRES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	4.990.442,59	4.628.177,28	-55.887 272.924	-1,1 6,3	5.046.330 4.355.253	5.129.154,66 4.425.887,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.238.952,00		-166.841	-6,9	2.405.793	3.946.129,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		182.670,50	132.671	265,3	50.000	60.047,00
3	CHARGES	7.229.394,59		-222.728	-3,0	7.452.123	9.075.283,66
4	REVENUS		4.810.847,78	405.595	9,2	4.405.253	4.485.934,00
04.04.00.00	CORPS DE POLICE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	320.546.962,81	125.334.528,95	26.163.134 14.200.929	8,9 12,8	294.383.829 111.133.600	311.801.467,55 83.893.038,29
39	IMPUTATIONS INTERNES	39.078.814,30		-38.391.121	-49,6	77.469.935	36.651.795,01
49	IMPUTATIONS INTERNES		300.809,83	-37.930.190	-99,2	38.231.000	427.423,00
3	CHARGES	359.625.777,11		-12.227.987	-3,3	371.853.764	348.453.262,56
4	REVENUS		125.635.338,78	-23.729.261	-15,9	149.364.600	84.320.461,29

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	DODGE1 2010	OOM1 12 2003
04.05.01.00 3 4	DIRECTION DE L'OFFICE PÉNITENTIAIRE CHARGES hors imputations internes	3.162.957,23	22.810,05	312.420 15.982	11,0 234,1	2.850.537 6.828	2.514.699,09 6.350,95
	REVENUS hors imputations internes		22.610,03		·		
39	IMPUTATIONS INTERNES	109.552,00		13.615	14,2	95.937	138.890,00
3	CHARGES	3.272.509,23		326.035	11,1	2.946.474	2.653.589,09
4	REVENUS		22.810,05	15.982	234,1	6.828	6.350,95
04.05.02.00	PRISON DE CHAMP-DOLLON						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	46.775.609,92	2.801.614,27	-1.298.024 563.394	-2,7 25,2	48.073.634 2.238.220	45.134.807,38 2.441.539,66
39	IMPUTATIONS INTERNES	6.899.569,00		-1.061.963	-13,3	7.961.532	8.141.608,00
3	CHARGES	53.675.178,92		-2.359.987	-4,2	56.035.166	53.276.415,38
4	REVENUS		2.801.614,27	563.394	25,2	2.238.220	2.441.539,66
04.05.03.00	SERVICE DE L'APPLICATION DES PEINES ET MESURES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	15.752.286,78	1.981.823,55	118.617 655.764	0,8 49,5	15.633.670 1.326.060	15.131.938,05 1.040.208,95
39	IMPUTATIONS INTERNES	292.379,00		14.403	5,2	277.976	383.468,00
3	CHARGES	16.044.665,78		133.020	0,8	15.911.646	15.515.406,05
4	REVENUS		1.981.823,55	655.764	49,5	1.326.060	1.040.208,95
04.05.04.00	SERVICE DE PROBATION ET D'INSERTION						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	4.860.024,77	208.616,15	-378.007 -48.300	-7,2 -18,8	5.238.032 256.916	5.095.679,66 226.335,60
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.063.229,00		-24.542	-2,3	1.087.771	1.332.215,00
3	CHARGES	5.923.253,77		-402.549	-6,4	6.325.803	6.427.894,66
4	REVENUS		208.616,15	-48.300	-18,8	256.916	226.335,60

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C	:10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	B0B0E1 2010	00Mii 12 2003
	_						
04.05.05.00	SERVICE DES ÉTABLISSEMENTS DE DÉTENTION ET DES PEINES ALTERNATIVES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	18.845.821,18	3.711.109,30	1.257.555 686.147	7,1 22,7	17.588.266 3.024.962	19.281.889,34 3.289.528,95
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.677.062,00		-205.734	-7,1	2.882.796	2.815.449,00
3	CHARGES	21.522.883,18		1.051.821	5,1	20.471.062	22.097.338,34
4	REVENUS		3.711.109,30	686.147	22,7	3.024.962	3.289.528,95
04.06.01.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'OFFICE DES DROITS HUMAINS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	574.036,61	455,10	-17.057 -33	-2,9 -6,7	591.094 488	521.248,36 418,05
39	IMPUTATIONS INTERNES	20.341,00		20.341	ND		
3	CHARGES	594.377,61		3.284	0,6	591.094	521.248,36
4	REVENUS		455,10	-33	-6,7	488	418,05
04.06.02.00	SERVICE DE PROMOTION DE L'ÉGALITÉ ENTRE HOMMES ET FEMMES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.660.157,15	23.013,95	97.116 22.330	6,2 NS	1.563.041 684	1.533.256,48 4.579,65
39	IMPUTATIONS INTERNES	151.240,00		-101.204	-40,1	252.444	255.921,00
3	CHARGES	1.811.397,15		-4.088	-0,2	1.815.485	1.789.177,48
4	REVENUS		23.013,95	22.330	NS	684	4.579,65
04.06.03.00	BUREAU DE L'INTÉGRATION						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	4.579.905,79	2.855.982,70	-533.567 95.090	-10,4 3,4	5.113.473 2.760.893	2.861.161,68 715.139,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	177.591,00		33.757	23,5	143.834	128.947,00
3	CHARGES	4.757.496,79		-499.810	-9,5	5.257.307	2.990.108,68
4	REVENUS		2.855.982,70	95.090	3,4	2.760.893	715.139,00
	I						

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMI 12 2003
04.06.04.00 3 4	DÉLÉGUÉ AUX VIOLENCES DOMESTIQUES CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	308.816,23	3.074,80	14.471 2.909	4,9 NS	294.345 166	302.440,55 4.541,15
39	IMPUTATIONS INTERNES	62.215,00		-9.966	-13,8	72.181	
3	CHARGES	371.031,23		4.505	1,2	366.526	302.440,55
		3/1.031,23	2 074 00		NS		•
4	REVENUS		3.074,80	2.909	NS	166	4.541,15
04.06.05.00	FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	199.633,00	445.555,35	-70.367 175.555	-26,1 65,0	270.000 270.000	229.608,00 579.688,09
04.06.06.00	SOLIDARITÉ INTERNATIONALE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	15.736.293,37	2.267,63	-129.575 1.752	-0,8 339,5	15.865.868 516	14.606.132,11 512,05
39	IMPUTATIONS INTERNES	100.500,00		4.616	4,8	95.884	88.904,00
3	CHARGES	15.836.793,37		-124.959	-0,8	15.961.752	14.695.036,11
4	REVENUS		2.267,63	1.752	339,5	516	512,05
04.08.01.00	OFFICE CANTONAL DES AUTOMOBILES ET DE LA NAVIGATION						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	16.961.928,91	119.877.091,53	1.122.558 938.614	7,1 0,8	15.839.371 118.938.478	16.006.916,55 116.536.509,85
39	IMPUTATIONS INTERNES	3.270.387,40		-416.938	-11,3	3.687.325	3.276.356,19
3	CHARGES	20.232.316,31		705.620	3,6	19.526.696	19.283.272,74
4	REVENUS		119.877.091,53	938.614	0,8	118.938.478	116.536.509,85
04.10.00.00	OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	58.124.024,78	39.791.743,19	8.369.910 -3.194.420	16,8 -7,4	49.754.115 42.986.163	53.091.433,04 32.223.587,70
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.508.020,55		921.990	58,1	1.586.031	2.022.377,00
3	CHARGES	60.632.045,33		9.291.899	18,1	51.340.146	55.113.810,04
4	REVENUS		39.791.743,19	-3.194.420	-7,4	42.986.163	32.223.587,70
				I		ļ	•

NO RUBRIQUE	LIBELLE	СОМРТ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
KUBKIQUE		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.19.00.00	ACTIVATION DES CHARGES DE			•			
	PERSONNEL EN INVESTISSEMENTS						
3	CHARGES hors imputations internes			500.000	-100,0	-500.000	
				1			
]			
]			
				1			
	l]			

Imputations internes CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION

NO	LIBELLE	COMPTI	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE		CHARGES	REVENUS	en F	en %	505021 2010	001111 12 2000
05.00.00.00	CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION						
3	CHARGES hors imputations internes	720.384.518,72		29.964.975	4,3	690.419.544	764.266.534,99
4	REVENUS hors imputations internes		649.822.224,20	377.833.548	138,9	271.988.676	311.055.334,21
39	IMPUTATIONS INTERNES	36.440.610,85		1.862.845	5,4	34.577.766	35.148.659,70
49	IMPUTATIONS INTERNES		368.354.647,59	-29.925.805	-7,5	398.280.453	382.934.644,55
3	CHARGES	756.825.129,57		31.827.820	4,4	724.997.310	799.415.194,69
4	REVENUS		1.018.176.871,79	347.907.743	51,9	670.269.129	693.989.978,76
05.01.00.00	CONSEIL D'ETAT, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL - DCTI						
3	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	13.043.897,20	-124.507,90	-1.247.179 -909.096	-8,7 -115,9	14.291.076 784.588	14.128.513,17 676.721,95
4	REVENUS Hors imputations internes		-124.507,90	-909.096	-115,9	7 04.300	676.721,95
39	IMPUTATIONS INTERNES	688.835,00		-278.498	-28,8	967.333	711.028,00
3	CHARGES	13.732.732,20		-1.525.677	-10,0	15.258.409	14.839.541,17
4	REVENUS		-124.507,90	-909.096	-115,9	784.588	676.721,95
05.02.00.00	AUTORISATIONS DE CONSTRUIRE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	18.468.402,16	9.621.379,31	1.646.195 6.533.270	9,8 211,6	16.822.207 3.088.109	15.182.067,46 8.439.321,65
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.451.726,00		-222.908	-13,3	1.674.634	1.342.427,55
49	IMPUTATIONS INTERNES		62.800,25	62.800	ND		
3	CHARGES	19.920.128,16		1.423.287	7,7	18.496.841	16.524.495,01
4	REVENUS		9.684.179,56	6.596.071	213,6	3.088.109	8.439.321,65
05.04.00.00	BÂTIMENTS						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	336.078.814,08	536.518.239,48	22.834.285 362.198.101	7,3 207,8	313.244.529 174.320.138	343.967.634,72 203.102.983,66
39	IMPUTATIONS INTERNES	3.281.265,80		132.540	4,2	3.148.726	4.065.871,60
49	IMPUTATIONS INTERNES		219.816.223,00	-52.182.143	-19,2	271.998.366	239.849.780,00
3	CHARGES	339.360.079,88		22.966.825	7,3	316.393.255	348.033.506,32
4	REVENUS		756.334.462,48	310.015.958	69,5	446.318.504	442.952.763,66

Imputations internes CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
05.05.00.00	GÉNIE CIVIL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	95.848.821,31	58.231.450,86	714.568 12.616.071	0,8 27,7	95.134.253 45.615.380	127.412.425,40 49.759.191,31
39	IMPUTATIONS INTERNES	8.222.976,15		822.237	11,1	7.400.739	7.351.625,85
49	IMPUTATIONS INTERNES		5.613.811,84	896.331	19,0	4.717.481	4.027.392,75
3	CHARGES	104.071.797,46		1.536.805	1,5	102.534.992	134.764.051,25
4	REVENUS		63.845.262,70	13.512.402	26,8	50.332.861	53.786.584,06
05.06.00.00	LOGEMENT						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	73.799.577,01	21.085.277,27	-9.912.417 -2.760.065	-11,8 -11,6	83.711.994 23.845.342	80.860.642,50 23.784.969,91
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.292.491,15		56.160	4,5	1.236.331	1.270.452,20
3	CHARGES	75.092.068,16		-9.856.257	-11,6	84.948.325	82.131.094,70
4	REVENUS		21.085.277,27	-2.760.065	-11,6	23.845.342	23.784.969,91
05.07.00.00	PATRIMOINE ET SITES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	10.823.384,65	2.410.800,75	553.402 1.543.342	5,4 177,9	10.269.983 867.459	11.909.037,13 4.272.859,98
39	IMPUTATIONS INTERNES	643.357,00		-30.561	-4,5	673.918	757.768,00
49	IMPUTATIONS INTERNES						750.000,00
3	CHARGES	11.466.741,65		522.841	4,8	10.943.901	12.666.805,13
4	REVENUS		2.410.800,75	1.543.342	177,9	867.459	5.022.859,98
05.08.00.00	CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	153.863.178,85	1.927.124,09	18.512.506 1.234.681	13,7 178,3	135.350.673 692.443	147.918.043,53 1.091.548,74
39	IMPUTATIONS INTERNES	16.793.237,55		1.576.326	10,4	15.216.912	14.722.298,20
49	IMPUTATIONS INTERNES		142.761.176,00	21.546.570	17,8	121.214.606	137.821.815,00
3	CHARGES	170.656.416,40		20.088.831	13,3	150.567.585	162.640.341,73
4	REVENUS		144.688.300,09	22.781.251	18,7	121.907.049	138.913.363,74

Imputations internes CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE		CHARGES	REVENUS	en F	en %	505021 2010	001111 12 2000
05.09.00.00	DIRECTION DE SUPPORT						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	13.671.243,68	193.007,60	-585.127 39.872	-4,1 26,0	14.256.371 153.136	13.495.845,52 93.183,55
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.594.058,20		-140.754	-8,1	1.734.812	1.678.842,95
49	IMPUTATIONS INTERNES		33.731,50	-316.269	-90,4	350.000	485.656,80
3	CHARGES	15.265.301,88		-725.881	-4,5	15.991.183	15.174.688,47
4	REVENUS		226.739,10	-276.397	-54,9	503.136	578.840,35
05.12.00.00	REGISTRE FONCIER						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	4.522.741,14	19.395.496,87	-142.704 -1.630.873	-3,1 -7,8	4.665.445 21.026.370	4.135.285,72 18.047.695,90
39	IMPUTATIONS INTERNES	984.309,00		57.847	6,2	926.462	917.993,05
49	IMPUTATIONS INTERNES		66.905,00	66.905	ND		
3	CHARGES	5.507.050,14		-84.857	-1,5	5.591.907	5.053.278,77
4	REVENUS		19.462.401,87	-1.563.968	-7,4	21.026.370	18.047.695,90
05.14.00.00	PROJET PRAILLE-ACACIAS-VERNETS (PAV)						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes						2.524.251,54 3.686,75
39	IMPUTATIONS INTERNES						48.811,00
3	CHARGES						2.573.062,54
4	REVENUS						3.686,75
05.15.00.00	AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	17.820.984,35	563.955,87	-3.093.036 -1.031.755	-14,8 -64,7	20.914.020 1.595.711	13.857.940,51 1.783.170,81
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.488.355,00		-109.544	-6,9	1.597.899	2.281.541,30
3	CHARGES	19.309.339,35		-3.202.580	-14,2	22.511.919	16.139.481,81
4	REVENUS		563.955,87	-1.031.755	-64,7	1.595.711	1.783.170,81

Imputations internes

CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	202021 2010	JJ 12 2003
05.19.00.00	CR DE CENTRALISATION - ACTIVATION DES CHARGES						
3	CHARGES hors imputations internes	-17.556.525,71		684.481	-3,8	-18.241.007	-11.125.152,21
	I						

Imputations internes INTÉRIEUR ET MOBILITÉ

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMIT 1E 2003
06.00.00.00	INTÉRIEUR ET MOBILITÉ						
3	CHARGES hors imputations internes	316.805.059,62		6.857.659	2,2	309.947.401	332.837.149,58
4	REVENUS hors imputations internes	010.000.000,02	239.900.552,40	163.418.507	213,7	76.482.045	79.987.761,14
·			,		,.		
39	IMPUTATIONS INTERNES	9.659.461,62		-1.785.483	-15,6	11.444.945	12.014.138,80
49	IMPUTATIONS INTERNES		569.592,50	-1.546.193	-73,1	2.115.785	2.938.385,20
3	CHARGES	326.464.521,24		5.072.175	1,6	321.392.346	344.851.288,38
4	REVENUS		240.470.144,90	161.872.315	206,0	78.597.830	82.926.146,34
06.01.00.00	SECRÉTARIAT GÉNÉRAL						
3	CHARGES hors imputations internes	12.383.314,32		-371.123	-2,9	12.754.437	23.181.267,52
4	REVENUS hors imputations internes		2.028.797,56	1.201.949	145,4	826.849	4.283.097,81
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.473.983,00		33.132	2,3	1.440.851	1.466.831,35
3	CHARGES	13.857.297,32		-337.991	-2,4	14.195.288	24.648.098,87
4	REVENUS		2.028.797,56	1.201.949	145,4	826.849	4.283.097,81
06.02.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'INTÉRIEUR						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	15.201.436,20	5.182.845,66	432.532 2.522.010	2,9 94,8	14.768.904 2.660.836	15.665.310,93 2.696.881,11
-	NEVEROO HOIS IMPARAGONS INTERNES		3.102.043,00	2.022.010	34,0	2.000.000	2.000.001,11
39	IMPUTATIONS INTERNES	3.076.162,15		-62.881	-2,0	3.139.043	3.245.988,30
49	IMPUTATIONS INTERNES			-1.620.000	-100,0	1.620.000	1.657.292,20
3	CHARGES	18.277.598,35		369.651	2,1	17.907.947	18.911.299,23
4	REVENUS		5.182.845,66	902.010	21,1	4.280.836	4.354.173,31
06.03.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA MOBILITÉ						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	220.604.899,57	47.141.982,46	7.853.752 35.296.325	3,7 298,0	212.751.148 11.845.657	209.467.891,19 9.130.001,50
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.262.440,65		177.192	16,3	1.085.249	1.096.794,25
3	CHARGES	221.867.340,22		8.030.943	3,8	213.836.397	210.564.685,44
4	REVENUS		47.141.982,46	35.296.325	298,0	11.845.657	9.130.001,50
l				1		1	l

Imputations internes INTÉRIEUR ET MOBILITÉ

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	505021 2010	JOIN 12 2009
06.05.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA NATURE ET DU PAYSAGE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	18.830.010,16	63.215.432,27	3.299.717 53.561.245	21,2 554,8	15.530.293 9.654.187	21.841.577,09 11.186.368,84
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.802.742,22		-348.757	-16,2	2.151.499	2.448.826,40
49	IMPUTATIONS INTERNES		568.600,00	551.600	NS	17.000	308.034,00
3	CHARGES	20.632.752,38		2.950.960	16,7	17.681.792	24.290.403,49
4	REVENUS		63.784.032,27	54.112.845	559,5	9.671.187	11.494.402,84
06.06.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'AGRICULTURE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	29.180.259,03	23.172.568,40	-2.252.726 -1.290.155	-7,2 -5,3	31.432.985 24.462.723	29.841.214,03 22.998.545,38
39	IMPUTATIONS INTERNES	679.319,15		-475.640	-41,2	1.154.959	1.176.899,45
49	IMPUTATIONS INTERNES		462,50	463	ND		799.256,00
3	CHARGES	29.859.578,18		-2.728.366	-8,4	32.587.944	31.018.113,48
4	REVENUS		23.173.030,90	-1.289.692	-5,3	24.462.723	23.797.801,38
06.08.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'EAU						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	21.542.527,84	99.158.926,05	-2.167.106 72.127.133	-9,1 266,8	23.709.634 27.031.793	32.839.888,82 29.692.866,50
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.364.814,45		-1.108.530	-44,8	2.473.344	2.578.799,05
49	IMPUTATIONS INTERNES		530,00	-478.255	-99,9	478.785	173.803,00
3	CHARGES	22.907.342,29		-3.275.636	-12,5	26.182.978	35.418.687,87
4	REVENUS		99.159.456,05	71.648.878	260,4	27.510.578	29.866.669,50
06.19.00.00	ACTIVATION CHARGES DE PERSONNEL - DT						
3	CHARGES hors imputations internes	-937.387,50		62.613	-6,3	-1.000.000	

Imputations internes SOLIDARITÉ ET EMPLOI

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	:10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	B0B0E1 2010	00Mii 12 2003
07.00.00.00	SOLIDARITÉ ET EMPLOI	, ,					
3	CHARGES hors imputations internes	1.572.187.982,79		-68.991.236	-4,2	1.641.179.219	1.473.278.766,90
4	REVENUS hors imputations internes		438.586.664,96	16.731.995	4,0	421.854.670	460.207.633,71
39	IMPUTATIONS INTERNES	12.362.066,40		-3.705.037	-23,1	16.067.103	16.137.878,99
3	CHARGES	1.584.550.049,19		-72.696.273	-4,4	1.657.246.322	1.489.416.645,89
4	REVENUS		438.586.664,96	16.731.995	4,0	421.854.670	460.207.633,71
07.01.00.00	PRÉSIDENCE, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	7.882.989,82	28.289.964,96	879.849 -114.891	12,6 -0,4	7.003.141 28.404.856	5.887.493,40 56.170.611,63
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.339.700,00		-10.407	-0,8	1.350.107	1.218.871,20
3	CHARGES	9.222.689,82		869.442	10,4	8.353.248	7.106.364,60
4	REVENUS		28.289.964,96	-114.891	-0,4	28.404.856	56.170.611,63
07.03.00.00	OFFICE CANTONAL DE L'INSPECTION ET DES RELATIONS DU TRAVAIL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	8.512.573,13	2.819.303,35	-400.709 -337.747	-4,5 -10,7	8.913.282 3.157.050	9.262.046,15 2.959.077,73
•	NEVERSO HOIS Imputations internes		2.010.000,00	-557.747	-10,7	5.157.050	2.555.677,75
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.653.995,60		-7.598	-0,5	1.661.594	1.794.056,40
3	CHARGES	10.166.568,73		-408.307	-3,9	10.574.876	11.056.102,55
4	REVENUS		2.819.303,35	-337.747	-10,7	3.157.050	2.959.077,73
07.04.01.00	OCE - PART CANTONALE						
3	CHARGES hors imputations internes	40.262.408,22		871.187	2,2	39.391.221	36.201.265,55
4	REVENUS hors imputations internes		18.113.308,91	-177.268	-1,0	18.290.577	17.131.231,89
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.717.224,90		283.725	19,8	1.433.500	1.488.134,70
3	CHARGES	41.979.633,12		1.154.912	2,8	40.824.721	37.689.400,25
4	REVENUS		18.113.308,91	-177.268	-1,0	18.290.577	17.131.231,89

Imputations internes SOLIDARITÉ ET EMPLOI

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	DODGE1 2010	00mi 12 2003
07.04.02.00	OCE - PART FÉDÉRALE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	34.847.279,30	39.095.632,60	-2.422.472 -2.683.613	-6,5 -6,4	37.269.751 41.779.246	32.998.315,29 36.706.576,20
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.537.348,00		-3.777.073	-71,1	5.314.421	5.393.556,00
3	CHARGES	36.384.627,30		-6.199.545	-14,6	42.584.172	38.391.871,29
4	REVENUS		39.095.632,60	-2.683.613	-6,4	41.779.246	36.706.576,20
07.04.04.00	CAISSE CANTONALE GENEVOISE DE CHÔMAGE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	6.351.001,45	6.346.559,95	-726.819 -386.610	-10,3 -5,7	7.077.820 6.733.170	6.162.379,40 6.212.044,50
07.04.09.00	MESURES CANTONALES CHÔMAGE	E0 272 E00 2C		-26.126.412	-34,2	76 500 000	49 067 424 FC
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	50.373.588,36	90.092,72	79.068	-34,2 717,2	76.500.000 11.025	48.067.424,56 36.828,10
07.14.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ACTION SOCIALE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	572.865.881,75	24.154.960,70	-12.499.153 5.913.984	-2,1 32,4	585.365.035 18.240.977	538.066.311,59 31.604.195,53
39	IMPUTATIONS INTERNES	601.717,95		-359.516	-37,4	961.234	1.063.525,04
3	CHARGES	573.467.599,70		-12.858.669	-2,2	586.326.269	539.129.836,63
4	REVENUS		24.154.960,70	5.913.984	32,4	18.240.977	31.604.195,53
07.14.21.00	SERVICE CANTONAL D'AVANCE ET DE RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	10.079.776,81	5.764.439,93	245.381 1.540.769	2,5 36,5	9.834.396 4.223.671	15.302.723,72 10.239.901,93
39	IMPUTATIONS INTERNES	819.137,25		-169.709	-17,2	988.846	772.083,85
3	CHARGES	10.898.914,06		75.672	0,7	10.823.242	16.074.807,57
4	REVENUS		5.764.439,93	1.540.769	36,5	4.223.671	10.239.901,93

Imputations internes SOLIDARITÉ ET EMPLOI

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COM1 12 2003
07.14.22.00 3 4	SERVICE DES TUTELLES D'ADULTES CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	10.095.378,33	361.974,24	1.998.452 172.008	24,7 90,5	8.096.926 189.966	8.166.797,96 260.709,35
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.985.980,50		34.310	1,8	1.951.671	1.910.879,25
3	CHARGES	12.081.358,83		2.032.762	20,2	10.048.597	10.077.677,21
4	REVENUS		361.974,24	172.008	90,5	189.966	260.709,35
07.14.33.00	SERVICE DES PRESTATIONS COMPLÉMENTAIRES (SPC)						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	502.396.304,95	143.427.049,97	-30.597.863 -1.624.893	-5,7 -1,1	532.994.168 145.051.943	479.142.234,62 145.758.677,05
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.977.855,20		248.932	14,4	1.728.923	1.736.436,55
3	CHARGES	504.374.160,15		-30.348.931	-5,7	534.723.091	480.878.671,17
4	REVENUS		143.427.049,97	-1.624.893	-1,1	145.051.943	145.758.677,05
07.14.51.00	SERVICE DE L'ASSURANCE MALADIE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	328.520.800,67	170.123.377,63	-212.678 14.351.189	-0,1 9,2	328.733.479 155.772.189	294.021.774,66 153.127.779,80
39	IMPUTATIONS INTERNES	729.107,00		52.300	7,7	676.807	739.287,00
3	CHARGES	329.249.907,67		-160.378	0,0	329.410.286	294.761.061,66
4	REVENUS		170.123.377,63	14.351.189	9,2	155.772.189	153.127.779,80

LIBELLE FFAIRES RÉGIONALES, ÉCONOMIE ET ANTÉ HARGES hors imputations internes	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BUDGET 2010	COMPTE 2009
ANTÉ			1			
HARGES hors imputations internes						
	1.152.526.011,59		-2.106.970	-0,2	1.154.632.982	1.133.593.053,21
EVENUS hors imputations internes		49.372.759,43	-14.623.735	-22,9	63.996.494	74.939.096,28
IPUTATIONS INTERNES	5.969.681,35		-558.141	-8,6	6.527.822	5.952.173,67
IPUTATIONS INTERNES		99.549,95	-405.759	-80,3	505.309	653.490,04
HARGES	1.158.495.692,94		-2.665.111	-0,2	1.161.160.804	1.139.545.226,88
EVENUS		49.472.309,38	-15.029.494	-23,3	64.501.803	75.592.586,32
RÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL						
HARGES hors imputations internes EVENUS hors imputations internes	9.172.508,88	6.782.486,97	-1.678.714 252.389	-15,5 3,9	10.851.223 6.530.098	9.449.358,34 6.846.835,58
IPUTATIONS INTERNES	1.029.138,00		20.954	2,1	1.008.184	1.013.741,00
HARGES	10.201.646,88		-1.657.760	-14,0	11.859.407	10.463.099,34
EVENUS		6.782.486,97	252.389	3,9	6.530.098	6.846.835,58
ERVICE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE						
HARGES hors imputations internes EVENUS hors imputations internes	1.118.552,88	6.038,20	-87.591 5.352	-7,3 780,2	1.206.144 686	1.167.797,49 5.478,40
IPUTATIONS INTERNES	121.834,00		14.408	13,4	107.426	113.366,00
HARGES	1.240.386,88		-73.183	-5,6	1.313.570	1.281.163,49
EVENUS		6.038,20	5.352	780,2	686	5.478,40
IRECTION GÉNÉRALE DU RÉSEAU DE OINS						
HARGES hors imputations internes EVENUS hors imputations internes	1.076.541.425,73	1.743.427,01	633.775 -3.951.639	0,1 -69,4	1.075.907.651 5.695.066	1.059.497.729,34 2.540.325,20
IPUTATIONS INTERNES	63.829,00		-119.058	-65,1	182.887	143.780,00
HARGES	1.076.605.254,73		514.717	0,0	1.076.090.538	1.059.641.509,34
EVENUS		1.743.427,01	-3.951.639	-69,4	5.695.066	2.540.325,20
R HE IF HE IFO HE IFO	ÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL ARGES hors imputations internes VENUS hors imputations internes PUTATIONS INTERNES ARGES VENUS RVICE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE ARGES hors imputations internes VENUS hors imputations internes PUTATIONS INTERNES ARGES VENUS RECTION GÉNÉRALE DU RÉSEAU DE INS ARGES hors imputations internes VENUS hors imputations internes PUTATIONS INTERNES ARGES PUTATIONS INTERNES PUTATIONS INTERNES	ÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL ARGES hors imputations internes PUTATIONS INTERNES ARGES VENUS RVICE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE ARGES hors imputations internes VENUS hors imputations internes PUTATIONS INTERNES 1.118.552,88 PUTATIONS INTERNES 1.21.834,00 1.240.386,88 VENUS RECTION GÉNÉRALE DU RÉSEAU DE INS ARGES hors imputations internes PUTATIONS hors imputations internes PUTATIONS INTERNES 1.076.541.425,73 PUTATIONS INTERNES 63.829,00 ARGES ARGES ARGES 1.076.605.254,73	ÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL ARGES hors imputations internes VENUS hors imputations internes VENUS 1.029.138,00 ARGES VENUS 1.029.138,00 10.201.646,88 VENUS 6.782.486,97 RVICE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE ARGES hors imputations internes VENUS 1.118.552,88 VENUS 1.118.552,88 PUTATIONS INTERNES 1.118.552,88 PUTATIONS INTERNES 1.240.386,88 VENUS 6.038,20 ARGES 1.240.386,88 VENUS 1.076.541.425,73 VENUS 1.076.541.425,73 VENUS 1.076.541.425,73 VENUS 1.076.605.254,73	ÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL ARGES hors imputations internes PUTATIONS INTERNES ARGES 1.029.138,00 20.954 1.0201.646,88 4.1.657.760 VENUS 6.782.486,97 252.389 PUTATIONS imputations internes VENUS ARGES hors imputations internes PUTATIONS INTERNES 1.118.552,88 PUTATIONS INTERNES 1.118.552,88 ARGES 1.240.386,88 4.73.183 VENUS ARGES hors imputations internes PUTATIONS INTERNES 1.240.386,88 ARGES hors imputations internes VENUS ARGES hors imputations internes PUTATIONS INTERNES 1.076.541.425,73 PUTATIONS INTERNES 1.076.605.254,73 514.717	ÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL ARGES hors imputations internes PUTATIONS INTERNES 1.029.138,00 PUTATIONS INTERNES 1.029.138,00 ARGES 1.0201.646,88 1.0201.646,88 4.1.657.760 1.4,0 PUNUS 6.782.486,97 2.52.389 3,9 RVICE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE ARGES hors imputations internes VENUS hors imputations internes VENUS hors imputations internes PUTATIONS INTERNES 1.118.552,88 6.038,20 1.240.386,88 7.3.183 -5,6 VENUS ARGES hors imputations internes VENUS 1.240.386,88 4.73.183 -5,6 VENUS ARGES hors imputations internes VENUS 6.038,20 1.340.386,88 -73.183 -5,6 VENUS ARGES hors imputations internes VENUS 6.33.775 0.1 -3.951.639 -69,4 PUTATIONS INTERNES 6.3829,00 -119.058 -65,1 ARGES 1.076.605.254,73 514.717 0,0	ÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL ARGES hors imputations internes VENUS hors imputations internes 1.029.138,00 PUTATIONS INTERNES 1.029.138,00 ARGES 1.0201.646,88 1.0201.646,88 4.1.657.760 1.4.0 11.859.407 VENUS 6.782.486,97 252.389 3,9 6.530.098 11.859.407 VENUS 6.782.486,97 252.389 3,9 6.530.098 4.1.657.760 14,0 11.859.407 VENUS 6.782.486,97 252.389 3,9 6.530.098 4.1.657.760 1.4.0 11.859.407 VENUS 6.038,20 1.252.389 3,9 6.530.098 4.1.657.760 1.4.0 11.859.407 4.55.7760 1.4.0 11.859.407 4.55.7760 1.4.0 11.859.407 4.686 4.697.91 1.743.486,97 252.389 3,9 6.530.098 4.530.098 4.73.183 4.65.30.098 4.65.30.098 4.73.183 4.74.26 4.75.183 4.76.6 4.75.183 4.76.6 4.75.183 4.76.6 4.75.183 4.76.6 4.75.183 4.76.6 4.76.6 4.77.183 4.77.6 4.77.6 4.77.6 4.77.6 4.78.71 4.78.72 4.78.71 4.78.

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	D0D0L1 2010	OOM1 12 2003
08.05.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA SANTÉ						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	25.206.551,47	4.482.493,98	-495.900 -1.390.175	-1,9 -23,7	25.702.451 5.872.669	26.262.891,52 7.699.806,01
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.106.780,60		-417.080	-27,4	1.523.861	1.017.251,62
3	CHARGES	26.313.332,07		-912.980	-3,4	27.226.312	27.280.143,14
4	REVENUS		4.482.493,98	-1.390.175	-23,7	5.872.669	7.699.806,01
08.05.41.00	SERVICE DU PHARMACIEN CANTONAL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.321.870,70	75.916,65	27.970 -19.078	2,2 -20,1	1.293.901 94.995	1.381.267,98 85.618,60
39	IMPUTATIONS INTERNES	174.788,80		-109.749	-38,6	284.538	356.710,00
3	CHARGES	1.496.659,50		-81.779	-5,2	1.578.439	1.737.977,98
4	REVENUS		75.916,65	-19.078	-20,1	94.995	85.618,60
08.05.51.00	SERVICE DE LA CONSOMMATION ET DES AFFAIRES VÉTÉRINAIRES						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	9.835.606,07	1.992.114,69	-201.994 -613.726	-2,0 -23,6	10.037.600 2.605.841	9.377.910,78 1.674.879,06
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.746.306,35		-80.264	-4,4	1.826.570	1.638.051,55
49	IMPUTATIONS INTERNES		57.528,00	-12.472	-17,8	70.000	59.260,00
3	CHARGES	11.581.912,42		-282.258	-2,4	11.864.170	11.015.962,33
4	REVENUS		2.049.642,69	-626.198	-23,4	2.675.841	1.734.139,06
08.05.61.00	COMMISSION DE SURVEILLANCE						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.213.394,46	21.545,75	-44.481 16.041	-3,5 291,4	1.257.875 5.505	1.158.900,52 19.755,55
39	IMPUTATIONS INTERNES	156.530,00		4.182	2,7	152.348	154.073,00
3	CHARGES	1.369.924,46		-40.299	-2,9	1.410.223	1.312.973,52
4	REVENUS		21.545,75	16.041	291,4	5.505	19.755,55

NO	LIBELLE	COMPTE	S 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELL	CHARGES	REVENUS	en F	en %	DODGE1 2010	00Mii 12 2003
08.07.11.00	DIRECTION DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES						
3	CHARGES hors imputations internes	7.094.744,04	0.005.405.00	2.195.335	44,8	4.899.409	4.373.731,46
4	REVENUS hors imputations internes		2.825.495,80	-9.190.794	-76,5	12.016.290	12.561.002,20
39	IMPUTATIONS INTERNES	188.038,00		42.952	29,6	145.086	202.955,00
3	CHARGES	7.282.782,04		2.238.287	44,4	5.044.495	4.576.686,46
4	REVENUS		2.825.495,80	-9.190.794	-76,5	12.016.290	12.561.002,20
08.07.21.00	SERVICE DE LA PROMOTION ÉCONOMIQUE						
3 4	CHARGES hors imputations internes	10.767.459,61	3.923.636,27	-4.815.387 2.897.554	-30,9	15.582.847 1.026.082	12.315.344,33
4	REVENUS hors imputations internes		3.923.030,27	2.097.554	282,4	1.026.062	1.298.075,35
39	IMPUTATIONS INTERNES	299.202,00		-20.541	-6,4	319.743	310.499,00
3	CHARGES	11.066.661,61		-4.835.928	-30,4	15.902.590	12.625.843,33
4	REVENUS		3.923.636,27	2.897.554	282,4	1.026.082	1.298.075,35
08.07.41.00	REGISTRE DU COMMERCE ET RÉGIMES MATRIMONIAUX						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	1.923.303,41	4.632.029,02	58.188 138.529	3,1 3,1	1.865.115 4.493.500	1.751.615,21 4.519.771,75
-	NEVERSO NOIS IMPAGAMONO INCOMOS		410021020,02	100.020	0,1	4.400.000	4.010.771,70
39	IMPUTATIONS INTERNES	311.375,05		23.803	8,3	287.572	286.529,95
3	CHARGES	2.234.678,46		81.991	3,8	2.152.687	2.038.145,16
4	REVENUS		4.632.029,02	138.529	3,1	4.493.500	4.519.771,75
08.07.61.00	SERVICE DU COMMERCE	İ					
3	CHARGES hors imputations internes	8.315.644,34		2.315.718	38,6	5.999.926	6.835.420,74
4	REVENUS hors imputations internes		22.887.575,09	-2.768.187	-10,8	25.655.762	37.687.548,58
39	IMPUTATIONS INTERNES	770.960,55		83.763	12,2	687.198	709.929,55
49	IMPUTATIONS INTERNES		42.021,95	-393.287	-90,3	435.309	594.230,04
3	CHARGES	9.086.604,89		2.399.481	35,9	6.687.124	7.545.350,29
4	REVENUS		22.929.597,04	-3.161.474	-12,1	26.091.071	38.281.778,62

NO RUBRIQUE	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	5050212010	JOINI 1L 2003
08.07.99.00	OFFICE CANTONAL POUR L'APPROVISIONNEMENT ÉCONOMIQUE DU PAYS						
3	CHARGES hors imputations internes	14.950,00		-13.890	-48,2	28.840	21.085,50
39	IMPUTATIONS INTERNES	899,00		-1.510	-62,7	2.409	5.287,00
3	CHARGES	15.849,00		-15.400	-49,3	31.249	26.372,50
			-				

Imputations internes GRAND CONSEIL

NO	LIBELLE	СОМРТЕ	ES 2010	VARIATION C	10-B10	BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMITIC 2009
11.00.00.00	GRAND CONSEIL	0.404.040.07		4 400 500	40.0	40 500 044	0.504.455.04
3	CHARGES hors imputations internes	9.401.818,37	54 404 00	-1.120.523	-10,6	10.522.341	9.504.155,94
4	REVENUS hors imputations internes		51.484,20	18.157	54,5	33.327	21.480,40
39	IMPUTATIONS INTERNES	699.273,00		-81.872	-10,5	781.145	767.515,00
49	IMPUTATIONS INTERNES	000.27 0,000	8.966,00	8.966	ND		12.134,10
3	CHARGES	10.101.091,37	0.000,00	-1.202.395	-10,6	11.303.486	10.271.670,94
4	REVENUS	10.101.001,01	60.450,20	27.123	81,4	33.327	33.614,50
•	112721100		00.400,20	27.1.20	01,1	00.027	30.014,00
11.01.01.00	GRAND CONSEIL						
3 4	CHARGES hors imputations internes	5.657.208,90		-813.154 -5.143	-12,6 -100,0	6.470.363 5.143	5.867.520,31
4	REVENUS hors imputations internes			-5.145	-100,0	5.143	
39	IMPUTATIONS INTERNES	247.741,00		-29.601	-10,7	277.342	271.536,00
3	CHARGES	5.904.949,90		-842.755	-12,5	6.747.705	6.139.056,31
4	REVENUS			-5.143	-100,0	5.143	
11.02.01.00	SECRÉTARIAT GÉNÉRAL DU GRAND CONSEIL						
3 4	CHARGES hors imputations internes REVENUS hors imputations internes	3.744.609,47	51.484,20	-307.369 23.300	-7,6 82,7	4.051.978 28.184	3.636.635,63 21.480,40
39	IMPUTATIONS INTERNES	451.532,00		-52.271	-10,4	503.803	495.979,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		8.966,00	8.966	ND		12.134,10
3	CHARGES	4.196.141,47		-359.640	-7,9	4.555.781	4.132.614,63
4	REVENUS		60.450,20	32.266	114,5	28.184	33.614,50

Imputations internes COUR DES COMPTES

NO	LIBELLE	COMPTES 2010		VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BODGET 2010	COMPTE 2009
12.00.00.00	COUR DES COMPTES						
3	CHARGES hors imputations internes	3.384.298,88		-216.163	-6,0	3.600.462	3.301.235,47
4	REVENUS hors imputations internes	0.004.200,00	3.702,30	1.609	76,9	2.093	6.390,05
	·		ŕ		ŕ		ŕ
39	IMPUTATIONS INTERNES	109.838,00		-5.766	-5,0	115.604	122.684,00
3	CHARGES	3.494.136,88		-221.929	-6,0	3.716.066	3.423.919,47
4	REVENUS		3.702,30	1.609	76,9	2.093	6.390,05
12.01.00.00	COUR DES COMPTES						
3	CHARGES hors imputations internes	3.384.298,88		-216.163	-6,0	3.600.462	3.301.235,47
4	REVENUS hors imputations internes		3.702,30	1.609	76,9	2.093	6.390,05
39	IMPUTATIONS INTERNES	109.838,00		-5.766	-5,0	115.604	122.684,00
3	CHARGES	3.494.136,88		-221.929	-6,0	3.716.066	3.423.919,47
4	REVENUS		3.702,30	1.609	76,9	2.093	6.390,05

Imputations internes CONSTITUANTE

NO	LIBELLE	COMPTES 2010		VARIATION C10-B10		BUDGET 2010	COMPTE 2009
RUBRIQUE	LIDÉLLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	DODGE1 2010	COMPTE 2009
13.00.00.00	CONSTITUANTE						
3	CHARGES hors imputations internes	4.412.211,64		-924.035	-17,3	5.336.247	3.297.527,14
4	REVENUS hors imputations internes	414121211,04	267,20	-371	-58,1	638	0.207.027,14
	·		ŕ		ŕ		
39	IMPUTATIONS INTERNES	240.878,50		107.037	80,0	133.842	160.985,10
3	CHARGES	4.653.090,14		-816.999	-14,9	5.470.089	3.458.512,24
4	REVENUS		267,20	-371	-58,1	638	
13.01.00.00	CONSTITUANTE						
3	CHARGES hors imputations internes	4.412.211,64		-924.035	-17,3	5.336.247	3.297.527,14
4	REVENUS hors imputations internes		267,20	-371	-58,1	638	,
39	IMPUTATIONS INTERNES	240.878,50		107.037	80,0	133.842	160.985,10
3	CHARGES	4.653.090,14		-816.999	-14,9	5.470.089	3.458.512,24
4	REVENUS		267,20	-371	-58,1	638	

Imputations internes POUVOIR JUDICIAIRE

NO	LIBELLE	COMPTES 2010		VARIATION C10-B10		PUDCET 2010	COMPTE 2000
RUBRIQUE	LIBELLE	CHARGES	REVENUS	en F	en %	BUDGET 2010	COMPTE 2009
14.00.00.00	POUVOIR JUDICIAIRE						
3	CHARGES hors imputations internes	108.161.345,23		4.451.744	4,3	103.709.601	104.222.137,88
4	REVENUS hors imputations internes		28.657.301,80	-10.164.457	-26,2	38.821.759	31.013.236,11
39	IMPUTATIONS INTERNES	13.601.989,00		-1.093.257	-7,4	14.695.246	13.488.448,75
49	IMPUTATIONS INTERNES		1.106.675,70	-79.824	-6,7	1.186.500	760.537,20
3	CHARGES	121.763.334,23		3.358.487	2,8	118.404.847	117.710.586,63
4	REVENUS		29.763.977,50	-10.244.282	-25,6	40.008.259	31.773.773,31
14.00.00.00	POUVOIR JUDICIAIRE						
3	CHARGES hors imputations internes	-293,60		-294	ND		
14.01.00.00	ADMINISTRATION DU POUVOIR JUDICIAIRE						
3	CHARGES hors imputations internes	108.161.638,83		4.452.038	4,3	103.709.601	104.222.137,88
4	REVENUS hors imputations internes		28.657.301,80	-10.164.457	-26,2	38.821.759	31.013.236,11
39	IMPUTATIONS INTERNES	13.601.989,00		-1.093.257	-7,4	14.695.246	13.488.448,75
49	IMPUTATIONS INTERNES		1.106.675,70	-79.824	-6,7	1.186.500	760.537,20
3	CHARGES	121.763.627,83		3.358.781	2,8	118.404.847	117.710.586,63
4	REVENUS		29.763.977,50	-10.244.282	-25,6	40.008.259	31.773.773,31
							I