Rapport sur les comptes 2009
Tome 2

Le Rapport sur les comptes 2009 de l'Etat de Genève est constitué de deux tomes.

Le tome 1 contient les états financiers à usage général selon la définition des normes IPSAS, ainsi que l'exposé des motifs du Conseil d'Etat relatif à ces états financiers. Les états financiers à usage général ont pour objectif de fournir une image fidèle de la situation financière, des performances et des flux de trésorerie de l'entité.

Le tome 2 contient le détail du compte de fonctionnement et celui du compte d'investissement 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.

Sommaire

Compte de fonctionnement

Comparaison et classification par nature et par département des charges et revenus de fonctionnement 5

Postes de l'administration cantonale et dans d'autres entités 13

Subventions accordées de 2008 à 2009 :
- Indemnités accordées 17
- Aides financières accordées 23
- Allocations accordées à des personnes physiques 35
- Subventions non soumises à la LIAF accordées 41
- Subventions n'ayant pas de ligne propre 47

Crédits supplémentaires et extraordinaires 55

Consolidation Etat 63
01. Chancellerie d'Etat 65
02. Finances 75
03. Instruction publique 91
04. Institutions 113
05. Constructions et technologies de l'information 149
06. Territoire 175
07. Solidarité et emploi 197
08. Économie et santé 213
11. Grand Conseil 233
12. Cour des Comptes 239
13. Assemblée constituante 245
14. Pouvoir judiciaire 253

Imputations internes 259

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

Comparaison par nature des charges de fonctionnement

Nature	Libellés	Compte 2009	Écart par rapport au Budget 2009		Budget 2009	Compte 2008
30	**Charges de personnel**	**2'081'862'763**	**65'473'518**	**3.2%**	**2'016'389'245.00**	**1'990'605'040.80**
300	Autorités, commissions et juges	34'174'211	-718'595	-2.1%	34'892'806.00	31'901'568.25
301	Traitements du personnel	931'066'525	21'115'287	2.3%	909'951'238.00	887'522'885.84
302	Traitement du corps enseignant	715'427'943	5'349'340	0.8%	710'078'603.00	702'313'966.76
303	Assurances sociales	126'453'981	159'241	0.1%	126'294'740.00	122'052'360.88
304	Caisse de pension et de prévoyance	224'057'291	39'239'337	21.2%	184'817'954.00	187'985'049.99
305	Assurance maladie et accidents	11'756'589	-1'483'015	-11.2%	13'239'604.00	12'059'524.81
306	Prestations en nature	2'599'247	-269'733	-9.4%	2'868'980.00	2'253'353.46
307	Prestations aux retraités	40'559'271	1'570'550	4.0%	38'988'721.00	48'342'228.40
308	Personnel temporaire, chômeurs	-11'125'152	1'325'855	-10.6%	-12'451'007.00	-10'403'474.25
309	Formation, recrutement, div. charges	6'892'857	-814'749	-10.6%	7'707'606.00	6'577'576.66
31	**Dépenses générales**	**435'427'805**	**12'604'275**	**3.0%**	**422'823'530.00**	**384'486'592.76**
310	Fournitures de bureau, imprimés, matériel	24'003'926	2'266'251	10.4%	21'737'675.00	22'319'603.98
311	Mobilier, machines et véhicules	3'935'732	-5'395'976	-57.8%	9'331'708.00	3'848'886.67
312	Eau, énergie, combustibles	42'355'088	-1'042'397	-2.4%	43'397'485.00	38'629'584.64
313	Marchandises	18'660'760	-765'639	-3.9%	19'426'399.00	19'761'084.64
314	Entretien des immeubles	73'026'485	15'464'229	26.9%	57'562'256.00	54'754'746.62
315	Entretien de mobilier par des tiers	24'817'939	-3'245'352	-11.6%	28'063'291.00	21'568'192.19
316	Loyers, fermages, redevances	48'792'670	-3'332'056	-6.4%	52'124'726.00	49'817'917.04
317	Débours	14'070'438	-1'574'048	-10.1%	15'644'486.00	14'993'827.87
318	Honoraires, prest. de service de tiers	185'764'559	10'229'055	5.8%	175'535'504.00	158'792'143.26
319	Reports de crédits	208	208		-	605.85
32	**Intérêts passifs et frais d'emprunts**	**301'015'661**	**-17'305'539**	**-5.4%**	**318'321'200.00**	**349'293'493.58**
320	Engagements courants	4'090'716	3'733'716	1045.9%	357'000.00	285'397.35
321	Dettes à court terme	1'779'725	-6'920'575	-79.5%	8'700'300.00	19'197'618.57
322	Dettes à moyen et long terme	274'280'314	-19'071'686	-6.5%	293'352'000.00	305'226'908.99
323	Dettes envers des entités partic.	3'037'062	-2'624'838	-46.4%	5'661'900.00	5'702'150.50
328	Frais et coûts financiers	257'969	-992'031	-79.4%	1'250'000.00	4'337'738.59
329	Autres intérêts passifs	17'569'875	8'569'875	95.2%	9'000'000.00	14'543'679.58
33	**Amortissements, provisions, irrécouvrables**	**913'206'254**	**313'263'875**	**52.2%**	**599'942'379.00**	**1'008'684'954.22**
330	Amortissements du patrimoine financier	-94'803	-94'803		-	70'735.61
331	Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif	247'669'847	12'736'638	5.4%	234'933'209.00	249'174'863.63
332	Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif	3'880'425	3'794'449	4413.4%	85'976.00	117'022.78
333	Dépréciations d'actifs	209'774	209'774		-	399'106.20
335	Moins-values non réalisées sur placements financiers	51'715'612	51'715'612		-	114'773'286.00
336	Amortissements sur subventions d'investissements accordées PA	39'622'883	8'781'490	28.5%	30'841'393.00	29'988'344.36
337	Moins-values réalisées et non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif	24'879'939	24'879'939		-	223'523'707.43
338	Provisions	397'144'069	182'319'768	84.9%	214'824'301.00	259'756'351.43
339	Créances irrécouvrables	148'178'508	28'921'008	24.3%	119'257'500.00	130'881'536.78
34	**Parts et contributions sans affectation**	**530'940'403**	**9'471'190**	**1.8%**	**521'469'213.00**	**519'102'723.36**
340	Part des communes aux recettes	4'535'974	35'974	0.8%	4'500'000.00	4'462'850.25
341	Contributions à des communes	-	-		-	211'098.90
342	Part des communes aux impôts spéciaux	-	-		-	-66'573.20
343	Part des communes taxes assur. inc.	3'314'584	114'584	3.6%	3'200'000.00	3'244'191.89
344	Part pompiers taxes d'assurance contre l'incendie	3'314'584	114'584	3.6%	3'200'000.00	3'244'191.88
346	Comp. fin. aux communes françaises	139'664'719	8'358'719	6.4%	131'306'000.00	128'271'954.13
347	Part des comm. à l'impôt s/ la dissolution des réserves et provisions	-	-		-	-77'026.10
348	RPT	334'979'671	-200'542	-0.1%	335'180'213.00	334'233'588.00
349	Autres parts	45'130'870	1'047'870	2.4%	44'083'000.00	45'578'447.61
35	**Dédommagements à des tiers**	**212'557'368**	**-28'910'898**	**-12.0%**	**241'468'266.00**	**207'747'989.70**
350	Confédération	21'278'145	-478'355	-2.2%	21'756'500.00	22'455'626.15
351	Cantons	28'636'704	5'269'258	22.5%	23'367'446.00	25'867'491.07
352	Communes	25'078'878	9'795'558	64.1%	15'283'320.00	15'870'047.05
353	Propres établissements	75'575'006	-16'765'994	-18.2%	92'341'000.00	64'371'910.66
355	Dédommagement à des institutions privées	12'073'411	73'411	0.6%	12'000'000.00	10'662'300.41
356	Dédommagement à des personnes physiques	49'915'224	-26'804'776	-34.9%	76'720'000.00	68'520'614.36
36	**Subventions accordées**	**3'356'581'812**	**-93'996'158**	**-2.7%**	**3'450'577'970.00**	**3'277'859'072.85**
360	Confédération	962'644	-255'611	-21.0%	1'218'255.00	43'667'094.00
361	Cantons	82'681'258	-467'348	-0.6%	83'148'606.00	63'791'956.63
362	Communes	6'448'529	-2'302'989	-26.3%	8'751'518.00	5'415'843.02
363	Propres établissements	1'650'065'379	6'142'187	0.4%	1'643'923'192.00	1'615'072'612.33
364	Sociétés d'économie mixte	55'185'347	14'714'808	36.4%	40'470'539.00	38'957'870.25
365	Institutions privées	514'396'166	-10'093'972	-1.9%	524'490'138.00	490'868'929.44
366	Personnes physiques	1'035'408'199	-100'344'523	-8.8%	1'135'752'722.00	1'009'380'551.99
367	Etranger	11'434'291	-1'388'709	-10.8%	12'823'000.00	10'704'215.19
	Totaux intermédiaires	***7'831'592'066***	***260'600'263***	***3.4%***	***7'570'991'803.00***	***7'737'779'867.27***
37	**Subventions redistribuées**	**300'515'586**	**273'741'786**	**1022.4%**	**26'773'800.00**	**255'698'924.59**
370	Confédération	4'370'941	4'370'941		-	4'099'542.00
371	Cantons	1'909'956	1'343'956	237.4%	566'000.00	556'500.00
372	Communes	2'423'636	1'867'636	335.9%	556'000.00	396'159.40
373	Propres établissements	263'153'129	262'553'129	43758.9%	600'000.00	225'760'281.71
374	Sociétés d'économie mixte	43'100	-156'900	-78.5%	200'000.00	79'057.00
375	Institutions privées	3'086'279	1'711'279	124.5%	1'375'000.00	24'735'246.48
376	Personnes physiques	25'528'545	2'051'745	8.7%	23'476'800.00	72'138.00
39	**Imputations internes**	**396'140'942**	**-74'023'285**	**-15.7%**	**470'164'227.00**	**322'785'244.16**
390	Imputations internes	152'651	-1'227'849	-88.9%	1'380'500.00	733'392.00
391	Frais de bâtiments	239'844'080	-27'575'307	-10.3%	267'419'387.00	157'100'586.59
392	Intérêts de la dette	46'705	-228'295	-83.0%	275'000.00	157'744.04
394	Rétrocessions de recettes	3'265'808	-54'667'941	-94.4%	57'933'749.00	31'410'548.71
395	Informatique	137'821'815	10'757'394	8.5%	127'064'421.00	119'155'485.00
397	Facturation interne	14'989'883	-1'081'287	-6.7%	16'071'170.00	14'207'487.82
399	Imputations internes	20'000	-	0.0%	20'000.00	20'000.00
	Totaux généraux	**8'528'248'595**	**460'318'765**	**5.7%**	**8'067'929'830.00**	**8'316'264'036.02**

Comparaison par nature des revenus de fonctionnement

Nature	Libellés	Compte 2009	Écart par rapport au Budget 2009		Budget 2009	Compte 2008
40	**Impôts**	**5'838'150'023**	**260'314'353**	**4.67%**	**5'577'835'670.00**	**5'755'223'106.50**
400	Impôts sur le revenu et la fortune	3'726'866'872	-1'333'128	-0.04%	3'728'200'000.00	3'831'095'350.66
401	Impôts sur le bénéfice et capital	1'183'071'813	86'371'813	7.88%	1'096'700'000.00	1'302'075'719.85
402	Impôts fonciers	149'731'645	25'131'645	20.17%	124'600'000.00	138'408'936.76
403	Impôts spéciaux	100'431'198	33'431'198	49.90%	67'000'000.00	90'974'744.35
404	Produit de l'enregistrement et du timbre	217'556'993	39'556'993	22.22%	178'000'000.00	160'357'184.80
405	Produit des successions	308'449'844	53'449'844	20.96%	255'000'000.00	107'156'894.50
406	Autres impôts cantonaux	152'041'659	23'705'989	18.47%	128'335'670.00	125'154'275.58
41	**Patentes et concessions**	**13'523'288**	**-4'820'962**	**-26.28%**	**18'344'250.00**	**13'367'334.00**
410	Patentes	13'297'555	-4'846'695	-26.71%	18'144'250.00	13'140'040.20
411	Concessions	225'733	25'733	12.87%	200'000.00	227'293.80
42	**Revenus des biens**	**517'265'587**	**218'720'958**	**73.26%**	**298'544'629.00**	**432'386'648.74**
420	Revenus des biens du PF - Banques	84'174	-137'826	-62.08%	222'000.00	636'966.17
421	Revenus des biens du PF - Créances	91'696'401	64'304'705	234.76%	27'391'696.00	60'769'888.05
422	Revenus des biens du PF - Capitaux du patrimoine financier	8'890'877	-2'844'123	-24.24%	11'735'000.00	9'873'355.09
423	Revenus des biens du PF - Immeubles du PF	57'363'856	16'404'520	40.05%	40'959'336.00	36'858'435.56
424	Plus values réalisées et non réalisées sur les placements du PF	81'835'607	73'835'607	922.95%	8'000'000.00	93'534'894.27
425	Prêts du patrimoine administratif	51'635'067	-27'829'863	-35.02%	79'464'930.00	82'202'075.26
426	Part. perm. du patrimoine adm.	53'946'073	5'185'743	10.64%	48'760'330.00	60'200'180.74
427	Immeubles du patrimoine administratif	99'232'055	21'353'418	27.42%	77'878'637.00	68'295'350.62
428	Plus-values sur les actifs du patrimoine administratif	64'749'183	64'749'183		-	13'517'318.91
429	Autres revenus	7'832'295	3'699'595	89.52%	4'132'700.00	6'498'184.07
43	**Recettes diverses**	**737'836'679**	**38'845'748**	**5.56%**	**698'990'931.00**	**960'896'653.94**
431	Emoluments administratifs	141'212'778	-3'847'654	-2.65%	145'060'432.00	137'555'487.60
432	Pensions d'établissements spécialisés	6'724'892	-2'108'508	-23.87%	8'833'400.00	7'255'100.04
433	Ecolages	729'849	-114'151	-13.53%	844'000.00	1'020'562.63
434	Redevances d'util. et prest. de service	25'777'357	98'891	0.39%	25'678'466.00	36'440'669.22
435	Ventes de marchandises	5'009'092	-495'306	-9.00%	5'504'398.00	6'710'792.50
436	Dédommagements de tiers	165'685'490	10'660'901	6.88%	155'024'589.00	250'284'552.62
437	Amendes	40'909'478	-20'142'622	-32.99%	61'052'100.00	43'960'166.60
438	Remboursement frais administratifs	599'019	-300'981	-33.44%	900'000.00	1'790'406.25
439	Dissolutions et provisions	351'188'724	55'095'178	18.61%	296'093'546.00	475'878'916.48
44	**Parts à des recettes sans affectation**	**585'953'829**	**34'421'281**	**6.24%**	**551'532'548.00**	**593'640'157.79**
440	Part à des recettes fédérales	445'949'117	25'064'079	5.96%	420'885'038.00	455'774'047.79
442	Part à l'impôt anticipé	26'067'202	9'357'202	56.00%	16'710'000.00	37'762'155.00
448	RPT	113'937'510	-	0.00%	113'937'510.00	100'103'955.00
45	**Dédommagements de collectivités publiques**	**170'421'338**	**6'494'002**	**3.96%**	**163'927'336.00**	**181'310'304.41**
450	Confédération	77'753'230	-1'207'606	-1.53%	78'960'836.00	86'461'632.91
451	Cantons	6'151'901	-576'599	-8.57%	6'728'500.00	7'431'777.00
452	Communes	86'506'207	8'278'207	10.58%	78'228'000.00	87'406'894.50
453	Propres établissements	10'000	-	0.00%	10'000.00	10'000.00
46	**Subventions acquises**	**290'909'289**	**13'772'530**	**4.97%**	**277'136'759.00**	**296'840'941.10**
460	Confédération	245'828'280	1'020'178	0.42%	244'808'102.00	250'684'161.85
461	Cantons	272'378	-197'622	-42.05%	470'000.00	327'788.00
463	Propres établissements	1'239'082	1'184'082	2152.88%	55'000.00	1'197'865.00
464	Fonds alloués par des tiers	7'384'780	4'005'732	118.55%	3'379'048.00	6'902'693.73
466	Personnes physiques	1'983'961	1'133'961	133.41%	850'000.00	2'661'769.95
467	Subventions étrangers	440'059	140'059	46.69%	300'000.00	48'292.10
468	Produits différés de subventions d'investissement	3'016'204	684'995	29.38%	2'331'209.00	657'220.02
469	Autres subventions	30'744'545	5'801'145	23.26%	24'943'400.00	34'361'150.45
	Totaux intermédiaires	***8'154'060'034***	***567'747'911***	***7.48%***	***7'586'312'123.00***	***8'233'665'146.48***
47	**Subventions à redistribuer**	**300'515'586**	**273'741'786**	**1022.42%**	**26'773'800.00**	**255'698'924.59**
470	Confédération	211'429'200	184'655'400	689.69%	26'773'800.00	171'884'847.10
471	Cantons	89'086'386	89'086'386		-	83'814'077.49
49	**Imputations internes**	**396'140'942**	**-74'023'285**	**-15.74%**	**470'164'227.00**	**322'785'244.16**
490	Imputations internes	152'651	-1'227'849	-88.94%	1'380'500.00	733'392.00
491	Revenus des bâtiments	239'948'823	-27'470'564	-10.27%	267'419'387.00	157'100'586.59
492	Charges et intérêts	46'705	-228'295	-83.02%	275'000.00	157'744.04
494	Parts à des recettes	3'265'808	-54'667'941	-94.36%	57'933'749.00	31'410'548.71
495	Informatique	137'821'815	10'757'394	8.47%	127'064'421.00	119'155'485.00
497	Facturations internes	14'885'140	-1'186'030	-7.38%	16'071'170.00	14'207'487.82
499	Imputations internes	20'000	-	0.00%	20'000.00	20'000.00
	Totaux généraux	**8'850'716'562**	**767'466'412**	**9.49%**	**8'083'250'150.00**	**8'812'149'315.23**

Classification par nature et par département des charges de fonctionnement comptes 2009

	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 Territoire	07 Solidarité et emploi	08 Economie et santé	11 Grand Conseil	12 Cour des comptes	13 Constituante	14 Pouvoir judiciaire
30	**Charges de personnel**	**2'081'862'763**	**12'154'664**	**156'988'900**	**1'097'713'498**	**406'102'263**	**130'536'281**	**70'223'023**	**88'878'913**	**32'392'452**	**7'210'943**	**3'191'482**	**1'999'308**	**74'471'035**
300	Autorités, commissions et juges	34'174'211	2'179'094	261'008	240'189	189'514	256'010	306'592	141'280	232'251	3'712'487	755'029	1'563'934	24'336'822
301	Traitements du personnel	931'066'525	8'278'774	87'067'389	209'164'306	302'748'545	118'870'113	58'209'108	74'484'723	26'705'596	2'752'405	1'954'320	282'601	40'548'645
302	Traitement du corps enseignant	715'427'943		-	715'427'266	-	677	-	-	-				-
303	Assurances sociales	126'453'981	773'960	6'865'103	69'542'903	22'810'292	8'954'065	4'393'176	5'639'076	2'010'983	375'888	196'681	88'423	4'803'430
304	Caisse de pension et de prévoyance	224'057'291	882'051	19'140'240	97'712'410	69'855'476	13'150'038	6'811'280	8'124'282	3'296'544	362'169	248'008	42'943	4'431'851
305	Assurance maladie et accidents	11'756'589	25'418	249'702	2'719'609	7'786'467	341'311	166'315	221'486	73'992	7'994	6'000	738	157'555
306	Prestations en nature	2'599'247		603'041	2'232	1'777'050	75'785	141'140						
307	Prestations aux retraités	40'559'271		39'015'577	1'543'694									
308	Personnel temporaire, chômeurs	-11'125'152					-11'125'152							
309	Formation, recrutement, div. charges	6'892'857	15'365	3'786'840	1'360'890	934'919	13'436	195'412	268'066	73'086		31'443	20'668	192'732
31	**Dépenses générales**	**435'427'805**	**6'710'643**	**13'185'255**	**47'717'144**	**50'195'899**	**234'989'574**	**54'538'831**	**4'282'989**	**8'444'371**	**2'147'102**	**70'868**	**1'298'219**	**11'846'910**
310	Fournitures de bureau, imprimés, matériel	24'003'926	668'866	1'037'778	15'072'940	3'085'490	1'179'222	873'150	517'795	322'077	472'296	26'762	21'445	726'106
311	Mobilier, machines et véhicules	3'935'732	7'454	73'641	2'315'008	444'796	513'310	374'559	133'262	39'098	10'742	6'784	10'959	6'118
312	Eau, énergie, combustibles	42'355'088					41'743'660	611'428						
313	Marchandises	18'660'760	3'437	26'476	5'085'854	7'670'123	2'589'347	898'021	14'377	2'362'765				10'361
314	Entretien des immeubles	73'026'485					55'920'161	17'106'324						
315	Entretien de mobilier par des tiers	24'817'939	10'894	71'011	972'213	2'366'987	20'717'826	496'563	29'458	64'066	76'842		5'279	6'800
316	Loyers, fermages, redevances	48'792'670	141'634	190'297	2'535'499	842'651	44'244'288	301'255	158'414	134'816	20'691		5'958	217'166
317	Débours	14'070'438	491'128	477'205	2'637'917	6'440'348	1'415'449	1'095'854	317'781	331'211	325'721	6'244	65'842	465'738
318	Honoraires, prest. de service de tiers	185'764'559	5'387'231	11'308'846	19'097'712	29'345'504	66'666'104	32'781'676	3'111'901	5'190'339	1'240'809	31'078	1'188'737	10'414'622
319	Reports de crédits	208					208							
32	**Intérêts passifs et frais d'emprunts**	**301'015'661**	**-**	**300'965'999**	**1'364**	**-**	**46'349**	**-**	**1'950**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
320	Engagements courants	4'090'716		4'090'716										
321	Dettes à court terme	1'779'725		1'779'725										
322	Dettes à moyen et long terme	274'280'314		274'280'314										
323	Dettes à moyen et long terme	3'037'062		2'994'294	948		41'820							
328	Frais et coûts financiers	257'969		257'969										
329	Autres intérêts passifs	17'569'875		17'562'980	416		4'529		1'950					
33	**Amortissements, provisions, irrécouvrables**	**913'206'254**	**2'409**	**450'409'840**	**30'158'604**	**16'988'058**	**294'113'842**	**16'949'897**	**76'988'099**	**25'637'017**	**146'111**	**38'886**	**-**	**1'773'491**
330	Amortissements du patrimoine financier	-94'803			54'683		-149'486							
331	Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif	247'669'847	2'409	8'071'245	7'713'105	5'571'406	216'351'462	7'487'556	268'882	2'015'801	131'829	38'886		17'267
332	Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif	3'880'425		1'309'717	24'569	2'598	2'238'988	290'270			14'282			
333	Dépréciations d'actifs	209'774			122'389			87'385						
335	Moins-values non réalisées sur placements financiers	51'715'612		51'715'612										
336	Amortissements sur subventions d'investissements accordées PA	39'622'883			7'810'079		7'013'576	268'951	2'820'782	21'709'494				
337	Moins-values réalisées et non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif	24'879'939		-			24'879'939							
338	Provisions	397'144'069	-	258'533'832	13'645'474	10'170'027	41'162'907	8'006'269	63'278'312	1'097'287	-	-	-	1'249'962
339	Créances irrécouvrables	148'178'508		130'779'434	788'306	1'244'027	2'616'455	809'466	10'620'123	814'435				506'262

Classification par nature et par département des charges de fonctionnement comptes 2009

	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 Territoire	07 Solidarité et emploi	08 Economie et santé	11 Grand Conseil	12 Cour des comptes	13 Constituante	14 Pouvoir judiciaire
34	**Parts et contributions sans affectation**	**530'940'403**	**-**	**521'961'373**	**-**	**4'443'056**	**-**	**4'535'974**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
340	Part des communes aux recettes	4'535'974						4'535'974						
343	Part des communes taxes assur. inc.	3'314'584		3'314'584										
344	Part pompiers taxes d'assurance contre l'incendie	3'314'584		3'314'584										
346	Comp. fin. aux communes françaises	139'664'719		139'664'719										
348	RPT	334'979'671		334'979'671										
349	Autres parts	45'130'870		40'687'814		4'443'056								
35	**Dédommagements à des tiers**	**212'557'368**	**-**	**75'575'006**	**6'288'751**	**27'412'336**	**14'813'077**	**6'098'843**	**76'384'635**	**68'737**	**-**	**-**	**-**	**5'915'983**
350	Confédération	21'278'145				954'183		5'926'411	14'396'000	1'551				
351	Cantons	28'636'704			6'288'751	16'399'653		29'690		2'626				5'915'983
352	Communes	25'078'878				10'058'500	14'813'077	142'742		64'560				
353	Propres établissements	75'575'006		75'575'006										
355	Dédommagement à des institutions privées	12'073'411							12'073'411					
356	Dédommagement à des personnes physiques	49'915'224							49'915'224					
36	**Subventions accordées**	**3'356'581'812**	**492'351**	**473'587**	**727'977'703**	**22'858'230**	**88'103'679**	**216'183'106**	**1'225'731'177**	**1'064'547'262**	**-**	**-**	**-**	**10'214'719**
360	Confédération	962'644	242'051					631'943		88'650				
361	Cantons	82'681'258			79'430'756			1'442'866	105'896	1'701'741				
362	Communes	6'448'529		980	3'115'000	26'018	785'844	1'750'621		770'065				
363	Propres établissements	1'650'065'379		3'000	405'670'833	3'941'148	11'086'056	182'849'448	132'455'726	914'059'168				
364	Sociétés d'économie mixte	55'185'347	235'300		37'115'730	544'766		16'980'737		308'814				
365	Institutions privées	514'396'166	15'000	66'443	134'080'782	8'851'983	10'919'392	8'078'106	210'951'658	141'432'802				
366	Personnes physiques	1'035'408'199		403'164	68'564'602	1'384'161	65'312'388	1'125'247	882'217'897	6'186'022				10'214'719
367	Etranger	11'434'291				8'110'153		3'324'138						
	Totaux intermédiaires	***7'831'592'066***	***19'360'067***	***1'519'559'960***	***1'909'857'064***	***527'999'842***	***762'602'802***	***368'529'673***	***1'472'267'763***	***1'131'089'839***	***9'504'156***	***3'301'235***	***3'297'527***	***104'222'138***
37	**Subventions redistribuées**	**300'515'586**	**-**	**-**	**268'285'667**	**413'898**	**223'900**	**30'581'117**	**1'011'004**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
370	Confédération	4'370'941			4'370'941									
371	Cantons	1'909'956						1'909'956						
372	Communes	2'423'636					197'800	2'225'836						
373	Propres établissements	263'153'129			262'968'032				185'097					
374	Sociétés d'économie mixte	43'100						43'100						
375	Institutions privées	3'086'279			946'694	413'898	26'100	873'680	825'907					
376	Personnes physiques	25'528'545			-			25'528'545						
39	**Imputations internes**	**396'140'942**	**2'451'258**	**26'498'582**	**209'555'205**	**67'818'224**	**35'087'908**	**18'264'068**	**16'137'879**	**5'788'186**	**767'515**	**122'684**	**160'985**	**13'488'449**
390	Imputations internes	152'651						152'651						
391	Frais de bâtiments	239'844'080	1'142'383	5'834'956	167'428'800	32'721'835	11'018'631	7'708'732	4'710'464	2'530'032	320'874	70'061	45'032	6'312'280
392	Intérêts de la dette	46'705		46'705										
394	Rétrocessions de recettes	3'265'808		1'716'552		-		1'549'256						
395	Informatique	137'821'815	1'305'044	11'913'791	41'911'581	33'678'564	19'954'550	8'093'380	10'503'502	3'073'168	442'031	52'623	94'721	6'798'860
397	Facturation interne	14'989'883	3'831	6'986'578	194'824	1'417'825	4'114'727	760'049	923'913	184'986	4'610		21'232	377'309
399	Imputations internes	20'000			20'000									
	Totaux généraux	**8'528'248'595**	**21'811'324**	**1'546'058'543**	**2'387'697'936**	**596'231'964**	**797'914'610**	**417'374'858**	**1'489'416'646**	**1'136'878'025**	**10'271'671**	**3'423'919**	**3'458'512**	**117'710'587**

Classification par nature et par département des revenus de fonctionnement comptes 2009

	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 Territoire	07 Solidarité et emploi	08 Economie et santé	11 Grand Conseil	12 Cour des comptes	13 Constituante	14 Pouvoir judiciaire
40	**Impôts**	**5'838'150'023**		**5'688'685'929**	**-**	**88'836'858**	**-**	**-**	**23'786'552**	**36'840'684**	**-**	**-**	**-**	**-**
400	Impôts sur le revenu et la fortune	3'726'866'872		3'720'328'951						6'537'921				
401	Impôts sur le bénéfice et capital	1'183'071'813		1'183'071'813										
402	Impôts fonciers	149'731'645		149'731'645										
403	Impôts spéciaux	100'431'198		100'431'198										
404	Produit de l'enregistrement et du timbre	217'556'993		217'556'993										
405	Produit des successions	308'449'844		308'449'844										
406	Autres impôts cantonaux	152'041'659		9'115'485		88'836'858			23'786'552	30'302'763				
41	**Patentes et concessions**	**13'523'288**	**225'733**	**546'340**	**-**	**-**	**35'000**	**12'643'521**	**58'000**	**14'694**	**-**	**-**	**-**	**-**
410	Patentes	13'297'555		546'340			35'000	12'643'521	58'000	14'694				
411	Concessions	225'733	225'733											
42	**Revenus des biens**	**517'265'587**	**-**	**184'893'854**	**14'473'749**	**448'868**	**221'971'513**	**26'341'271**	**56'178'441**	**12'957'517**	**-**	**-**	**-**	**374**
420	Revenus des biens du PF - Banques	84'174		76'689		7'485								
421	Revenus des biens du PF - Créances	91'696'401		91'437'165	192'881	-3'922		2'497	67'780					
422	Revenus des biens du PF - Capitaux du patrimoine financier	8'890'877		8'395'199	3'690			491'987						
423	Revenus des biens du PF - Immeubles du PF	57'363'856					50'263'387		7'100'469					
424	Plus values réalisées et non réalisées sur les placements du PF	81'835'607		68'680'854	72'310			-87'285	13'169'727					
425	Prêts du patrimoine administratif	51'635'067					51'033'365	554'264		47'438				
426	Part. perm. du patrimoine adm.	53'946'073		6'912'548		5'750	10'336'834	1'365'150	22'450'995	12'874'796				
427	Immeubles du patrimoine administratif	99'232'055		108'000	13'720'000	3'238	61'188'164	24'014'653	198'000					
428	Plus-values sur les actifs du patrimoine administratif	64'749'183		1'653'657	319'829	435'985	49'148'324		13'191'388					
429	Autres revenus	7'832'295		7'629'742	165'038	332	1'439	5	82	35'283				374
43	**Recettes diverses**	**737'836'679**	**1'486'918**	**271'836'059**	**47'522'524**	**135'928'972**	**57'417'496**	**37'295'357**	**132'384'493**	**22'924'126**	**21'480**	**6'390**	**-**	**31'012'862**
431	Emoluments administratifs	141'212'778	609'056	3'446'394	173'943	73'574'082	31'463'575	2'251'487	1'132'508	9'701'531				18'860'202
432	Pensions d'établissements spécialisés	6'724'892			5'855'826	869'066								
433	Ecolages	729'849			729'849									
434	Redevances d'util. et prest. de service	25'777'357	153'376	48'157	2'026'401	5'437'161	369'759	13'005'417	626'712	636'473				3'473'901
435	Ventes de marchandises	5'009'092	689'431	30'110	2'332'357	1'636'869	-728'660	620'144		47'709	16'586			364'546
436	Dédommagements de tiers	165'685'490	35'055	33'178'744	18'539'244	15'329'745	15'135'168	14'948'632	51'650'477	10'947'280	4'894	6'390		5'909'861
437	Amendes	40'909'478				37'882'049	354'788	317'848	222'893	340'003				1'791'897
438	Remboursement frais administratifs	599'019					599'019							
439	Dissolutions et provisions	351'188'724		235'132'654	17'864'905	1'200'000	10'223'846	6'151'830	78'751'903	1'251'129				612'455
44	**Parts à des recettes sans affectation**	**585'953'829**	**-**	**585'953'829**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
440	Part à des recettes fédérales	445'949'117		445'949'117										
442	Part à l'impôt anticipé	26'067'202		26'067'202										
448	RPT	113'937'510		113'937'510										

Classification par nature et par département des revenus de fonctionnement comptes 2009

	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 Territoire	07 Solidarité et emploi	08 Economie et santé	11 Grand Conseil	12 Cour des comptes	13 Constituante	14 Pouvoir judiciaire
45	**Dédommagements de collectivités publiques**	**170'421'338**	**-**	**70'572'991**	**4'294'878**	**25'685'844**	**19'822'412**	**4'126'028**	**45'919'185**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
450	Confédération	77'753'230		13'380		8'298'916	19'480'980	4'040'769	45'919'185					
451	Cantons	6'151'901			4'019'557	2'061'860		70'484						
452	Communes	86'506'207		70'559'611	275'321	15'325'068	331'432	14'775						
453	Propres établissements	10'000					10'000							
46	**Subventions acquises**	**290'909'289**	**-**	**18'556'533**	**39'302'548**	**8'576'530**	**15'093'432**	**6'526'068**	**200'869'958**	**1'984'221**	**-**	**-**	**-**	**-**
460	Confédération	245'828'280			29'475'235	8'438'524	2'833'185	5'678'573	199'377'887	24'877				
461	Cantons	272'378			31'393		40'000	69'985		131'000				
463	Propres établissements	1'239'082			1'239'082									
464	Fonds alloués par des tiers	7'384'780		1'298	1'217'704		4'358'896			1'806'882				
466	Personnes physiques	1'983'961					1'983'961							
467	Subventions étrangers	440'059						440'059						
468	Produits différés de subventions d'investissement	3'016'204			10'300	138'006	2'795'354	51'082		21'462				
469	Autres subventions	30'744'545		18'555'235	7'328'834		3'082'035	286'370	1'492'071					
	Totaux intermédiaires	***8'154'060'034***	***1'712'651***	***6'821'045'536***	***105'593'699***	***259'477'071***	***314'339'853***	***86'932'245***	***459'196'630***	***74'721'242***	***21'480***	***6'390***	**-**	***31'013'236***
47	**Subventions à redistribuer**	**300'515'586**	**-**	**-**	**268'285'667**	**413'898**	**223'900**	**30'581'117**	**1'011'004**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
470	Confédération	211'429'200			179'199'281	413'898	223'900	30'581'117	1'011'004					
471	Cantons	89'086'386			89'086'386									
49	**Imputations internes**	**396'140'942**	**20'000**	**3'398**	**147'273**	**8'611'033**	**384'591'937**	**1'341'140**	**-**	**653'490**	**12'134**	**-**	**-**	**760'537**
490	Imputations internes	152'651						152'651						
491	Revenus des bâtiments	239'948'823			104'743		239'844'080							
492	Charges et intérêts	46'705				46'705								
494	Parts à des recettes	3'265'808				-	2'407'292	799'256	-	59'260				
495	Informatique	137'821'815					137'821'815							
497	Facturations internes	14'885'140		3'398	42'530	8'564'328	4'518'750	389'233		594'230	12'134			760'537
499	Imputations internes	20'000	20'000											
	Totaux généraux	**8'850'716'562**	**1'732'651**	**6'821'048'934**	**374'026'639**	**268'502'003**	**699'155'690**	**118'854'502**	**460'207'634**	**75'374'732**	**33'615**	**6'390**	**-**	**31'773'773**

Postes

Postes de l'administration cantonale

DEPARTEMENTS	Budget 2008	31 décembre 2008	Postes non occupés au 31 décembre 2008		Budget 2009	31 décembre 2009	Postes non occupés au 31 décembre 2009	
	Nombre de postes	Nombre de postes occupés	Nombre de postes	en % du budget 2008	Nombre de postes	Nombre de postes occupés	Nombre de postes	en % du budget 2009
Chancellerie	**59.83**	**59.85**	**0.02**	**0.03%**	**68.83**	**61.15**	**-7.68**	**-11.16%**
Finances	**769.65**	**737.59**	**-32.06**	**-4.17%**	**762.00**	**740.52**	**-21.48**	**-2.82%**
Instruction publique	**7'119.46**	**7'080.36**	**-39.10**	**-0.55%**	**7'142.71**	**7'161.98**	**19.27**	**0.27%**
Personnel administratif et technique	1'766.61	1'721.46			1'769.84	1'761.88		
Personnel enseignant	5'352.85	5'358.90			5'372.87	5'400.10		
Institutions	**2'729.83**	**2'671.08**	**-58.75**	**-2.15%**	**2'692.73**	**2'697.83**	**5.10**	**0.19%**
Personnel administratif	1'172.98	1'131.13			1'120.18	1'126.83		
Personnel Police/sureté/Prison	1'556.85	1'539.95			1'572.55	1'571.00		
Constructions et technologies de l'information	**1'098.21**	**1'060.63**	**-37.58**	**-3.42%**	**1'092.85**	**1'047.93**	**-44.92**	**-4.11%**
Territoire	**483.89**	**473.63**	**-10.26**	**-2.12%**	**483.68**	**471.11**	**-12.57**	**-2.60%**
Social et Emploi	**684.80**	**653.08**	**-31.72**	**-4.63%**	**683.65**	**657.15**	**-26.50**	**-3.88%**
Economie et Santé	**223.33**	**204.15**	**-19.18**	**-8.59%**	**224.23**	**210.95**	**-13.28**	**-5.92%**
Secrétariat Général du Grand Conseil	**21.97**	**21.20**	**-0.77**	**-3.50%**	**22.97**	**21.60**	**-1.37**	**-5.96%**
Pouvoir Judiciaire	**438.42**	**436.10**	**-2.32**	**-0.53%**	**441.92**	**441.21**	**-0.72**	**-0.16%**
Magistrats	95.00	92.00			95.00	95.00		
Personnel administratif	343.42	344.10			346.92	346.21		
Total général Etat	**13'629.39**	**13'397.67**	**-231.72**	**-1.70%**	**13'615.57**	**13'511.43**	**-104.141**	**-0.76%**

Remarque :
La statistique a été établie uniquement en considération du nombre des personnes employées par les services, à l'exclusion des auxiliaires et du personnel temporaire

Postes dans d'autres entités

Entités subventionnées	Budget 2008	31 décembre 2008	Postes non occupés au 31 décembre 2008		Budget 2009	31 décembre 2009	Postes non occupés au 31 décembre 2009	
	Nombre de postes	Nombre de postes occupés	Nombre de postes	en % du budget 2008	Nombre de postes	Nombre de postes occupés	Nombre de postes	en % du budget 2009
HES	**514.86**	**500.09**	**-14.77**	**-2.87%**	**577.51**	**575.96**	**-1.55**	**-0.27%**
UNI	**1'941.53**	**1'904.70**	**-36.83**	**-1.90%**	**1'959.78**	**1'926.84**	**-32.94**	**-1.68%**
JOLIMONT-MONTANA	**207.00**	**204.75**	**-2.25**	**-1.09%**	**212.00**	**207.85**	**-4.15**	**-1.96%**
HUG	**8'348.00**	**8'441.20**	**93.20**	**1.12%**	**8'298.00**	**8'448.10**	**150.10**	**1.81%**
Hospice Général	**695.70**	**678.30**	**-17.40**	**-2.50%**	**704.40**	**692.30**	**-12.10**	**-1.72%**
EPI (CIP - EPSE) (1)	**390.50**	**378.00**	**-12.50**	**-3.20%**	**414.50**	**423.45**	**8.95**	**2.16%**
Entités privées subventionnées								
FSASD	**1'424.74**	**1'395.82**	**-28.92**	**-2.03%**	**1'390.40**	**1'380.28**	**-10.12**	**-0.73%**
Entités publics et/ou privées subventionnées								
EMS	**3'135.25**	**3'271.30**	**136.05**	**4.34%**	**3'253.25**	**3'199.35**	**-53.90**	**-1.66%**
Etablissements de droit public autonomes								
Aéroport International de Genève	**681.00**	**676.35**	**-4.65**	**-0.68%**	**710.00**	**683.70**	**-26.30**	**-3.70%**

(1) EPI (Etablissement public pour l'intégration) : fusion CIP-EPSE avec intégration de l'atelier des Cordiers en provenance dès HUG dès le 1.12008 et intégration de la Fondation pour l'hébergement des personnes handicapées psysiques (FHP) dès le 1.09.2008

Indemnités accordées

INDEMNITES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
TOTAL ETAT								**2'184'495'566.52**	***463'708***	***0.0%***	**2'184'031'859**	**2'108'346'620.52**
2. FINANCES								**3'000.00**	**-**	***0.0%***	**3'000**	**3'000.00**
02.23.00.00			**Opération Banque Cantonale et Fondation de Valorisation**					**3'000.00**	**-**	***0.0%***	**3'000**	**3'000.00**
02.23.00.00	363	10120	Fondation de valorisation - capital de dotation NM	L 8194			ind	3'000.00	-	*0.0%*	3'000	3'000.00
3. INSTRUCTION PUBLIQUE								**616'322'337.28**	***-5'043'381***	***-0.8%***	**621'365'718**	**607'174'026.19**
03.11.00.00			**Secrétariat Général**					**14'853'410.00**	**-**	***0.0%***	**14'853'410**	**14'696'410.00**
03.11.00.00	365	03702	Institut des hautes études internationales et du developpement (IHEID)	LF 414.20	L 10118	2011	ind	13'655'000.00	-	*0.0%*	13'655'000	13'498'000.00
03.11.00.00	365	13702	Institut des hautes études internationales et du developpement (IHEID) NM	LF 414.20	L 10118	2011	ind	1'198'410.00	-	*0.0%*	1'198'410	1'198'410.00
03.13.00.00			**Services partagés et logistiques**					**29'479'808.00**	***-5'498***	***0.0%***	**29'485'306**	**28'917'029.00**
03.13.00.00	365	00106	Conservatoire de musique de Genève	C 1 10	L 10411	2010	ind	10'580'138.00	*20'868*	*0.2%*	10'559'270	10'346'169.00
03.13.00.00	365	00205	Institut Jaques Dalcroze	C 1 10	L 10411	2010	ind	3'690'463.00	*-5'431*	*-0.1%*	3'695'894	3'615'137.00
03.13.00.00	365	00301	Conservatoire populaire de musique	C 1 10	L 10411	2010	ind	13'879'091.00	*-20'935*	*-0.2%*	13'900'026	13'625'607.00
03.13.00.00	365	10205	Institut Jaques Dalcroze NM	C 1 10	L 10411	2010	ind	1'238'112.00	-	*0.0%*	1'238'112	1'238'112.00
03.13.00.00	365	10301	Conservatoire populaire de musique NM	C 1 10	L 10411	2010	ind	92'004.00	-	*0.0%*	92'004	92'004.00
03.21.00.00			**Enseignement primaire**					**2'820'000.00**	**-**	***0.0%***	**2'820'000**	**2'660'000.00**
03.21.00.00	362	00601	Groupement intercommunal animation parascolaire (GIAP)	C 1 10	art 4 LIAF		ind	2'820'000.00	-	*0.0%*	2'820'000	2'660'000.00
03.25.00.00			**Haute école spécialisée de Genève**					**98'684'186.00**	***416'021***	***0.4%***	**98'268'165**	**98'151'581.60**
03.25.00.00	361	02901	Contrib. Haute École de Théâtre de Suisse Romande (HETSR)	C 1 23			ind		-			205'985.60
03.25.00.00	361	07701	Contributions intercantonales - HESSO	C 1 26 / C 1 27	art 4 LIAF		ind	37'932'000.00	*-1'360'000*	*-3.5%*	39'292'000	35'471'000.00
03.25.00.00	361	07801	Contributions intercantonales - HESS2	C 1 26 / C 1 29	art 4 LIAF		ind	21'380'000.00	*1'360'000*	*6.8%*	20'020'000	21'593'000.00
03.25.00.00	361	07802	Contributions intercantonales - HESS2 musique et autres arts	C 1 26	art 4 LIAF		ind	17'400'000.00	-	*0.0%*	17'400'000	
03.25.00.00	363	03101	École supérieure d'informatique et de gestion (ESIG)	C 1 26			ind		-			1'430'092.00
03.25.00.00	363	03201	École supérieure des beaux arts de Genève	C 1 10			ind		-			7'330'018.00
03.25.00.00	363	03501	Haute école de musique	C 1 10			ind		-			12'388'783.00
03.25.00.00	363	07701	Conditions locales particulieres - HESSO	C 1 26 / C 1 27	art 4 LIAF		ind	1'453'857.00	*27'340*	*1.9%*	1'426'517	2'384'291.00
03.25.00.00	363	07801	Conditions locales particulieres - HESS2	C 1 26 / C 1 29	art 4 LIAF		ind	6'112'758.00	*-11'803*	*-0.2%*	6'124'561	4'878'412.00
03.25.00.00	363	07802	Conditions locales particulieres - HESS2 musique et autres arts	C 1 26	art 4 LIAF		ind	685'571.00	*400'484*	*140.5%*	285'087	
03.25.00.00	363	17701	Conditions locales particulieres sur charges d'infrastructure - HESSO NM	C 1 26 / C 1 27	art 4 LIAF		ind	9'470'000.00	-	*0.0%*	9'470'000	9'470'000.00
03.25.00.00	363	17801	Conditions locales particulieres sur charges d'infrastructure - HESS2 NM	C 1 26 / C 1 29	art 4 LIAF		ind	3'000'000.00	-	*0.0%*	3'000'000	3'000'000.00

INDEMNITES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
03.25.00.00	363	17802	Conditions locales particulieres sur charges d'infrastructure - HESS2 musique et autres arts NM	C 1 26	art 4 LIAF		ind	1'250'000.00	-	0.0%	1'250'000	
03.26.00.00	**Université**							**378'966'374.35**	***-6'466'381***	***-1.7%***	**385'432'755**	**375'241'137.69**
03.26.00.00	363	00102	Allocations au fonctionnement de l'Université	C 1 30	L 10421	2011	ind	302'255'257.00	*-416'997*	*-0.1%*	302'672'254	293'070'347.00
03.26.00.00	363	10102	Université de Genève NM	C 1 30	L 10421	2011	ind	76'711'117.35	*-6'049'384*	*-7.3%*	82'760'501	82'170'790.69
03.31.00.00	**Office de la jeunesse**							**87'330'177.73**	***1'487'032***	***1.7%***	**85'843'146**	**82'870'123.00**
03.31.00.00	364	03101	Fondation genevoise pour l'animation socioculturelle	J 6 11	PL 10362	2010	ind	20'352'730.00	*18'257*	*0.1%*	20'334'473	19'069'987.00
03.31.00.00	365	02001	Fondation SGIPA	J 6 35	L 10220	2009	ind	3'202'219.00	*25'600*	*0.8%*	3'176'619	3'139'259.00
03.31.00.00	365	05701	Foyer résidence le Voltaire	J 6 15 / C 2 05			ind		-			215'000.00
03.31.00.00	365	07101	Fondation officielle de la jeunesse (FOJ)	J 6 15 / J 6 35	L 10361	2010	ind	24'092'379.00	*71'054*	*0.3%*	24'021'325	23'091'280.00
03.31.00.00	365	07301	Fondation Ensemble	J 6 35	PL 10622	2010	ind	5'826'312.00	*356'365*	*6.5%*	5'469'947	5'420'025.00
03.31.00.00	365	07402	Fondation Clair-Bois	J 6 35	PL 10622	2010	ind	12'353'270.00	*10'119*	*0.1%*	12'343'151	12'106'640.00
03.31.00.00	365	07501	Association d'aide aux jeunes, etudiants, travailleurs et apprentis (AJETA)	J 6 35	L 10361	2010	ind	999'119.00	*864*	*0.1%*	998'255	981'102.00
03.31.00.00	365	07601	Astural	J 6 35	L 10361	2010	ind	8'472'590.00	*-19'178*	*-0.2%*	8'491'768	8'312'793.00
03.31.00.00	365	47601	Astural - mouvements des montants restituables de subventions				ind	1'010'648.73				
03.31.00.00	365	07701	École protestante d'altitude (EPA)	J 6 35	L 10361	2010	ind	1'987'716.00	*-7'614*	*-0.4%*	1'995'330	1'942'104.00
03.31.00.00	365	07901	Atelier x	J 6 35	L 10361	2010	ind	352'827.00	*1'776*	*0.5%*	351'051	347'091.00
03.31.00.00	365	08001	Association catholique d'action sociale (ACAS)	J 6 35	L 10361	2010	ind	5'660'577.00	*19'140*	*0.3%*	5'641'437	5'542'052.00
03.31.00.00	365	08102	La voie lactée	J 6 35	L 10361	2010	ind	450'000.00	-	*0.0%*	450'000	318'000.00
03.31.00.00	365	08202	L'arc	J 6 35	L 10361	2010	ind	935'000.00	-	*0.0%*	935'000	750'000.00
03.31.00.00	365	17101	Fondation officielle de la jeunesse (FOJ) NM	J 6 15 / J 6 35	L 10361	2010	ind	1'539'790.00	-	*0.0%*	1'539'790	1'539'790.00
03.31.00.00	365	17501	Ass. d'aide aux jeunes, etudiants, travailleurs et apprentis (AJETA) NM	J 6 35	L 10361	2010	ind	95'000.00	-	*0.0%*	95'000	95'000.00
03.32.00.00	**Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue**							**4'188'381.20**	***-474'555***	***-10.2%***	**4'662'936**	**4'637'744.90**
03.32.00.00	365	08501	Institut de formation des adultes - Genève	C 2 08	PL 10608	2011	ind	2'318'500.00	-	*0.0%*	2'318'500	2'318'500.00
03.32.00.00	365	48501	Ifage - mouvements des montants restituables de subventions				ind	-111'088.00				
03.32.00.00	365	08701	École hôtelière de Genève	C 2 05	PL 10561	2013	ind	933'000.00	-	*0.0%*	933'000	933'000.00
03.32.00.00	365	09101	Subvention qualification + (CFC pour adultes) (dont CEBIG) *	C 2 05 /C 2 08			ind	930'033.20	*-363'467*	*-28.1%*	1'293'500	1'268'308.90
03.32.00.00	365	18701	École hôtelière de Genève NM	C 2 05	PL 10561	2013	ind	117'936.00	-	*0.0%*	117'936	117'936.00
4. INSTITUTIONS								**3'938'009.10**	***2'641'098***	***203.6%***	**1'296'911**	**1'269'211.00**
04.03.12.00	**Délégué à la Genève internationale**							**375'211.00**	**-**	***0.0%***	**375'211**	**347'511.00**
04.03.12.00	364	00119	Centre d'accueil pour la Genève internationale (CAGI)	A 2 65	L 10044	2011	ind	185'300.00	-	*0.0%*	185'300	185'300.00
04.03.12.00	364	10119	Centre d'accueil pour la Genève internationale (CAGI) NM	A 2 65	L 10044	2011	ind	189'911.00	-	*0.0%*	189'911	162'211.00

INDEMNITES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
04.04.00.00	**Corps de police**							**2'641'098.10**	*2'641'098*		**-**	**-**
04.04.00.00	363	00118	Subvention à la fondation des parkings	F 2 12.04	PL 10559	2013	ind	2'641'098.10	*2'641'098*			
04.05.01.00	**Direction de l'office pénitentiaire**							**921'700.00**	**-**	***0.0%***	**921'700**	**921'700.00**
04.05.01.00	363	00412	Fondation officielle de la jeunesse (FOJ) - foyer le pertuis	J 6 15	L 10361	2010	ind	921'700.00	-	*0.0%*	921'700	921'700.00
5. CONSTRUCTION ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION								**10'388'989.60**	***1'494'490***	***16.8%***	**8'894'500**	**9'190'066.74**
05.06.00.00	**Logement**							**10'388'989.60**	***1'494'490***	***16.8%***	**8'894'500**	**9'190'066.74**
05.06.00.00	363	18050	FIDP intérêts sur dotations NM	I 4 05			ind	7'361'208.00	*2'261'208*	*44.3%*	5'100'000	5'789'979.99
05.06.00.00	363	18051	FPLC intérêts sur dotations NM	I 4 05			ind	2'384'813.00	*184'813*	*8.4%*	2'200'000	2'364'036.75
05.06.00.00	365	08150	Couverture budget exploitation et indemnité pour impôt immob. cité universitaire	I 4 05	L 9974 L9975	2011	ind		*-629'000*	*-100.0%*	629'000	457'000.00
05.06.00.00	365	18050	Dotation LGL sans intérêts et à taux réduit NM	I 4 05			ind	103'968.60	*48'969*	*89.0%*	55'000	40'050.00
05.06.00.00	365	18150	Cité Universitaire rente droit superficie NM	I 4 05	L 9974	2011	ind	539'000.00	-	*0.0%*	539'000	539'000.00
05.06.00.00	365	18151	Cité Universiaire extension intérêt + droit superficie NM	I 4 05	L 9975	2011	ind		*-371'500*	*-100.0%*	371'500	-
06.01.00.00	**Secrétariat Général**							**7'000'000.00**	**-**	***0.0%***	**7'000'000**	**9'000'000.00**
06.01.00.00	363	00104	Indemnite de restructuration dechets spéciaux SIG		L 9826	2011	ind	7'000'000.00	-	*0.0%*	7'000'000	9'000'000.00
06.03.00.00	**Direction générale de la mobilité**							**177'502'515.53**	***21'507***	***0.0%***	**177'481'009**	**173'090'261.47**
06.03.00.00	363	00113	Transports Publics Genevois (TPG)	H 1 50	L 9898	2010	ind	162'170'905.04	*-800'632*	*-0.5%*	162'971'537	158'493'035.96
06.03.00.00	363	10125	TPG - utilisation des infrastructures NM				ind	12'046'460.49	*822'138*	*7.3%*	11'224'322	11'455'296.00
06.03.00.00	363	10126	TPG - rente annuelle de droit de superficie NM				ind	907'000.00	-	*0.0%*	907'000	907'000.00
06.03.00.00	365	00124	Société des mouettes genevoises navigation S.A.. (SMGN)	H 1 50	PL 10558A	2010	ind	2'075'150.00	-	*0.0%*	2'075'150	1'896'960.00
06.03.00.00	365	00502	Frais communauté tarifaire	H 1 50	L 10078	2010	ind	300'000.00	-	*0.0%*	300'000	300'000.00
06.03.00.00	365	00602	Garantie pour diminution des contributions fédérales (PAB)	PAB 2004			ind		-			34'969.51
06.03.00.00	365	10105	Fondation des parkings NM	H 1 13			ind	3'000.00	-	*0.0%*	3'000	3'000.00
06.06.00.00	**Direction générale de l'agriculture**							**2'403'205.79**	***-26'944***	***-1.1%***	**2'430'150**	**2'245'379.39**
06.06.00.00	365	00320	Opage promotion agricole	M 2 05	L 10295	2012	ind	2'313'055.79	*-26'944*	*-1.2%*	2'340'000	2'155'229.39
06.06.00.00	365	10103	Opage, dotation NM	M 2 05	L 10295	2012	ind	150.00	-	*0.0%*	150	150.00
06.06.00.00	365	10407	Oapage, prestations de service et mise à disposition de locaux NM	M 2 05	L 10295	2012	ind	90'000.00	-	*0.0%*	90'000	90'000.00
7. SOLIDARITE ET EMPLOI								**330'286'746.14**	***-7'712'325***	***-2.3%***	**337'999'071**	**305'063'829.09**
07.14.11.00	**Direction générale de l'action sociale (dgas)**							**330'286'746.14**	***-7'712'325***	***-2.3%***	**337'999'071**	**305'063'829.09**
07.14.11.00	363	00121	Hospice Général : fonctionnement	J 4 05	PL 10601	2013	ind	82'750'164.00	*-1'389'467*	*-1.7%*	84'139'631	77'171'059.00
07.14.11.00	363	00501	EPH- etablissement publics pour l'integration - EPI - fonctionnement	K 1 36	PL 10621	2013	ind	45'403'038.00	*596'788*	*1.3%*	44'806'250	34'919'807.00

INDEMNITES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
07.14.11.00	363	10121	Hospice Général, utilisation immeuble NM	J 4 05	PL 10601	2013	ind	305'472.00	-	0.0%	305'472	305'472.00
07.14.11.00	363	10801	EPH - Etablissement publics pour l'integration - EPI - utilisation immeuble NM	K 1 36	PL 10621	2013	ind	3'799'332.00	-	0.0%	3'799'332	3'799'332.00
07.14.11.00	363	10802	EPH - Etablissement publique pour l'intégration - EPI - utilisation réseau cantonal NM				ind	165'000.00	-	0.0%	165'000	
07.14.11.00	365	00134	EMS - subvention d'exploitation	J 7 20	PL 10624	2013	ind	101'644'918.44	-2'560'136	-2.5%	104'205'054	93'779'096.89
07.14.11.00	365	00232	EPH-centre espoir (armée du salut)	K 1 36	PL 10621	2013	ind	4'244'066.00	-	0.0%	4'244'066	4'091'852.00
07.14.11.00	365	00234	Enveloppe pour les nouvelles places 2008 et l'annualisation des places ouvertes en 2007	K 1 36	L 10219	2009	ind	2'487'957.00	-615'605	-19.8%	3'103'562	2'436'779.50
07.14.11.00	365	00235	EPH - fondation pro entreprise sociale privée	K 1 36	PL 10621	2013	ind	2'726'586.00	-	0.0%	2'726'586	2'640'660.00
07.14.11.00	365	00236	EPH - association point du jour	K 1 36	PL 10621	2013	ind	291'009.00	-	0.0%	291'009	282'808.00
07.14.11.00	365	00237	Enveloppe destinée a l'annualisation et l'ouverture des nouvelles places EPH	K 1 36	PL 10621	2013	ind	3'063'484.00	-4'178'161	-57.7%	7'241'645	
07.14.11.00	365	00304	EPH- fondation pour l'hébergement personnes handicapées psychiques (FHP)	K 1 36	L 10219	2009	ind	0.00	-		-	5'683'527.00
07.14.11.00	365	00405	EPH-fondation aigues vertes	K 1 36	PL 10621	2013	ind	13'225'289.00	194'314	1.5%	13'030'975	12'883'907.00
07.14.11.00	365	00504	EPH- fondation clair-bois	K 1 36	PL 10622	2010	ind	14'091'755.00	233'038	1.7%	13'858'717	13'675'206.00
07.14.11.00	365	00603	EPH-fondation ensemble	K 1 36	PL 10622	2010	ind	8'286'437.00	159'958	2.0%	8'126'479	8'024'591.00
07.14.11.00	365	00610	LAVI - association du centre genevois de consultation pour les victimes d'infractions	J 4 10	L 10424	2012	ind	820'000.00	-	0.0%	820'000	820'000.00
07.14.11.00	365	00702	EPH- fondation foyer handicap	K 1 36	PL 10621	2013	ind	17'232'670.00	173'331	1.0%	17'059'339	14'997'892.50
07.14.11.00	365	00802	EPH-association la corolle	K 1 36	PL 10621	2013	ind	2'166'719.00	-	0.0%	2'166'719	2'172'478.00
07.14.11.00	365	00902	EPH-fondation trajets	K 1 36	PL 10621	2013	ind	4'838'110.00	-	0.0%	4'838'110	4'790'885.00
07.14.11.00	365	01002	EPH-la maison des champs	K 1 36	PL 10621	2013	ind	1'456'575.00	9'095	0.6%	1'447'480	1'421'116.00
07.14.11.00	365	02002	EPH -société genevoise pour l'integration profesionnelle d'adolescents et d'adultes - SGIPA	K 1 36	PL 10622	2010	ind	15'479'482.70	-6'348	0.0%	15'485'831	15'126'246.20
07.14.11.00	365	04501	EPH - association pour l'appartement de jour (APAJ)	K 1 36	PL 10621	2013	ind	533'046.00	3'811	0.7%	529'235	522'326.00
07.14.11.00	365	06010	Association Argos	K 1 75.03	L 10399	2012	ind	2'917'839.00	-20'943	-0.7%	2'938'782	2'872'585.00
07.14.11.00	365	07910	EPH - association arcade 84	K 1 36	PL 10621	2013	ind	415'621.00	-	0.0%	415'621	406'468.00
07.14.11.00	365	09610	EPH - association réalise	K 1 36	PL 10621	2013	ind	577'385.00	-	0.0%	577'385	579'194.00
07.14.11.00	365	10405	EPH-fondation aigues vertes, utilisation immeuble NM	K 1 36	PL 10621	2013	ind	38'539.00	-	0.0%	38'539	38'539.00
07.14.11.00	365	10504	EPH-clair-bois, utilisation immeuble NM	K 1 36	PL 10622	2010	ind	205'092.00	-	0.0%	205'092	205'092.00
07.14.11.00	365	10603	EPH-fondation ensemble, utilisation immeuble NM	K 1 36	PL 10622	2010	ind	30'544.00	-	0.0%	30'544	30'544.00
07.14.11.00	365	10702	EPH-foyer handicap, utilisation immeuble NM	K 1 36	PL 10621	2013	ind	260'820.00	-	0.0%	260'820	260'820.00
07.14.11.00	365	10902	EPH-fondation trajets, utilisation immeuble NM	K 1 36	PL 10621	2013	ind	18'396.00	-	0.0%	18'396	18'396.00
07.14.11.00	365	11102	Fondation pour l'exploitation de pensions pour personnes âgées la Vespérale, utilisation immeuble NM	J 7 20		2009	ind	104'000.00	-312'000	-75.0%	416'000	416'000.00

INDEMNITES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
07.14.11.00	365	12002	EPH -société genevoise pour l'integration professionnelle d'adolescents et d'adultes - SGIPA, utilisation immeuble NM	K 1 36	PL 10622	2010	ind	691'150.00	-	*0.0%*	691'150	691'150.00
07.14.11.00	365	16010	Association argos - intérêts sur prêts NM	K 1 75.03	L 10399	2012	ind	16'250.00	-	*0.0%*	16'250	
8. ECONOMIE ET SANTE								**1'036'650'763.08**	***9'089'263***	***0.9%***	**1'027'561'500**	**1'001'310'846.64**
08.03.21.00			**Direction générale du réseau de soins**					**1'028'393'023.73**	***7'841'524***	***0.8%***	**1'020'551'500**	**996'907'577.85**
08.03.21.00	363	00117	Indemnité de fonctionnement hôpitaux universitaires de Genève (HUG)	K 2 05	L 10281	2011	ind	635'019'053.00	*5'543'546*	*0.9%*	629'475'507	608'374'710.00
08.03.21.00	363	00119	Indemnité de fonctionnement clinique de Jolimont et Montana	K 2 05	L 10280	2011	ind	16'623'487.00	*164'007*	*1.0%*	16'459'480	16'061'431.00
08.03.21.00	363	00209	Indemnité recherche et enseignement hôpitaux universitaires de Genève (HUG)	K 2 05	L 10281	2011	ind	115'000'000.00	-	*0.0%*	115'000'000	115'000'000.00
08.03.21.00	363	00210	Indemnité HUG mission d'intérêt général	K 2 05	L 10281	2011	ind	40'021'835.00	-	*0.0%*	40'021'835	40'021'835.00
08.03.21.00	363	10110	Cliniques Jolimont et Montana, location financement bâtiment et équipement NM	K 2 05	L 10280	2011	ind		*-8'000*	*-100.0%*	8'000	-
08.03.21.00	363	10111	HUG, location financement bâtiments et équipements NM	K 2 05	L 10281	2011	ind	62'509'033.61	*70'713*	*0.1%*	62'438'321	62'931'079.40
08.03.21.00	363	10112	HUG, location financement intérêts de la dette NM	K 2 05	L 10281	2011	ind	37'068'475.64	*1'227'155*	*3.4%*	35'841'321	40'568'080.88
08.03.21.00	363	10113	Clinique Jolimont et Montana, location financement intérêts de la dette NM	K 2 05	L 10280	2011	ind		*-9'000*	*-100.0%*	9'000	-
08.03.21.00	363	10202	Cliniques Jolimont et Montana,utilisation terrains et bâtiments NM	K 2 05	L 10280	2011	ind	1'575'390.00	-	*0.0%*	1'575'390	1'575'390.00
08.03.21.00	365	00117	FSASD (fondation des services d'aide et de soins à domicile) - indemnité de fonctionnement	K 1 05	L 10064	2011	ind	117'932'447.03	*2'695'085*	*2.3%*	115'237'362	110'914'345.97
08.03.21.00	365	00419	Unités d'accueil temporaire (UAT)				ind	1'008'018.00	*-1'841'982*	*-64.6%*	2'850'000	
08.03.21.00	365	10142	FSASD mise à disposition de matériel informatique NM	K 1 05	L 10064	2011	ind	1'635'284.45	*0*	*0.0%*	1'635'284	1'460'705.60
08.07.11.00			**Direction des affaires économiques**					**1'710'000.00**	**-**	***0.0%***	**1'710'000**	**1'750'000.00**
08.07.11.00	365	00315	Fondation pour le tourisme	I 1 60	L 10419	2010	ind	485'000.00	-	*0.0%*	485'000	485'000.00
08.07.11.00	365	01302	Subvention OPI		L 10255	2011	ind	1'225'000.00	-	*0.0%*	1'225'000	1'265'000.00
08.07.21.00			**Service de la promotion économique**					**6'547'739.35**	***1'247'739***	***23.5%***	**5'300'000**	**2'653'268.79**
08.07.21.00	363	00103	Subvention FAE - fondation aide aux entreprises	I 1 37	L 10265	2011	ind	5'923'116.05	*1'223'116*	*26.0%*	4'700'000	2'053'088.79
08.07.21.00	365	10171	Fondation d'aide aux entreprises FAE, capital de dotation NM	I 1 37	L 10265	2011	ind	624'623.30	*24'623*	*4.1%*	600'000	600'180.00

Aides financières accordées

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
TOTAL ETAT								**102'066'390.56**	***-4'901'040***	***-4.6%***	**106'967'431**	**98'496'250.06**
1. CHANCELLERIE								**250'300.00**	***-35'000***	***-12.3%***	**285'300**	**235'300.00**
01.00.01.00			**Conseil d'État et Chancelier**					**15'000.00**	***-35'000***	***-70.0%***	**50'000**	**-**
01.00.01.00	365	00131	Subventions associations diverses				af	15'000.00	*-35'000*	*-70.0%*	50'000	
01.02.02.00			**Service du protocole**					**235'300.00**	**-**	***0.0%***	**235'300**	**235'300.00**
01.02.02.00	364	00413	Mandat international (centre d'accueil pour les delegations et ong)	A 2 65	L 10044	2011	af	92'700.00	-	*0.0%*	92'700	92'700.00
01.02.02.00	364	10413	Mandat international NM	A 2 65	L 10044	2011	af	134'000.00	-	*0.0%*	134'000	134'000.00
01.02.02.00	364	10509	Service d'information anti-racisme (ARIS) NM	A 2 65			af	8'600.00	-	*0.0%*	8'600	8'600.00
2. FINANCES								**67'423.16**	***-734'877***	***-91.6%***	**802'300**	**73'290.68**
02.22.00.00			**Direction Générale des Finances de l'État**					**67'423.16**	***-734'877***	***-91.6%***	**802'300.00**	**73'290.68**
02.22.00.00	362	08301	Subv. legs Rothschild (ville de Genève)				af	980.41	*-20*	*-2.0%*	1'000	975.02
02.22.00.00	364	10601	Parking Baud-Boyy - intérêts sur prêts NM				af		*-726'000*	*-100.0%*	726'000	-
02.22.00.00	365	05802	Subv fds Langland-Aubert (enfance malheureuse)				af	317.75	*18*	*5.9%*	300	315.66
02.22.00.00	365	10181	Fédération des cafetiers - capital de dotation - intérêts sur prêts NM				af	8'625.00	*-6'375*	*-42.5%*	15'000	12'000.00
02.22.00.00	365	10182	Fondation pour l'histoire des suisses à l'etranger - intérêts sur prêts NM				af	57'500.00	*-2'500*	*-4.2%*	60'000	60'000.00
3. INSTRUCTION PUBLIQUE								**35'959'260.19**	***883'158***	***2.5%***	**35'076'102**	**33'145'561.75**
03.11.00.00			**Secrétariat Général**					**1'008'335.00**	***-146'915***	***-12.7%***	**1'155'250**	**859'477.25**
03.11.00.00	364	03401	Centre intercantonal d'Information sur les Croyances	C 1 10			af	130'000.00	*-20'000*	*-13.3%*	150'000	130'000.00
03.11.00.00	365	03301	Association mondiale pour école instrument de paix	C 1 10			af	32'830.00	-	*0.0%*	32'830	32'830.00
03.11.00.00	365	06401	Université du 3 ème âge				af	69'650.00	-	*0.0%*	69'650	69'650.00
03.11.00.00	365	06801	Contribution à la promotion de la paix *				af	220'840.00	*1'940*	*0.9%*	218'900	103'400.00
03.11.00.00	365	06901	Fondation gipri		PL 10542	2013	af	200'000.00	-	*0.0%*	200'000	199'000.00
03.11.00.00	365	09601	Projets régionaux et transfrontaliers				af	82'175.00	*-42'195*	*-33.9%*	124'370	71'775.00
03.11.00.00	365	09801	Subventions ponctuelles *				af	97'100.00	*-2'400*	*-2.4%*	99'500	57'600.00
03.11.00.00	365	09902	Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées	Règlement fonds soutien à l'édition			af	175'740.00	*-84'260*	*-32.4%*	260'000	195'222.25
03.13.00.00			**Services partagés et logistiques**					**26'518'003.35**	***334'881***	***1.3%***	**26'183'122**	**25'270'113.50**
03.13.00.00	362	00501	Théâtre St.Gervais	C 3 05			af	142'500.00	-	*0.0%*	142'500	295'000.00
03.13.00.00	362	00502	Centre de l'image contemporaine (CIC)	C 3 05			af	152'500.00	-	*0.0%*	152'500	
03.13.00.00	363	01301	Institut national genevois	C 3 10			af	75'000.00	-	*0.0%*	75'000	75'000.00
03.13.00.00	363	11301	Institut National Genevois NM	C 3 10			af	40'272.00	-	*0.0%*	40'272	40'272.00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
03.13.00.00	364	00201	Théâtre de Carouge et atelier	C 3 05	L 10296	2012	af	2'500'000.00	-	*0.0%*	2'500'000	2'500'000.00
03.13.00.00	364	00601	Centre d'animation cinématographique	C 3 05	L 10391	2010	af	371'000.00	-	*0.0%*	371'000	371'000.00
03.13.00.00	364	00801	Orchestre de la Suisse Romande	C 3 05	L 10299	2012	af	8'500'000.00	-	*0.0%*	8'500'000	8'500'000.00
03.13.00.00	364	00901	Marionnettes de Genève	C 3 05	L 10296	2012	af	600'000.00	-	*0.0%*	600'000	600'000.00
03.13.00.00	364	01101	Am stram gram	C 3 05	L 10296	2012	af	912'000.00	-	*0.0%*	912'000	912'000.00
03.13.00.00	364	01201	Fondation Bodmer	C 3 05	L 10261	2011	af	500'000.00	-	*0.0%*	500'000	500'000.00
03.13.00.00	364	01401	Fondation d'art dramatique	C 3 05	L 10296	2012	af	2'250'000.00	-	*0.0%*	2'250'000	2'250'000.00
03.13.00.00	364	06001	Fondamco	C 3 05	L 10261	2011	af	1'000'000.00	-	*0.0%*	1'000'000	1'000'000.00
03.13.00.00	365	00403	Ondine genevoise	C 1 10			af	200'000.00	-	*0.0%*	200'000	220'000.00
03.13.00.00	365	00501	Cadets de Genève	C 1 10	L 10411	2010	af	357'300.00	-	*0.0%*	357'300	337'300.00
03.13.00.00	365	00601	Concours de Genève	C 3 05	L 10299	2012	af	250'000.00	-	*0.0%*	250'000	248'750.00
03.13.00.00	365	00801	Orchestre de chambre de Genève	C 3 05	L 10299	2012	af	560'000.00	-	*0.0%*	560'000	560'000.00
03.13.00.00	365	00901	Fonction : cinéma	C 3 05			af	99'500.00	-	*0.0%*	99'500	99'500.00
03.13.00.00	365	01001	Théâtre du Grütli	C 3 05			af	149'250.00	-	*0.0%*	149'250	149'250.00
03.13.00.00	365	01301	Théâtre du loup	C 3 05	L 10296	2012	af	300'000.00	-	*0.0%*	300'000	300'000.00
03.13.00.00	365	01601	Fondation ETM	C 1 10	L 10411	2010	af	735'000.00	-	*0.0%*	735'000	735'000.00
03.13.00.00	365	01701	Association espace musical	C 1 10			af	149'350.00	-	*0.0%*	149'350	149'350.00
03.13.00.00	365	01901	Contrechamps	C 3 05	L 10299	2012	af	400'000.00	-	*0.0%*	400'000	400'000.00
03.13.00.00	365	02301	Grandes manifestations *	C 3 05			af	845'971.35	*198'471*	*30.7%*	647'500	147'500.00
03.13.00.00	365	02601	Rencontres internationales	C 3 05			af	62'680.00	-	*0.0%*	62'680	62'680.00
03.13.00.00	365	02701	Aide ponctuelle à la culture *	C 3 05			af	1'424'810.00	*-190*	*0.0%*	1'425'000	1'225'000.00
03.13.00.00	365	03001	Musée international de la Croix-Rouge et Croissant-Rouge	C 3 05 / LF 432.41	L 10261	2011	af	555'000.00	-	*0.0%*	555'000	555'000.00
03.13.00.00	365	04101	Teatro malandro	C 3 05			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)	C 1 10	L 10299	2012	af	238'800.00	-	*0.0%*	238'800	238'800.00
03.13.00.00	365	06601	Aide aux compagnies indépendantes *	C 3 05			af	1'000'000.00	-	*0.0%*	1'000'000	1'000'000.00
03.13.00.00	365	06701	Diffusion et échanges culturels *	C 3 05			af	681'870.00	-	*0.0%*	681'870	513'804.00
03.13.00.00	365	09301	Ateliers d'ethnomusicologie	C 3 05			af	129'350.00	-	*0.0%*	129'350	129'350.00
03.13.00.00	365	09401	Cinéma tout ecran	C 3 05			af	149'250.00	-	*0.0%*	149'250	149'250.00
03.13.00.00	365	09501	Festival de la Bâtie	C 3 05	L 10301	2011	af	450'000.00	-	*0.0%*	450'000	450'000.00
03.13.00.00	365	09703	Fondation pour l'écrit	C 3 05	L 10352	2011	af	250'000.00	-	*0.0%*	250'000	250'000.00
03.13.00.00	365	09902	Fonds spéciaux - subventions aux institutions privées	Règlement fonds Vivre Ensemble			af	200'000.00	-	*0.0%*	200'000	156'307.50
03.13.00.00	365	29902	Fonds spéciaux - ajustement	C 3 05			af	136'600.00	*136'600*			

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
03.21.00.00	**Enseignement primaire**							**19'900.00**	**-**	***0.0%***	**19'900**	**19'900.00**
03.21.00.00	365	02801	Groupement d'associations de parents d'élèves (GAPP / FAPECO)	C 1 10.21			af	19'900.00	-	*0.0%*	19'900	19'900.00
03.22.00.00	**Cycle d'Orientation**							**77'000.00**	**-**	***0.0%***	**77'000**	**77'000.00**
03.22.00.00	365	02801	Groupement d'associations de parents d'élèves (GAPP / FAPECO)	C 1 10.24			af	10'000.00	-	*0.0%*	10'000	10'000.00
03.22.00.00	365	03201	École et quartier Versoix	C 1 10			af	67'000.00	-	*0.0%*	67'000	67'000.00
03.23.00.00	**Enseignement secondaire post-obligatoire**							**105'000.00**	**-**	***0.0%***	**105'000**	**205'000.00**
03.23.00.00	365	01501	450ème anniversaire du collège Calvin	C 3 05			af		-			100'000.00
03.23.00.00	365	02901	Culture et rencontre	C 1 10			af	105'000.00	-	*0.0%*	105'000	105'000.00
03.31.00.00	**Office de la jeunesse**							**4'073'868.75**	***720'099***	***21.5%***	**3'353'770**	**3'359'707.65**
03.31.00.00	365	03101	École des parents	J 6 05	L 10300	2009	af	316'410.00	-	*0.0%*	316'410	316'410.00
03.31.00.00	365	04401	Groupement liaison genevois des associations de jeunesse (GLAJ)	J 6 05			af	130'000.00	-	*0.0%*	130'000	130'000.00
03.31.00.00	365	04701	Colonies de vacances *	J 6 05	L 10086	2009	af	1'391'121.00	*-47'879*	*-3.3%*	1'439'000	1'396'745.00
03.31.00.00	365	04801	Unions chrétiennes	J 6 05			af	90'000.00	-	*0.0%*	90'000	90'000.00
03.31.00.00	365	05001	Fondation suisse du service social international	J 6 05	L 10297	2012	af	348'250.00	-	*0.0%*	348'250	348'250.00
03.31.00.00	365	05301	Groupement genevois centre entraide aux méthodes actives (CEMEA)	J 6 05 / C 2 08			af	129'350.00	-	*0.0%*	129'350	129'350.00
03.31.00.00	365	05401	Sport - encadrement et entrainement des jeunes (7-9 ans)	B 6 15			af	188'755.00	*-1'245*	*-0.7%*	190'000	189'323.00
03.31.00.00	365	05601	Centre consultation pour les victimes d'abus sexuels	LF 312.5/J 6 05			af	30'000.00	-	*0.0%*	30'000	30'000.00
03.31.00.00	365	05801	Soutien à l'enfance (dont Pro Juventute) *	J 6 05 / J 6 25	L 10298	2012	af	481'860.00	*-19'800*	*-3.9%*	501'660	501'660.00
03.31.00.00	365	07001	Institutions hors canton accueillant des mineurs	Convention intercantonale relatvie aux institutions sociales (CIIS)			af	968'122.75	*789'023*	*440.5%*	179'100	227'969.65
03.32.00.00	**Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue**							**4'157'153.09**	***-24'907***	***-0.6%***	**4'182'060**	**3'354'363.35**
03.32.00.00	361	02201	Subvention cantonale pour la formation de base - cours interentreprises hors canton	C 2 05			af	206'963.20	*56'963*	*38.0%*	150'000	73'084.05
03.32.00.00	365	03501	Fondation pour l'avenir				af	12'000.00	-	*0.0%*	12'000	12'000.00
03.32.00.00	365	03901	Université ouvrière de Genève (UOG)	C 1 10 / C 2 05	PL 10565	2013	af	983'060.00	-	*0.0%*	983'060	983'060.00
03.32.00.00	365	05501	Université populaire de Genève	C 1 10 / C 2 05			af	145'000.00	-	*0.0%*	145'000	145'000.00
03.32.00.00	365	08801	Cours à divers organismes (dont CEBIG)*	C 2 05 /C 2 08	PL 10562	2013	af	660'130.89	*-81'869*	*-11.0%*	742'000	641'219.30
03.32.00.00	365	08901	Subvention cantonale pour la formation de base - cours interentreprises *	C 2 05			af	1'722'999.00	*-1*	*0.0%*	1'723'000	1'073'000.00
03.32.00.00	365	09001	Association des répétitoires - ARA	C 2 05	L 10042	2013	af	427'000.00	-	*0.0%*	427'000	427'000.00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
4. INSTITUTIONS								**17'510'041.57**	***-427'884***	***-2.4%***	**17'937'926**	**16'128'099.35**
04.01.01.00			**Conseil d'État et Secrétariat Général**					**927'922.00**	***4'715***	***0.5%***	**923'207**	**803'307.00**
04.01.01.00	363	00215	Fondation romande de détention administrative	F 2 12.04	art 4 LIAF		af	297'000.00	*-3'000*	*-1.0%*	300'000	300'000.00
04.01.01.00	363	10215	Fondation romande de détention administrative NM	F 2 12.04			af	75'600.00	-	*0.0%*	75'600	75'600.00
04.01.01.00	365	00319	Sections genevoises de sauvetage sur le lac Léman	K 1 03			af	32'338.00	-	*0.0%*	32'338	32'338.00
04.01.01.00	365	00416	Musique de la police				af	42'984.00	-	*0.0%*	42'984	42'984.00
04.01.01.00	365	00711	Commission internationale des juristes	coutume (subv. date d'avant 1975)			af		*-22'385*	*-100.0%*	22'385	22'385.00
04.01.01.00	365	00915	Présidence : subventions diverses *				af	20'000.00	*100*	*0.5%*	19'900	-
04.01.01.00	365	01010	Association Vires	F 1 30	L 10492	2012	af	430'000.00	-	*0.0%*	430'000	330'000.00
04.01.01.00	365	01010	Association Vires NM	F 1 30	L 10492	2012	af	30'000.00	*30'000*			
04.03.01.00			**Service des votations et élections**					**190'000.00**	*-70'000*	***-26.9%***	**260'000**	**116'400.00**
04.03.01.00	365	08013	Participation de l'État aux frais electoraux	A 5 05			af	190'000.00	*-70'000*	*-26.9%*	260'000	116'400.00
04.03.12.00			**Délégué à la Genève internationale**					**169'555.00**	**-**	***0.0%***	**169'555**	**150'255.00**
04.03.12.00	364	00212	Club suisse de la presse	A 2 65	L 10044	2011	af	69'525.00	-	*0.0%*	69'525	69'525.00
04.03.12.00	364	10212	Club suisse de la presse NM	A 2 65	L 10044	2011	af	100'030.00	-	*0.0%*	100'030	80'730.00
04.05.01.00			**Direction de l'office pénitentiaire**					**265'750.00**	***54'750***	***25.9%***	**211'000**	**211'000.00**
04.05.01.00	363	10115	Fondation romande pour toxicomanes NM	art 4 LIAF			af	5'750.00	*-250*	*-4.2%*	6'000	6'000.00
04.05.01.00	365	04000	Association la pâquerette des champs	E 4 05	L 10495	2012	af	230'000.00	*25'000*	*12.2%*	205'000	*205'000.00*
04.05.01.00	365	04000	Association la Pâquerette des champs NM	E 4 05	L 10495	2012	af	30'000.00	*30'000*			
04.06.02.00			**Service de promotion de l'égalité entre hommes et femmes**					**603'000.00**	**-**	***0.0%***	**603'000**	**603'000.00**
04.06.02.00	365	00103	F-information - filigrane	A 2 00	L 10124	2011	af	515'000.00	-	*0.0%*	515'000	*515'000.00*
04.06.02.00	365	00300	Diverses associations féminines *	A 2 00			af	70'000.00	-	*0.0%*	70'000	*70'000.00*
04.06.02.00	365	04803	Centre de liaison des associations feminines genevoises (CLAFG)	A 2 00			af	18'000.00	-	*0.0%*	18'000	*18'000.00*
04.06.03.00			**Bureau de l'intégration**					**1'243'661.27**	***-157'503***	***-11.2%***	**1'401'164**	**1'051'883.35**
04.06.03.00	365	00616	Centre de contact suisse-immigrés	A 2 55	L 10307	2011	af	300'000.00	-	*0.0%*	300'000	*300'000.00*
04.06.03.00	365	00810	Subventions projets antiracistes*	A 2 55			af	100'000.00	-	*0.0%*	100'000	*17'500.00*
04.06.03.00	365	00916	Subventions liees à des mandats de prestations *	A 2 55			af		*-93'000*	*-100.0%*	93'000	*30'000.00*
04.06.03.00	365	01016	Université populaire albanaise	A 2 55			af	110'000.00	-	*0.0%*	110'000	*110'000.00*
04.06.03.00	365	01115	Université populaire albanaise (OCE formation chômeurs)	A 2 55			af	47'000.00	*-40'000*	*-46.0%*	87'000	*87'000.00*
04.06.03.00	365	01201	Association d'entraide aux réfugiés camarada	A 2 55	L 10307	2011	af	290'000.00	-	*0.0%*	290'000	*290'000.00*
04.06.03.00	365	01303	Association maison kultura	A 2 55			af	65'000.00	-	*0.0%*	65'000	*38'000.00*
04.06.03.00	365	04804	Association tierra incognita	A 2 55			af	30'000.00	-	*0.0%*	30'000	

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
04.06.03.00	365	09912	Bureau de l'intégration : autres subventions *	A 2 55			af	225'497.27	*-24'503*	*-9.8%*	250'000	*179'383.35*
04.06.03.00	365	10616	Centre de contact suisse-immigrés - location NM	A 2 55	L 10307	2011	af	76'164.00	-	*0.0%*	76'164	
04.06.05.00	**Fonds de lutte contre la drogue**							**229'608.00**	***-40'392***	***-15.0%***	**270'000**	**221'742.00**
04.06.05.00	367	00113	Coopération au développement dans le tiers-monde	E 4 70	art 4 LIAF		af	229'608.00	*-40'392*	*-15.0%*	270'000	*221'742.00*
04.06.06.00	**Solidarité internationale**							**13'880'545.30**	***-219'455***	***-1.6%***	**14'100'000**	**12'970'512.00**
04.06.06.00	365	00229	Fédération genevoise de coopération (FGC)	D 1 06	art 4 LIAF		af	3'000'000.00	-	*0.0%*	3'000'000	*3'000'000.00*
04.06.06.00	365	00303	Comite International Croix-Rouge (CICR)	D 1 06	art 4 LIAF		af	3'000'000.00	-	*0.0%*	3'000'000	*3'000'000.00*
04.06.06.00	367	00112	Aide aux pays en voie de développement	D 1 06	art 4 LIAF		af	6'693'481.30	*-106'519*	*-1.6%*	6'800'000	*5'782'458.00*
04.06.06.00	367	00310	Aide aux missions des pays les moins avances (PMA)	D 1 06	art 4 LIAF		af	1'187'064.00	*-112'936*	*-8.7%*	1'300'000	*1'188'054.00*
5. CONSTRUCTION ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION								**10'551'163.40**	***-140'489***	***-1.3%***	**10'691'652**	**10'405'271.95**
05.01.00.00	**Conseil d'État, Secrétariat Général**							**5'595'855.80**	***-317'346***	***-5.4%***	**5'913'202**	**5'740'099.90**
05.01.00.00	363	00151	Fondation du stade de Genève	L 7263 - L7568	PL 10433A	2010	af	324'919.80	*-80*	*0.0%*	325'000	*324'919.90*
05.01.00.00	363	10107	SI nord aviation - intérêts NM				af	115'740.00	*-6'579*	*-5.4%*	122'319	*122'319.00*
05.01.00.00	363	10350	Fondation du stade de Genève - intérêts sur le capital de dotation NM	L 7263 - L7568	PL 10433A	2010	af	589'375.00	*-110'625*	*-15.8%*	700'000	*660'000.00*
05.01.00.00	363	10450	Fondation du stade de Genève - droit de superficie part État NM	L 7263 - L7568	PL 10433A	2010	af	310'000.00	-	*0.0%*	310'000	*310'000.00*
05.01.00.00	365	06150	Couverture déficit exploitation de Genève-plage	B 6 15	L 10510	2012	af	780'000.00	-	*0.0%*	780'000	*760'000.00*
05.01.00.00	365	07150	Association handicapes architecture urbanisme (HAU)				af	20'000.00	-	*0.0%*	20'000	29'302.00
05.01.00.00	365	07152	Assoc.centre suisse pour la construction adaptée aux handicapés				af	9'300.00	-	*0.0%*	9'300	
05.01.00.00	365	10107	Organisation d'événements sportifs NM				af		*-200'000*	*-100.0%*	200'000	
05.01.00.00	365	10154	Emmaüs - location NM				af	144'531.00	-	*0.0%*	144'531	*144'531.00*
05.01.00.00	365	10156	Fondation les Evaux - droit de superficie NM		art 4 LIAF		af	641'216.00	-	*0.0%*	641'216	641'216.00
05.01.00.00	365	10255	FIPOI - intérêts NM	A 2 65			af	1'438.00	*-62*	*-4.1%*	1'500	*1'500.00*
05.01.00.00	365	17350	École internationale (diff. s/droit de superficie) NM	A 2 65			af	2'659'336.00	-	*0.0%*	2'659'336	*2'746'312.00*
05.06.00.00	**Logement**							**50'000.00**	**-**	***0.0%***	**50'000**	**50'000.00**
05.06.00.00	365	07151	Subvention au rassemblement en faveur d'une politique sociale du logement	I 4 05			af	50'000.00	-	*0.0%*	50'000	50'000.00
05.07.00.00	**Patrimoine et sites**							**575'697.00**	*165'697*	***40.4%***	**410'000**	**587'466.00**
05.07.00.00	365	06151	Frais d'entretien du musée habitat rural de Ballenberg				af	32'000.00	-	*0.0%*	32'000	32'000.00
05.07.00.00	365	06250	Frais d'entretien cathédrale St-Pierre				af	108'000.00	-	*0.0%*	108'000	108'000.00
05.07.00.00	365	07456	Subvention aux institutions privées	L 4 05			af	435'697.00	*165'697*	*61.4%*	270'000	447'466.00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
05.11.00.00	**Sécurite civile**							**346'310.60**	***-272'139***	***-44.0%***	**618'450**	**317'226.05**
05.11.00.00	362	07011	Instruction	G 2 05			af	84'210.00	*-65'790*	*-43.9%*	150'000	76'570.00
05.11.00.00	362	07015	Subvention matériel et équipement	D 3 05/F 4 05			af	170'146.60	*-174'253*	*-50.6%*	344'400	216'110.50
05.11.00.00	362	07211	Matériel	G 2 05			af	83'486.95	*-29'513*	*-26.1%*	113'000	17'295.55
05.11.00.00	365	07015	Instruction	G 2 05			af		*-650*	*-100.0%*	650	-
05.11.00.00	365	07111	Association pour la formation de jeunes sapeurs-pompiers	F 4 05			af	1'000.00	-	*0.0%*	1'000	-
05.11.00.00	365	07212	Sécurite civile : matériel (institutions privées)	G 2 05			af	217.05	*-783*	*-78.3%*	1'000	-
05.11.00.00	365	07711	Fédération des corps de sapeurs-pompiers	F 4 05			af	4'000.00	-	*0.0%*	4'000	4'000.00
05.11.00.00	365	09915	Diverses subventions	G 2 05			af	3'250.00	*-1'150*	*-26.1%*	4'400	3'250.00
05.90.01.00	**Commission cantonale du sport-toto**							**3'983'300.00**	***283'300***	***7.7%***	**3'700'000**	**3'710'480.00**
05.90.01.00	362	07016	Commission cantonale du sport-toto : subventions ordinaires - communes	I 3 15.09			af	448'000.00	*-202'000*	*-31.1%*	650'000	705'000.00
05.90.01.00	362	07110	Commission cantonale du sport-toto : subventions conditionnelles - communes	I 3 15.09			af		*-50'000*	*-100.0%*	50'000	80'000.00
05.90.01.00	362	07212	Subvention de projets sportifs de moyenne et grande envergure - communes	I 3 15.09			af		*-200'000*	*-100.0%*	200'000	-
05.90.01.00	365	07012	Associations et sociétés sportives - subventions ordinaires	I 3 15.09			af	3'139'300.00	*639'300*	*25.6%*	2'500'000	2'699'480.00
05.90.01.00	365	07112	Associations et sociétés sportives - subventions conditionnelles	I 3 15.09			af	139'500.00	*89'500*	*179.0%*	50'000	3'000.00
05.90.01.00	365	08811	Associations et sociétés sportives - aide en faveur des sélections sportives cantonales	I 3 15.09			af	212'000.00	*-38'000*	*-15.2%*	250'000	223'000.00
05.90.01.00	365	27012	Associations et sociétés sportives - subventions ordinaires, exercice antérieur élément d'ajustement	I 3 15.09			af	44'500.00	*44'500*			
6. TERRITOIRE								**7'295'578.89**	***-1'392'239***	***-16.0%***	**8'687'818**	**7'454'384.99**
06.01.00.00	**Secrétariat Général**							**1'776'404.85**	***-52'754***	***-2.9%***	**1'829'159**	**1'760'702.00**
06.01.00.00	365	00131	Presidence et secretariat general : subventions associations diverses *				af	16'500.00	*-16'000*	*-49.2%*	32'500	16'000.00
06.01.00.00	365	01014	Subvention CGN (compagnie générale de navigation sur le lac léman)	Convention intercantonale - CGN	art 4 LIAF		af	1'549'999.00	-	*0.0%*	1'549'999	1'544'420.00
06.01.00.00	365	10102	Compagnie générale de navigation sur le léman (CGN), prêt NM		art 4 LIAF		af	189'815.05	*4'315*	*2.3%*	185'500	179'318.00
06.01.00.00	365	10104	Compagnie générale de navigation sur le léman (CGN), intérêts sur prêt NM		art 4 LIAF		af	20'090.80	*-909*	*-4.3%*	21'000	20'964.00
06.01.00.00	365	10106	Convention 1990 CGN NM				af		*-40'160*	*-100.0%*	40'160	
06.02.00.00	**Direction générale de l'intérieur**							**433'293.76**	***-169'206***	***-28.1%***	**602'500**	**365'500.00**
06.02.00.00	365	00312	Cérémonie à la mémoire des soldats morts au service du pays (Mon-Repos)				af	500.00	-	*0.0%*	500	500.00
06.02.00.00	365	00614	Musée militaire genevois				af	54'000.00	-	*0.0%*	54'000	54'000.00
06.02.00.00	365	00716	Vieux-artilleurs (entretien des uniformes)				af	2'000.00	-	*0.0%*	2'000	2'000.00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
06.02.00.00	365	09601	Projets regionaux et transfrontaliers				af		*-140'000*	*-100.0%*	140'000	-
06.02.00.00	365	09814	GLCT - téléphérique du Salève		L 10162	2012	af	283'293.76	*-16'706*	*-5.6%*	300'000	300'000.00
06.02.00.00	365	09912	Service des affaires exterieures : autres subventions *				af	17'500.00	*-12'500*	*-41.7%*	30'000	9'000.00
06.02.00.00	365	18001	Musée militaire genevois - locaux NM				af	35'000.00	-	*0.0%*	35'000	
06.02.00.00	365	18002	Compagnie 1602 - locaux NM				af	36'000.00	-	*0.0%*	36'000	
06.02.00.00	365	18003	Fonds d'aide international au développement FAID, locaux NM				af	5'000.00	-	*0.0%*	5'000	
06.03.00.00			**Direction générale de la mobilité**					**3'477'592.48**	***-520'309***	***-13.0%***	**3'997'901**	**3'512'925.58**
06.03.00.00	360	00116	Indemnites tarifaires unireso pour les CFF	H 1 50	L 10078	2010	af	631'943.00	*-227'958*	*-26.5%*	859'901	621'936.00
06.03.00.00	365	00404	Indemnités aux TPN pour le trafic régional	H 1 50	art 4 LIAF		af	200'411.00	*-14'589*	*-6.8%*	215'000	204'694.00
06.03.00.00	365	08002	Transports collectifs - subventions diverses *				af	80'000.00	-	*0.0%*	80'000	80'000.00
06.03.00.00	367	00114	Indemnites à la SNCF pour les trains régionaux	H 1 50	art 4 LIAF		af	602'192.08	*-47'808*	*-7.4%*	650'000	611'702.36
06.03.00.00	367	00402	GLCT : participation au déficit des lignes tc transfrontalières + fonctionnement	H 1 50	L 9898	2010	af	1'963'046.40	*-229'954*	*-10.5%*	2'193'000	1'994'593.22
06.05.00.00			**Direction générale de la nature et du paysage**					**412'287.15**	***-56'671***	***-12.1%***	**468'958**	**323'071.00**
06.05.00.00	363	00160	Fondation Neptune		L 10360	2012	af	248'958.00	-	*0.0%*	248'958	
06.05.00.00	363	10108	Fondation Neptune NM				af		-			184'748.00
06.05.00.00	363	10122	Fondation Neptune - capital de dotation NM		L 10360	2012	af	30'000.00	-	*0.0%*	30'000	
06.05.00.00	363	10123	Fondation Neptune - prestations et locaux NM		L 10360	2012	af	50'742.30	*-3'258*	*-6.0%*	54'000	
06.05.00.00	365	07018	Fonds forestier : subventions diverses	M 5 10			af	13'130.00	*-29'870*	*-69.5%*	43'000	37'972.00
06.05.00.00	365	08213	Subventions relatives à la nature et aux sites naturels	L 4 05			af	19'670.85	*-18'329*	*-48.2%*	38'000	35'091.00
06.05.00.00	365	08311	Subventions relatives à l'éducation à la nature	L 4 05			af	4'876.00	*-5'124*	*-51.2%*	10'000	6'300.00
06.05.00.00	365	08312	Subventions relatives à la faune	M 5 05			af	44'910.00	*-90*	*-0.2%*	45'000	28'960.00
06.05.00.00	365	10101	Fondation Neptune - capital de dotation NM				af		-			30'000.00
06.06.00.00			**Direction générale de l'agriculture**					**471'149.20**	***-33'151***	***-6.6%***	**504'300**	**356'082.80**
06.06.00.00	364	09911	Agriculture : subventions diverses *	M 2 05			af		*-5'000*	*-100.0%*	5'000	-
06.06.00.00	365	00208	Promotion agricole	M 2 05			af	21'180.00	*-5'320*	*-20.1%*	26'500	
06.06.00.00	365	00408	Taxes viticoles affectées redistribuées	M 2 50			af	55'419.20	*-6'581*	*-10.6%*	62'000	
06.06.00.00	365	07403	Fédération cantonale genevoise aviculture, cuniculture, colombophilie et colombiculture	M 2 05			af		*-1'500*	*-100.0%*	1'500	
06.06.00.00	365	07502	Agri Genève - vulgarisation	M 2 05	L 10325	2012	af	210'000.00	-	*0.0%*	210'000	*163'000.00*
06.06.00.00	365	07602	Union maraichère de Genève, vulgarisation	M 2 05			af	120'000.00	-	*0.0%*	120'000	*91'000.00*
06.06.00.00	365	07702	Bio Genève, vulgarisation	M 2 05			af	10'000.00	-	*0.0%*	10'000	
06.06.00.00	365	07813	Union fruitière lémanique	M 2 05			af	5'800.00	-	*0.0%*	5'800	102'082.80
06.06.00.00	365	07902	Société genevoise d'apiculture	M 2 05			af	6'000.00	-	*0.0%*	6'000	
06.06.00.00	365	08212	Subvention à l'AOVG (association des organisations viticoles genevoises)	M 2 05			af	32'000.00	-	*0.0%*	32'000	

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
06.06.00.00	365	08711	Encouragement à la production animale	M 2 05 / M 3 10.03 / M 3 15.03			af	10'750.00	*-11'750*	*-52.2%*	22'500	
06.06.00.00	365	09912	Agriculture : autres subventions *	M 2 05			af		*-3'000*	*-100.0%*	3'000	-
06.08.00.00	**Direction générale de l'eau**							**724'851.45**	***-560'149***	***-43.6%***	**1'285'000**	**945'565.61**
06.08.00.00	364	08511	Manœuvre du barrage du seujet	L 2 15			af	171'000.00	*-4'000*	*-2.3%*	175'000	170'000.00
06.08.00.00	367	00211	Cipel (commission internationale pour la protection du Léman)	Accord du 20.11.1980 sur la déphosphatisati			af	100'461.45	*-9'539*	*-8.7%*	110'000	96'787.75
06.08.00.00	367	07010	Fonds cantonal de renaturation : participation dans le cadre des contrats de rivières transfrontaliers	L 2 05	art 4 LIAF		af	453'390.00	*-546'610*	*-54.7%*	1'000'000	678'777.86
06.10.00.00	**Direction générale de l'aménagement du territoire**							**-**	**-**		**-**	**190'538.00**
06.10.00.00	361	00118	La voie suisse, Zoug				af		-		-	190'538.00
7. SOLIDARITE ET EMPLOI								**11'656'913.30**	***-1'793'236***	***-13.3%***	**13'450'149**	**12'653'864.31**
07.04.01.00	**Office cantonal de l'emploi - part cantonale**							**0.00**	***-50'000***	***-100.0%***	**50'000**	**2'788.11**
07.04.01.00	365	00505	Programme d'occupation	J 2 20			af		*-50'000*	*-100.0%*	50'000	2'788.11
07.14.11.00	**Direction générale de l'action sociale (dgas)**							**11'656'913.30**	***-1'743'236***	***-13.0%***	**13'400'149**	**12'651'076.20**
07.14.11.00	361	00410	Fédération romande et tessinoise des services de consultation conjugale				af		-			4'500.00
07.14.11.00	363	09910	Fonds destiné à la lutte contre la drogue et à la prévention de la toximanie : actions sociales et ponctuelles *				af		*-100'000*	*-100.0%*	100'000	-
07.14.11.00	365	00812	Croix Rouge genevoise		L 10291	2012	af	900'000.00	-	*0.0%*	900'000	900'000.00
07.14.11.00	365	01811	Fondation transport handicap - mobilité pour tous	K 1 36	L 10219	2009	af		-		-	150'000.00
07.14.11.00	365	02110	Association des familles monoparentales	J 5			af	103'500.00	-	*0.0%*	103'500	88'500.00
07.14.11.00	365	02211	Compagna	J 5			af	35'000.00	-	*0.0%*	35'000	35'000.00
07.14.11.00	365	02310	Pro mente sana association romande	K 1 36	L 10287	2012	af	205'000.00	-	*0.0%*	205'000	205'000.00
07.14.11.00	365	02312	Pro-filia Genève	J 5			af	30'250.00	-	*0.0%*	30'250	30'250.00
07.14.11.00	365	02410	Fédération genevoise de services privés de consultations conjugales et familiales	J 5	L 10390	2012	af	300'000.00	-	*0.0%*	300'000	300'000.00
07.14.11.00	365	02510	Association parole	K 1 36			af	125'000.00	-	*0.0%*	125'000	125'000.00
07.14.11.00	365	03200	Solidarite femmes	F 1 30	L 10244	2012	af	726'000.00	-	*0.0%*	726'000	726'000.00
07.14.11.00	365	03202	Pro Senectute	J 7 20			af	30'600.00	-	*0.0%*	30'600	30'600.00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
07.14.11.00	365	03203	AGORA - aumonerie genevoise oecumenique aupres des requerants d'asile et des refugies				af	15'000.00	-	0.0%	15'000	15'000.00
07.14.11.00	365	03210	Fondation Phenix	K 1 75.03	L 10192	2011	af	369'999.30	-1	0.0%	370'000	370'000.00
07.14.11.00	365	03400	Association pour la défense des personnes âgées en établissements médico-sociaux (EMS) et de leurs familles (APAF)	J 7 20			af	100'000.00	-50'000	-33.3%	150'000	205'000.00
07.14.11.00	365	03410	Forum santé				af	40'000.00	-	0.0%	40'000	40'000.00
07.14.11.00	365	03600	Viol secours	F 1 30	L 10244	2012	af	295'000.00	-	0.0%	295'000	295'000.00
07.14.11.00	365	03700	Association cérébral Genève	K 1 36	L 10200	2011	af	80'000.00	-	0.0%	80'000	80'000.00
07.14.11.00	365	03810	ASSUAS - association suisse des assurés				af	40'000.00	-	0.0%	40'000	40'000.00
07.14.11.00	365	03900	Association autrement aujourd'hui	K 1 36			af	155'200.00	-	0.0%	155'200	155'200.00
07.14.11.00	365	04310	Tél 143 la main tendue				af	127'800.00	-	0.0%	127'800	127'800.00
07.14.11.00	365	04610	Centre social protestant Genève - atelier galiffe	K 1 36	L 10286	2012	af	601'511.00	-	0.0%	601'511	570'851.00
07.14.11.00	365	04702	Entreprise sociale l'orangerie	J 4 04	L 10397	2012	af	246'000.00	-	0.0%	246'000	246'000.00
07.14.11.00	365	04710	Caritas Genève - reflets		L 10245	2012	af	455'000.00	-	0.0%	455'000	430'000.00
07.14.11.00	365	04802	Sos femmes	F 1 30	L 10244	2012	af	355'000.00	-	0.0%	355'000	355'000.00
07.14.11.00	365	04902	Arabelle foyer d'hébergement	F 1 30	L 10244	2012	af	545'000.00	-	0.0%	545'000	545'000.00
07.14.11.00	365	05002	IPT intégration pour tous				af	191'500.00	-	0.0%	191'500	191'500.00
07.14.11.00	365	05101	Maison genevoise des médiations		L 10042	2009	af	128'000.00	-	0.0%	128'000	128'000.00
07.14.11.00	365	05102	Appartenances - Genève				af	95'000.00	-	0.0%	95'000	95'000.00
07.14.11.00	365	05103	Reflets Caritas Genève				af		-			25'000.00
07.14.11.00	365	05104	Elisa asile	A 2 55			af	50'000.00	-	0.0%	50'000	50'000.00
07.14.11.00	365	05105	EPER entraide protestante suisse	A 2 55			af		-		-	25'000.00
07.14.11.00	365	05110	Pluriels - centre de consultation et d'études ethnopsychologiques pour migrants	A 2 55	L 10376	2012	af	235'000.00	-	0.0%	235'000	235'000.00
07.14.11.00	365	06210	API - association pour le patrimoine industriel	J 2 20			af	151'000.00	-	0.0%	151'000	151'000.00
07.14.11.00	365	06302	Association Anyatas pour personnes mentalement handicapées	K 1 36			af	40'000.00	-	0.0%	40'000	40'000.00
07.14.11.00	365	06400	Association danse habile	K 1 36			af	35'000.00	-	0.0%	35'000	35'000.00
07.14.11.00	365	06500	Fonds helios - actions soutien intégration personnes handicapées	K 1 36			af	139'267.00	-360'733	-72.1%	500'000	224'919.00
07.14.11.00	365	06610	Insieme Genève - association genevoise de parents et d'amis de personnes mentalement handicapées	K 1 36			af	110'000.00	-	0.0%	110'000	110'000.00
07.14.11.00	365	07215	Fondation transport handicap (intégrée à la fondation foyer-handicap dès 2009)	K 1 36	L 10219	2009	af		-		-	649'000.00
07.14.11.00	365	07411	Fédération suisse de consultation en moyens auxiliaires pour personnes handicapées - FSCMA				af		-			2'500.00
07.14.11.00	365	07512	Diverses actions sociales ponctuelles				af	44'098.00	-705'902	-94.1%	750'000	184'143.20
07.14.11.00	365	07612	Pro-infirmis	K 1 36			af	159'500.00	-	0.0%	159'500	159'500.00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
07.14.11.00	365	07810	Fondation cap loisirs	K 1 36	L 10398	2012	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	K 1 75.03			af	36'000.00	-	*0.0%*	36'000	36'000.00
07.14.11.00	365	08710	FEGEMS (fédération genevoise des ems)	J 7 20	L 10423	2009	af	2'355'000.00	-	*0.0%*	2'355'000	*2'355'000.00*
07.14.11.00	365	08812	Association project	K 1 36			af	38'000.00	-	*0.0%*	38'000	38'000.00
07.14.11.00	365	08910	CEFCA - centre de formation continue pour adultes	K 1 36			af	67'500.00	-	*0.0%*	67'500	67'500.00
07.14.11.00	365	09110	AGIS - association genevoise d'insertion sociale	K 1 36			af	48'350.00	-	*0.0%*	48'350	48'350.00
07.14.11.00	365	09810	Carrefour prison				af	175'000.00	-	*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 *	E 4 70			af	285'000.00	*-115'000*	*-28.8%*	400'000	251'000.00
07.14.11.00	365	09913	Bénéficiaires du droit des pauvres *	D 3 05			af	88'400.00	*-411'600*	*-82.3%*	500'000	61'500.00
07.14.11.00	365	10812	Sect. genevoise Croix-Rouge - location NM		L 10291	2012	af	46'610.00	-	*0.0%*	46'610	46'610.00
07.14.11.00	365	13700	Association cérébral Genève - location NM	K 1 36	L 10200	2011	af	124'345.00	-	*0.0%*	124'345	124'345.00
07.14.11.00	365	14610	Centre social protestant Genève, utilisation immeuble NM		L 10286	2012	af	20'358.00	-	*0.0%*	20'358	43'383.00
07.14.11.00	365	14710	Caritas-Genève, utilisation immeuble NM		L 10245	2012	af	29'025.00	-	*0.0%*	29'025	29'025.00
07.14.11.00	365	17810	Fondation cap loisirs - utilisation immeuble NM	K 1 36	L 10398	2012	af	84'000.00	-	*0.0%*	84'000	
8. ECONOMIE ET SANTE								**18'775'710.05**	***-1'260'474***	***-6.3%***	**20'036'184**	**18'400'477.03**
08.01.11.00			**Présidence, Secrétariat Général**					**160'000.00**	***-760'000***	***-82.6%***	**920'000**	**100'000.00**
08.01.11.00	365	00114	Service financier : réserve pour décisions CE et GC	Conseil d'Etat			af	140'000.00	*-760'000*	*-84.4%*	900'000	100'000.00
08.01.11.00	365	00116	Fondation Iris	L 8815			af	20'000.00	-	*0.0%*	20'000	
08.03.21.00			**Direction générale du réseau de soins**					**5'692'938.00**	***-19'221***	***-0.3%***	**5'712'159**	**5'440'255.00**
08.03.21.00	365	00204	Dir gen. des cass - autres institutions - subvention de fonctionnement *	K 1 05	L 10064	2011	af	5'456'938.00	*-5'221*	*-0.1%*	5'462'159	5'190'955.00
08.03.21.00	365	00306	Actions ponctuelles d'aide a domicile*	K 1 05			af	236'000.00	*-14'000*	*-5.6%*	250'000	249'300.00
08.05.11.00			**Direction générale de la santé (dgs)**					**10'351'459.55**	***-338'065***	***-3.2%***	**10'689'525**	**10'314'722.03**
08.05.11.00	363	00108	Indemnite unité eis - Universite de Genève	K 2 05			af	20'000.00	-	*0.0%*	20'000	20'000.00
08.05.11.00	363	10106	Unité EIS - mise à disposition personnel NM	K 2 05			af	298'777.95	*18'253*	*6.5%*	280'525	290'726.47
08.05.11.00	364	00101	Onex santé	K 1 03			af	50'000.00	-	*0.0%*	50'000	50'000.00
08.05.11.00	365	00110	Dime de l'alcool : actions de préventions *	K 1 03	L 10257	2012	af	965'000.00	*-70'000*	*-6.8%*	1'035'000	1'060'000.00
08.05.11.00	365	00138	Action de promotion de la santé *	K 1 03			af	325'212.00	*-251'088*	*-43.6%*	576'300	283'250.00
08.05.11.00	365	00206	FEGPA - Fédération genevoise pour la prévention de l'alcoolisme	K 1 03	L 10257	2012	af	396'200.00	-	*0.0%*	396'200	396'200.00
08.05.11.00	365	00302	Croix-bleue genevoise	K 1 03			af	110'000.00	-	*0.0%*	110'000	110'000.00
08.05.11.00	365	00418	Association fourchette verte				af	150'000.00	-	*0.0%*	150'000	
08.05.11.00	365	02112	Ligue pulmonaire genevoise	K 1 03			af		*-12'500*	*-100.0%*	12'500	-
08.05.11.00	365	02212	Ligue genevoise contre le rhumatisme	K 1 03			af	91'000.00	-	*0.0%*	91'000	91'000.00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
08.05.11.00	365	03100	Fondation health on the net		PL 10410A	2010	af	500'000.00	-	*0.0%*	500'000	685'000.00
08.05.11.00	365	04311	Rien ne va plus - centre de prévention des problèmes du jeu excessif	K 1 03			af	154'800.00	-	*0.0%*	154'800	154'800.00
08.05.11.00	365	07014	Groupe sida-Genève	K 1 03	L 10260	2012	af	1'735'000.00	-	*0.0%*	1'735'000	1'770'000.00
08.05.11.00	365	07115	Dialogai	K 1 03	L 10260	2012	af	705'000.00	-	*0.0%*	705'000	705'000.00
08.05.11.00	365	07209	PVA (personnes vivant avec)	K 1 03	L 10260	2012	af	210'000.00	-	*0.0%*	210'000	210'000.00
08.05.11.00	365	07401	Premiere ligne	K 1 03	L 10260	2012	af	2'695'000.00	-	*0.0%*	2'695'000	2'660'000.00
08.05.11.00	365	07610	ASI-Genève association suisse des infirmières-infirmiers section de Genève	K 2 05			af	150'000.00	-	*0.0%*	150'000	150'000.00
08.05.11.00	365	07911	Association pour la prévention du tabagisme	K 1 03	L 10257	2012	af	450'000.00	-	*0.0%*	450'000	450'000.00
08.05.11.00	365	08210	Fondation genevoise pour le dépistage du cancer du sein	K 1 03	L 10370	2011	af	1'000'000.00	-	*0.0%*	1'000'000	1'000'000.00
08.05.11.00	365	08601	Asfag	K 1 03	L 10260	2012	af	100'000.00	-	*0.0%*	100'000	100'000.00
08.05.11.00	365	08702	Accompagnants en psychiatrie				af	70'000.00	-	*0.0%*	70'000	
08.05.11.00	365	09702	Action prévention du jeu *	K 1 03			af	175'469.60	*-22'730*	*-11.5%*	198'200	128'745.56
08.05.51.00	**Service de la consommation et des affaires vétérinaires**							**10'000.00**	*-10'000*	***-50.0%***	**20'000**	**-**
08.05.51.00	365	00163	Programme de prévention des accidents par morsure				af	10'000.00	*-10'000*	*-50.0%*	20'000	
08.07.21.00	**Service de la promotion économique**							**2'561'312.50**	***-133'188***	***-4.9%***	**2'694'500**	**2'545'500.00**
08.07.21.00	364	00202	Biodata	I 1 37			af		*-30'000*	*-100.0%*	30'000	30'000.00
08.07.21.00	364	00303	Biosquare 2009-2010				af	46'000.00	*-54'000*	*-54.0%*	100'000	
08.07.21.00	364	00401	Prix industrie et horlogerie	I 1 37			af	35'000.00	*-25'000*	*-41.7%*	60'000	35'000.00
08.07.21.00	365	01212	Incubateur - e-closion + fongit	I 1 37	L 10369 L10422	2012	af	2'476'000.00	*-24'000*	*-1.0%*	2'500'000	2'476'000.00
08.07.21.00	365	10152	Fongits, intérêts sur prêts du PA NM	I 1 37	L 10422	2012	af	4'312.50	*-188*	*-4.2%*	4'500	4'500.00

Allocations accordées à des tiers

ALLOCATION A DES PERSONNES PHYSIQUES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
TOTAL ETAT								**1'036'720'513.38**	***-102'381'209***	***-9.0%***	**1'139'101'722**	**1'010'741'481.39**
2. FINANCES								**403'163.75**	***203'164***	***101.6%***	**200'000**	**80'239.10**
02.22.00.00			**Direction Générale des Finances de l'État**					**403'163.75**	***203'164***	***101.6%***	**200'000**	**80'239.10**
07.14.11.00	366	00103	Remise de cotisations AVS				pp	403'163.75	*203'164*	*101.6%*	200'000	80'239.10
3. INSTRUCTION PUBLIQUE								**68'567'312.27**	***-659'188***	***-1.0%***	**69'226'500**	**66'012'280.01**
03.11.00.00			**Secrétariat Général**					**297'142.50**	***-32'858***	***-10.0%***	**330'000**	**175'372.00**
03.11.00.00	366	00701	Fonds animation jeunesse				pp	297'142.50	*-32'858*	*-10.0%*	330'000	175'372.00
03.13.00.00			**Services partagés et logistiques**					**827'521.02**	***-13'479***	***-1.6%***	**841'000**	**929'186.15**
03.13.00.00	366	00901	Aide aux jeunes créateurs (cinéma + vidéo)	C 3 05			pp	443'000.00	-	*0.0%*	443'000	588'500.00
03.13.00.00	366	04601	Subvention à la restauration collective	C 1 10			pp	237'005.22	*-12'995*	*-5.2%*	250'000	211'629.15
03.13.00.00	366	06501	SFCAC - bourses / aide à la production	L 4 30.04			pp	147'515.80	*-484*	*-0.3%*	148'000	129'057.00
03.22.00.00			**Cycle d'Orientation**					**311'770.00**	***-8'230***	***-2.6%***	**320'000**	**310'171.45**
03.22.00.00	366	06001	Excursions scolaires, classes multicolores (Cycle d'Orientation)	J 6 05			pp	311'770.00	*-8'230*	*-2.6%*	320'000	310'171.45
03.23.00.00			**Enseignement secondaire post-obligatoire**					**512'803.00**	***-526'697***	***-50.7%***	**1'039'500**	**581'631.75**
03.23.00.00	366	06001	Excursions scolaires, classes multicolores (post-obligatoire)	J 6 05			pp	512'803.00	*-503'697*	*-49.6%*	1'016'500	581'631.75
03.23.00.00	366	09902	Fonds spéciaux - subventions aux personnes physiques	Legs, testaments, règlements de fonds			pp		*-23'000*	*-100.0%*	23'000	-
03.25.00.00			**Haute école spécialisée de Genève**					**4'122'200.00**	***-139'800***	***-3.3%***	**4'262'000**	**3'783'000.00**
03.25.00.00	366	07701	Taxes scolaires - HESSO	C 1 26 / C 1 27			pp	966'500.00	*-46'500*	*-4.6%*	1'013'000	833'000.00
03.25.00.00	366	07801	Taxes scolaires - HESS2	C 1 26 / C 1 29			pp	3'079'200.00	*12'200*	*0.4%*	3'067'000	2'950'000.00
03.25.00.00	366	07802	Taxes scolaires - HESS2 musique et autres arts	C 1 26			pp	76'500.00	*-105'500*	*-58.0%*	182'000	
03.31.00.00			**Office de la jeunesse**					**31'441'610.09**	***2'950'610***	***10.4%***	**28'491'000**	**21'131'141.96**
03.31.00.00	365	04201	Pour enseignement mineurs invalides places en institutions privées	J 3 55.03			pp	2'710.00	*-82'290*	*-96.8%*	85'000	294'420.00
03.31.00.00	366	00121	Assistance éducative en milieu ouvert (AEMO)				pp	548'175.00	*-151'825*	*-21.7%*	700'000	
03.31.00.00	366	00501	Appui social	J 6 05			pp	113'881.70	*-77'118*	*-40.4%*	191'000	224'684.25
03.31.00.00	366	00602	Subsides pour la formation scolaire spéciale	C 1 12.03			pp	19'546'920.55	*881'921*	*4.7%*	18'665'000	10'494'867.40
03.31.00.00	366	06001	Excursions scolaires / classes multicolores	J 6 05 / C 1 10.21			pp	750'000.00	-	*0.0%*	750'000	750'000.00
03.31.00.00	366	08001	Frais de placements	E 4 30 / J 6 05			pp	10'479'922.84	*2'399'923*	*29.7%*	8'080'000	9'367'170.31

ALLOCATION A DES PERSONNES PHYSIQUES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
03.31.00.00	366	09902	Fonds spéciaux - subventions aux personnes physiques	Arrêtés CE relatifs au règlement du Fonds social et			pp		*-20'000*	*-100.0%*	20'000	-
03.32.00.00	**Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue**							**31'054'265.66**	***-2'888'734***	***-8.5%***	**33'943'000**	**39'101'776.70**
03.32.00.00	366	00101	Allocations d'apprentissage	C 2 05			pp	4'224'733.00	*444'733*	*11.8%*	3'780'000	4'453'852.00
03.32.00.00	366	00201	Remboursement de taxes pour apprentis	C 2 05			pp	413'167.50	*63'168*	*18.0%*	350'000	358'669.10
03.32.00.00	366	00301	Allocations pour le perfectionnement professionnel	C 2 05			pp		*-3'000*	*-100.0%*	3'000	-
03.32.00.00	366	00401	Remboursement de taxes pour le perfectionnement professionnel	C 1 20 / C 2 05			pp	702'688.00	*-897'312*	*-56.1%*	1'600'000	951'623.00
03.32.00.00	366	01001	Allocations études automatiques	C 1 20			pp	19'892'609.91	*-3'157'390*	*-13.7%*	23'050'000	20'671'211.00
03.32.00.00	366	02001	Allocations études spéciales	C 1 20			pp	328'593.00	*-71'407*	*-17.9%*	400'000	353'890.00
03.32.00.00	366	02101	Conversions de prêts en allocations	C 1 20			pp	730'186.00	*30'186*	*4.3%*	700'000	1'221'166.00
03.32.00.00	366	03001	Allocations d'entraide	C 1 30			pp		-			534'000.00
03.32.00.00	366	04001	Remboursement taxes	C 1 20			pp	471'755.00	*11'755*	*2.6%*	460'000	369'563.00
03.32.00.00	366	04201	Remboursement des écolages de musique	C 1 20			pp	407'053.00	*7'053*	*1.8%*	400'000	404'522.00
03.32.00.00	366	05001	Allocations d'encouragement à la formation	C 1 20 / C 2 05			pp	578'347.85	*578'348*			7'499'752.20
03.32.00.00	366	05201	Chèques formation	C 2 05 /C 2 08			pp	3'074'737.40	*74'737*	*2.5%*	3'000'000	2'194'034.30
03.32.00.00	366	09902	Fonds spéciaux - subventions aux personnes physiques	Testament de Mme Ehrhardt-Hornung			pp	45'950.00	*-154'050*	*-77.0%*	200'000	89'494.10
03.32.00.00	366	11001	Allocations d'études NM				pp	184'445.00				
4. INSTITUTIONS								**1'384'161.13**	***-14'511***	***-1.0%***	**1'398'672**	**1'367'004.30**
04.05.02.00	**Prison de Champ-Dollon**							**650'754.60**	*-34'245*	***-5.0%***	**685'000**	**707'569.55**
04.05.02.00	366	00212	Prison de Champ-Dollon : hospitalisation hors canton	F 1 50.04			pp	0.00	-		0	-114.45
04.05.02.00	366	00213	Prison de Champ-Dollon : pécule et vêtements	F 1 50.04			pp	650'754.60	*-34'245*	*-5.0%*	685'000	707'684.00
04.05.04.00	**Service de probation et d'insertion**							**157'694.33**	***-19'416***	***-11.0%***	**177'110**	**176'508.05**
04.05.04.00	366	00117	Reclassement des détenus liberés	E 4 50.15			pp	157'694.33	*-19'416*	*-11.0%*	177'110	176'508.05
04.05.05.00	**Service des établissements de détention**							**575'712.20**	***39'150***	***7.3%***	**536'562**	**482'926.70**
04.05.05.00	366	00213	Pécule et vêtements	F 1 50.12			pp	575'712.20	*39'150*	*7.3%*	536'562	482'926.70

ALLOCATION A DES PERSONNES PHYSIQUES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
5. CONSTRUCTION ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION								**65'312'387.95**	***-6'217'612***	***-8.7%***	**71'530'000**	**66'621'388.52**
05.02.00.00	**Autorisations de construire**							**4'450'937.15**	*1'450'937*	***48.4%***	**3'000'000**	
05.02.00.00	366	05050	Démolitions, transformations et rénovation de maisons d'habitation (ldtr lois 7292 et 8883)				pp	4'450'937.15	*1'450'937*	*48.4%*	3'000'000	5'000'000.00
05.06.00.00	**Logement**							**58'968'817.80**	***-7'641'182***	***-11.5%***	**66'610'000**	**59'861'371.88**
05.06.00.00	366	07750	Subvention au logement social	I 4 05			pp	31'489'239.65	*-3'035'760*	*-8.8%*	34'525'000	32'755'776.40
05.06.00.00	366	07850	Charges des prêts sans intérêts et à taux réduits (HCM-HLM)	I 4 05			pp		*-95'000*	*-100.0%*	95'000	-
05.06.00.00	366	07950	Allocations de logement "secteur subventionné"	I 4 05			pp	10'217'569.45	*-982'431*	*-8.8%*	11'200'000	10'741'186.35
05.06.00.00	366	08050	Allocations de logement "secteur libre"	I 4 05			pp	10'056'035.70	*-1'393'964*	*-12.2%*	11'450'000	9'762'390.28
05.06.00.00	366	08150	Subvention en faveur des habitations mixtes	I 4 05			pp	7'204'883.10	*-1'985'117*	*-21.6%*	9'190'000	6'584'324.75
05.06.00.00	366	08250	Subvention épargne logement	I 4 55			pp		*-100'000*	*-100.0%*	100'000	-
05.06.00.00	366	08850	Prises en charge des loyers impayés de personnes évacuées et relogées	I 4 05			pp	1'089.90	*-48'910*	*-97.8%*	50'000	17'694.10
05.07.00.00	**Patrimoine et sites**							**1'892'633.00**	*-27'367*	***-1.4%***	**1'920'000**	**1'760'016.64**
05.07.00.00	366	07456	Subvention aux personnes physiques	L 4 05			pp	1'892'633.00	*-27'367*	*-1.4%*	1'920'000	1'760'016.64
									-			
06.06.00.00	**Direction générale de l'agriculture**							**1'125'246.59**	***-278'753***	***-19.9%***	**1'404'000**	**920'064.00**
06.06.00.00	365	12420	Prêts à taux préférentiels NM	M 2 05			pp		-			92'012.50
06.06.00.00	366	00202	Promotion agricole	M 2 05			pp		*-35'000*	*-100.0%*	35'000	
06.06.00.00	366	01003	Modes de production et matières premieres renouvelables	M 2 05			pp	120'000.00	*20'000*	*20.0%*	100'000	*73'687.00*
06.06.00.00	366	01101	Préservation espace rural et ressources naturelles	M 2 05			pp	15'045.00	*-149'955*	*-90.9%*	165'000	*6'000.00*
06.06.00.00	366	02201	Améliorations structurelles	M 2 05			pp	448'832.00	*-1'168*	*-0.3%*	450'000	*284'513.55*
06.06.00.00	366	07201	Améliorations foncières	M 1 05			pp	32'340.95	*-7'659*	*-19.1%*	40'000	*33'520.45*
06.06.00.00	366	08002	Lutte obligatoire contre maladies et ravageurs	M 2 05 / M 2 15.06			pp	357.50	*-19'643*	*-98.2%*	20'000	*1'000.00*
06.06.00.00	366	08701	Encouragement à la production animale	M 2 05 / M 3 10.03 / M 3 15.03			pp	33'880.00	*-36'120*	*-51.6%*	70'000	*55'600.00*
06.06.00.00	366	09301	Contributions pour des prestations écologiques	M 2 05 / M 5 30			pp	368'982.20	*-31'018*	*-7.8%*	400'000	*373'730.50*
06.06.00.00	366	12401	Prêts cantonaux de désendettement et aep à taux d'intérêts 0% NM	M 2 05			pp	105'808.94	*-18'191*	*-14.7%*	124'000	

ALLOCATION A DES PERSONNES PHYSIQUES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
7. SOLIDARITE ET EMPLOI								**883'498'901.28**	***-94'904'549***	***-9.7%***	**978'403'450**	**854'516'373.92**
07.11.05.00	366	00501	Appui social	J 6 05			pp		-			26'548.35
07.11.05.00	366	00502	Subsides partiels aux assurés à ressources modestes				pp		-			
07.14.11.00			**Direction générale de l'action sociale (dgas)**					**184'677'957.60**	***-25'724'892***	***-12.2%***	**210'402'850**	**161'757'275.95**
07.14.11.00	365	00144	Commission "forfait intégration" - domaine asile				pp	1'009'309.00	*-1'790'691*	*-64.0%*	*2'800'000*	*135'300.00*
07.14.11.00	366	00102	Hospice Général : prestations	J 4 05			pp	166'712'542.00	*-12'745'308*	*-7.1%*	179'457'850	159'852'628.00
07.14.11.00	366	00112	LAVI - association du centre genevois de consultation pour les victimes d'infractions (prestations destinées aux victimes)	J 4 10.02			pp	581'000.00	-	*0.0%*	581'000	581'000.00
07.14.11.00	366	00143	Subvention aide au retour				pp	271'695.75	-228'304	-45.7%	500'000	3'645.40
07.14.11.00	366	00200	Indemnites LAVI	J 4 10.02			pp	1'803'410.85	*813'411*	*82.2%*	990'000	1'184'702.55
07.14.11.00	366	00302	Allocation familiales pour personnes non actives	J 5 10			pp	14'300'000.00	*-10'800'000*	*-43.0%*	25'100'000	-
07.14.11.00	366	00409	Mesures de soutien aux personnes agees (101 LAVS)	J 7 10			pp		*-794'000*	*-100.0%*	794'000	-
07.14.11.00	366	01002	Contribution au placement hors canton dans le cadre de la CIIS				pp		*-180'000*	*-100.0%*	180'000	-
07.14.22.00			**Service des tutelles d'adultes**					**6'861.15**	***-33'139***	***-82.8%***	**40'000**	
07.14.22.00	366	00501	Appui social				pp	6'861.15	*-33'139*	*-82.8%*	40'000	
07.14.33.00			**Service des prestations complementaires**					**450'644'744.21**	***-31'215'856***	***-6.5%***	**481'860'600**	**441'753'474.72**
07.14.33.00	366	00114	Prestations complémentaires federales (PCF) - SPC	J 7 10			pp	312'455'451.60	*-18'436'765*	*-5.6%*	330'892'217	304'098'672.23
07.14.33.00	366	00214	Abonnements TPG - SPC	J 7 15			pp	6'404'754.80	*4'755*	*0.1%*	6'400'000	6'324'369.80
07.14.33.00	366	00314	Service des prestations complémentaires : service social	J 7 15			pp	5'730.00	*-4'270*	*-42.7%*	10'000	1'250.00
07.14.33.00	366	00412	Prestations complémentaires cantonales (PCC) - SPC	J 7 15			pp	126'938'089.21	*-12'120'294*	*-8.7%*	139'058'383	126'050'304.49
07.14.33.00	366	00512	Service des prestations complémentaires : prestations d'assistance	J 7 15			pp	4'840'718.60	*-659'281*	*-12.0%*	5'500'000	5'278'878.20
07.14.51.00			**Service de l'assurance-maladie**					**248'169'338.32**	***-37'930'662***	***-13.3%***	**286'100'000**	**250'979'074.90**
07.14.51.00	366	00118	Subsides aux assurés à ressources modestes ou débiteurs	J 3 05			pp	213'185'206.70	*-29'414'793*	*-12.1%*	242'600'000	159'875'335.95
07.14.51.00	366	00313	Créance irrécouvrables des assurés à ressources modestes	J 3 05			pp	34'984'131.62	*-8'515'868*	*-19.6%*	43'500'000	37'228'176.95
07.14.51.00	366	00502	Subsides partiels aux assurés à ressources modestes	J 3 05			pp		-			53'875'562.00
8. ECONOMIE ET SANTE								**6'214'621.75**	***360'622***	***6.2%***	**5'854'000**	**10'346'020.80**
08.05.11.00			**Direction générale de la santé (dgs)**					**5'188'289.75**	***88'290***	***1.7%***	**5'100'000**	**7'226'093.00**
08.05.11.00	366	00212	Hospitalisation hors canton	J 3 05			pp	5'188'289.75	*88'290*	*1.7%*	5'100'000	7'226'093.00

ALLOCATION A DES PERSONNES PHYSIQUES ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
08.05.51.00			**Service de la consommation et des affaires vétérinaires**					**34'800.00**	*-9'200*	***-20.9%***	**44'000**	**7'500.00**
08.05.51.00	365	00107	Subventions suite à des épizooties	M 3 25			pp	28'600.00	*14'600*	*104.3%*	14'000	7'500.00
08.05.51.00	366	00122	Subvention espace liberté				pp	6'200.00	*-23'800*	*-79.3%*	30'000	
08.07.61.00			**Office cantonal du commerce**					**991'532.00**	***281'532***	***39.7%***	**710'000**	**3'112'427.80**
08.07.61.00	366	04001	Remboursements taxes				pp	991'532.00	*281'532*	*39.7%*	710'000	2'625'000.00
08.07.61.00	366	04002	Remboursement émoluments taxis article 32 Ltaxis				pp		-			487'427.80
14. POUVOIR JUDICIAIRE								**10'214'718.66**	***-870'381***	***-7.9%***	**11'085'100**	**10'878'110.74**
14.01.00.00			**Administration du Pouvoir Judiciaire**					**10'214'718.66**	***-870'381***	***-7.9%***	**11'085'100**	**10'878'110.74**
14.01.00.00	366	00110	Émoluments de l'assistance juridique	E 2 05			pp	901'060.20	*-134'712*	*-13.0%*	1'035'772	1'111'750.50
14.01.00.00	366	00215	Traductions, témoins, expertises aj	E 2 05			pp	527'165.74	*360'378*	*216.1%*	166'788	199'864.64
14.01.00.00	366	00311	Frais d'assistance juridique	E 2 05			pp	8'786'492.72	*-1'096'047*	*-11.1%*	9'882'540	9'566'495.60

Subventions non soumises à la LIAF accordées

SUBVENTIONS NON SOUMISES A LA LIAF ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
TOTAL ETAT							**31'251'315.13**	***12'705'037***	***68.5%***	**18'546'278**	**58'389'220.88**
1. CHANCELLERIE							**242'051.00**	***-3'303***	***-1.3%***	**245'354**	**598'326.00**
01.01.02.00	**Secrétariat Général**						**242'051.00**	***-3'303***	***-1.3%***	**245'354**	**598'326.00**
01.01.02.00	360	00110	Conférence des gouvernements cantonaux				178'910.00	*3'910*	*2.2%*	175'000	171'134.00
01.01.02.00	360	00210	Fondation pour la collaboration confédérale				53'922.00	*-6'932*	*-11.4%*	60'854	417'955.00
01.01.02.00	360	00311	Contribution à la badac				9'219.00	*-281*	*-3.0%*	9'500	9'237.00
3. INSTRUCTION PUBLIQUE							**7'128'793.30**	***-114'207***	***-1.6%***	**7'243'000**	**6'783'362.08**
03.11.00.00	**Secrétariat Général**						**2'511'792.30**	***-114'208***	***-4.3%***	**2'626'000**	**2'408'362.08**
03.11.00.00	361	00501	Conférence intercantonale de l'instruction publique (sr/ti)	C 1 05			1'251'406.00	*-594*	*0.0%*	1'252'000	1'140'850.00
03.11.00.00	361	00601	Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'instruction publique	C 1 05			868'217.00	*-25'783*	*-2.9%*	894'000	857'802.00
03.11.00.00	361	00701	Commission publication collection ch	C 1 05				-			4'604.00
03.11.00.00	361	00801	Contributions intercantonales diverses	C 1 05			57'739.00	*-77'261*	*-57.2%*	135'000	96'377.00
03.11.00.00	361	01101	Conférence universitaire suisse	C 1 33			278'846.00	*-6'154*	*-2.2%*	285'000	281'777.00
03.11.00.00	361	02601	Cotisations intercantonales	C 1 05			55'584.30	*-4'416*	*-7.4%*	60'000	26'952.08
03.32.00.00	**Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue**						**4'617'001.00**	***1***	***0.0%***	**4'617'000**	**4'375'000.00**
03.32.00.00	363	02401	Subvention cantonale ordinaire au FFPP	C 2 05			1'825'001.00	*1*	*0.0%*	1'825'000	1'875'000.00
03.32.00.00	363	02501	Subvention cantonale extraordinaire au FFPP	C 2 08			2'792'000.00	-	*0.0%*	2'792'000	2'500'000.00
4. INSTITUTIONS							**26'018.00**	**-**	***0.0%***	**26'018**	**-**
04.04.00.00	**Corps de police**						**26'018.00**	-	***0.0%***	**26'018**	**-**
04.04.00.00	362	10100	Polycom NM				26'018.00	-	*0.0%*	26'018	
5. CONSTRUCTION ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION							**115'638.00**	***-98'362***	***-46.0%***	**214'000**	**401'002.00**
05.01.00.00	**Conseil d'État, Secrétariat Général**						**0.00**	**-**		**-**	**-**
05.04.00.00	**Bâtiments**						**115'638.00**	***-34'362***	***-22.9%***	**150'000**	**315'264.00**
05.04.00.00	365	07250	Location auprès de tiers pour ONG	A 2 65			*115'638.00*	*-34'362*	*-22.9%*	*150'000*	*5'144.00*
05.04.00.00	365	07251	Location auprès de tiers pour PMA et OMC	Accord Conf-Canton-OMC, accord siège OMC annexe "L" PMA du 27.1.95				-			310'120.00

SUBVENTIONS NON SOUMISES A LA LIAF ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
05.07.00.00	362	07456	Subvention aux communes	L 4 05				*-64'000*	*-100.0%*	64'000	85'738.00
6. TERRITOIRE							**20'706'558.73**	***13'856'859***	***202.3%***	**6'849'700**	**6'084'299.35**
06.02.00.00			**Direction générale de l'intérieur**				**450'430.23**	***-302'570***	***-40.2%***	**753'000**	**357'331.40**
06.02.00.00	363	00105	Habillement et équipement des musiques cantonales	G 1 25.03			20'568.35	*-9'432*	*-31.4%*	30'000	5'332.40
06.02.00.00	363	00203	Subvention de fonctionnement aux musiques cantonales	G 1 25.03			60'000.00	-	*0.0%*	60'000	60'000.00
06.02.00.00	363	00302	Rétribution des chefs de musique	G 1 25.03			164'813.80	*1'814*	*1.1%*	163'000	161'899.00
06.02.00.00	367	00214	Interreg IV		L 10062		205'048.08	*-294'952*	*-59.0%*	500'000	130'100.00
06.04.00.00			**Direction générale de l'environnement**				**19'689'362.95**	***14'483'763***	***278.2%***	**5'205'600**	**4'919'626.85**
06.04.00.00	361	00115	Fonds énergie des collectivités publiques : subventions accordées au canton	L 2 40			1'442'866.10	*-711'634*	*-33.0%*	2'154'500	2'541'930.55
06.04.00.00	362	00111	Soutien aux act. d'info., de sensibilisation et de form. aux communes	L 1 20			101'109.95	*-98'890*	*-49.4%*	200'000	29'983.30
06.04.00.00	362	00113	Fonds énergie des collectivités publiques : subventions accordées aux communes	L 2 40			1'367'020.00	*-384'080*	*-21.9%*	1'751'100	711'965.00
06.04.00.00	364	00117	Soutien aux activités d'information, de sensibilisation et de formation à la SADEC	L 1 20			100'000.00	-	*0.0%*	100'000	100'000.00
06.04.00.00	364	00314	Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationnelle de l'énergie	L 2 30.01			16'678'366.90	*15'678'367*	*1567.8%*	1'000'000	1'535'748.00
06.05.00.00			**Direction générale de la nature et du paysage**				**254'540.90**	***15'441***	***6.5%***	**239'100**	**421'362.20**
06.05.00.00	362	07014	Fonds forestier : subventions aux communes (liées aux subventions fédérales)	M 5 10				*-52'000*	*-100.0%*	52'000	52'000.00
06.05.00.00	365	07912	Indemnités aux pêcheurs professionnels pour l'écoulement du poisson blanc	Art 31 du Concordat intercantonal sur la pêche dans le Lac Léman du 7 oct. 1999				*-2'100*	*-100.0%*	2'100	1'800.00
06.05.00.00	365	08511	Subventions suite aux dégâts dus à la faune	M 5 05			254'540.90	*69'541*	*37.6%*	185'000	367'562.20
06.06.00.00			**Direction générale de l'agriculture**				**312'224.65**	***-89'775***	***-22.3%***	**402'000**	**319'456.10**
06.06.00.00	362	07210	Améliorations foncières	M 1 05			280'759.45	*759*	*0.3%*	280'000	139'852.35
06.06.00.00	362	08010	Lutte obligatoire contre maladies et ravageurs	M 2 05 / M 2 15.06			1'732.00	*-3'268*	*-65.4%*	5'000	454.75
06.06.00.00	364	07210	Améliorations foncières	M 1 05			15'000.00	*-85'000*	*-85.0%*	100'000	156'691.00
06.06.00.00	364	07310	Agridea					*-500*	*-100.0%*	500	500.00
06.06.00.00	364	07410	Centrale suisse de culture maraîchère	M 2 05			8'912.00	*-88*	*-1.0%*	9'000	8'850.00
06.06.00.00	364	07710	Recherche et vulgarisation biologique	M 2 05				-			7'000.00
06.06.00.00	364	09210	Office intercantonal de certification	M 2 05			7'458.00	*-42*	*-0.6%*	7'500	7'458.00

SUBVENTIONS NON SOUMISES A LA LIAF ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
06.06.00.00	365	00120	Mesures d'urgence en faveur de l'agriculture genevoise	M 2 36			-1'636.80	*-1'637*			-1'350.00
06.08.00.00	362	00113	Fonds cantonal de renaturation : subventions accordées aux communes	L 2 05				*-200'000*	*-100.0%*	200'000	66'522.80
06.08.00.00	366	07010	Fonds cantonal de renaturation : participation à des privés	L 2 05				*-50'000*	*-100.0%*	50'000	-
7. SOLIDARITE ET EMPLOI							**288'616.15**	***-121'780***	***-29.7%***	**410'396**	**42'762'456.10**
07.04.01.00			**Office cantonal de l'emploi - part cantonale**				**150'000.00**	**-**	***0.0%***	**150'000**	**150'000.00**
07.04.01.00	365	00219	Intermittents du spectacle	J 2 20			150'000.00	-	*0.0%*	150'000	150'000.00
07.14.11.00			**Direction générale de l'action sociale (dgas)**				**138'616.15**	***-121'780***	***-46.8%***	**260'396**	**42'612'456.10**
07.14.11.00	360	00211	Part du canton à l'AI	831.2				-			42'433'832.00
07.14.11.00	361	00211	CSIAS - conférence suisse des institutions d'action sociale	Intercantonal			18'396.00	-	*0.0%*	18'396	18'396.00
07.14.11.00	361	00312	Conférence des directeurs des affaires sociales	Intercantonal			87'500.00	-	*0.0%*	87'500	87'500.00
07.14.11.00	363	00112	Commission constultative en matière d'addictions	K 1 75.03			1'287.60	*-3'212*	*-71.4%*	4'500	641.20
07.14.11.00	363	00210	Commission cantonale de la famille	J5 03.06			26'149.65	*-23'850*	*-47.7%*	50'000	47'974.50
07.14.11.00	363	00502	Commission cantonale d'indication				5'282.90	*-94'717*	*-94.7%*	100'000	24'112.40
8. ECONOMIE ET SANTE							**2'743'639.95**	***-814'170***	***-22.9%***	**3'557'810**	**1'759'775.35**
08.01.11.00			**Présidence, Secrétariat Général**				**709'301.60**	***8'280***	***1.2%***	**701'022**	**569'834.00**
08.01.11.00	361	00210	Conférence directeurs affaires sanitaires	K 1 03			207'651.60	*11'680*	*6.0%*	195'972	161'653.00
08.01.11.00	361	00511	Observatoire de la santé	K 1 03			86'600.00	*-3'400*	*-3.8%*	90'000	86'500.00
08.01.11.00	361	01010	CLASS - conférence latine affaires sanitaires sociales	K 1 03			415'050.00	-	*0.0%*	415'050	321'681.00
08.01.15.00			**Service du développement durable**				**74'000.00**	***-16'000***	***-17.8%***	**90'000**	**90'000.00**
08.01.15.00	362	00112	Soutien aux agendas 21 communaux	A 2 60			34'000.00	*-16'000*	*-32.0%*	50'000	50'000.00
08.01.15.00	365	00221	Prix cantonal du développement durable	A 2 60			40'000.00	-	*0.0%*	40'000	40'000.00
08.03.21.00			**Direction générale du réseau de soins**				**736'065.30**	***-763'935***	***-50.9%***	**1'500'000**	**228'375.75**
08.03.21.00	362	00100	Locaux mis à disposition des communes *	K 1 05			736'065.30	*-763'935*	*-50.9%*	1'500'000	228'375.75
08.05.11.00			**Direction générale de la santé (dgs)**				**282'826.45**	***-43'362***	***-13.3%***	**326'188**	**198'238.65**
08.05.11.00	361	00113	Interassociation de sauvetage				30'326.45	*326*	*1.1%*	30'000	30'144.65
08.05.11.00	361	00120	Programme latin de don d'organes				232'500.00	*-43'688*	*-15.8%*	276'188	138'094.00
08.05.11.00	361	00201	Centre de documentation Lausanne	K 1 03			20'000.00	-	*0.0%*	20'000	20'000.00
08.05.11.00	361	00301	Pipades	K 1 03				-		-	10'000.00

SUBVENTIONS NON SOUMISES A LA LIAF ACCORDEES DE 2008 A 2009 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE

L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	COMPTE 2009	VARIATION C 2009 / B 2009		BUDGET 2009	COMPTE 2008
08.05.41.00			**Service du pharmacien cantonal**				**75'436.50**	***-2'564***	***-3.3%***	**78'000**	**74'585.70**
08.05.41.00	361	00311	Centre suisse information toxicologique	K 1 03			75'436.50	*-2'564*	*-3.3%*	78'000	74'585.70
08.05.51.00			**Service de la consommation et des affaires vétérinaires**				**0.00**	*-20'000*	***-100.0%***	**20'000**	**-**
08.05.51.00	361	00119	Participation cantonale au système d'information du service vétérinaire public (SISVET)					*-20'000*	*-100.0%*	20'000	
08.07.11.00			**Direction des affaires économiques**				**668'596.00**	***55'596***	***9.1%***	**613'000**	**542'571.00**
08.07.11.00	360	00114	Subvention de fonctionnement accordée à l'office national du tourisme				13'000.00	-	*0.0%*	13'000	13'000.00
08.07.11.00	360	00213	Participation aux actions de l'osec				75'650.00	*-24'350*	*-24.4%*	100'000	
08.07.11.00	361	00117	Nouvelle politique regionale (NPR) - appui à l'innovation				514'946.00	*239'946*	*87.3%*	275'000	348'502.00
08.07.11.00	365	00314	Leonardo				25'000.00	-	0.0%	25'000	25'000.00
08.07.11.00	365	00604	FFSRT (fondation franco-suisse pour recherches et technologies)				35'000.00	-	0.0%	35'000	35'000.00
08.07.11.00	361	02602	CDEP-SO conf. dept économie publique de Suisse Occidentale					-			6'500.00
08.07.11.00	365	00207	Prix Michel Baettig				5'000.00	-	*0.0%*	5'000	5'000.00
08.07.11.00	365	00506	Conf. dept économie publique de Suisse Occidentale					*-160'000*	*-100.0%*	160'000	109'569.00
08.07.21.00			**Service de la promotion économique**				**181'814.10**	***-32'186***	***-15.0%***	**214'000**	**40'570.25**
08.07.21.00	364	00102	Mipim	I 1 37			77'814.10	*-32'186*	*-29.3%*	110'000	36'570.25
08.07.21.00	364	00403	Telecom 2009	I 1 37			100'000.00	-	*0.0%*	100'000	-
08.07.21.00	365	00615	Office suisse d'expansion commerciale	I 1 37			4'000.00	-	*0.0%*	4'000	4'000.00
08.07.61.00			**Office cantonal du commerce**				**15'600.00**	**-**	***0.0%***	**15'600**	**15'600.00**
08.07.61.00	365	00115	Fédération romande des consommatrices, section genevoise				15'600.00	-	*0.0%*	15'600	15'600.00

Subventions accordées n'ayant pas de ligne propres

SUBVENTIONS N'AYANT PAS DE LIGNE PROPRE

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C 2009
Département de l'instruction publique			
03.11.00.00	**365.06801**	**Contribution à la promotion de la paix**	**220'840.00**
		Festival International du Film sur les Droits Humains (FIFDH)	35'000.00
		Théâtre Saint-Gervais Genève	20'840.00
		Association Femmes pour la paix	5'000.00
		BICE - Appel en faveur de l'enfance	10'000.00
		Mandat International	50'000.00
		Fédération genevoise des associations LGBT	50'000.00
		Association Le Manifeste	6'000.00
		Association Images-Santé-Société	8'000.00
		Earth Focus Foundation	15'000.00
		Espace femmes international	12'000.00
		Théâtrochamp	9'000.00
03.11.00.00	**365.09801**	**Subventions ponctuelles**	**97'100.00**
		GAPP	20'100.00
		Tour des jeunes	2'500.00
		Fédération genevoise d'échecs	5'000.00
		Association Utopiana	15'000.00
		Centre de contact Suisses-immigrés	40'500.00
		Revue de théologie et de philosophie	4'000.00
		Association Cinéma des trois mondes	10'000.00
03.13.00.00	**365.02301**	**Grandes manifestations**	**845'971.35**
		Théâtre de l'Usine	15'000.00
		Association Archipel	60'000.00
		Festival Amadeus	20'000.00
		Théâtre Saint-Gervais	80'000.00
		Association Calvin 09	369'000.00
		Musée international de la Réforme	150'000.00
		Editions Labor et Fides	50'000.00
		Fondation de l'Orchestre de chambre de Genève	21'000.00
		Oeuvre Suisse des Lectures pour la Jeunesse (OSL)	20'000.00
		Théâtre de la Cité	8'471.35
		Terrasse du Troc	2'500.00
		Festival Black Movie	50'000.00
03.13.00.00	**365.02701**	**Aide ponctuelle à la culture**	**1'424'810.00**
		Fonds Culturel de Genève	100'000.00
		Théâtre des Amis / M. Raoul Pastor	100'000.00
		SAT Studio d'Action / Gabriel Alvarez	35'000.00
		Cie Un air de rien / Christian Scheidt	20'000.00
		L'autre Cie / Laure Chapel	30'000.00
		Cie Mufuthe / Géraldine Plazenet	30'000.00
		Teatro Due Punti / Claire Felix	30'000.00
		Les Associés de l'Ombre / Dominique Ziegler	20'000.00
		Confiture / Philippe Cohen	30'000.00
		Cie Chamar Bell Clochettes / Chine Curchod	5'000.00
		Cie Uranus / Florence Chappuis	20'000.00
		Cie Angledange / France Jaton	17'000.00
		Cie En l'Air / Mauro Bellucci	18'000.00
		Cie des Cris / Béatrice Carzola	20'000.00
		Cie La Fourmilière / Sarah Marcuse	7'500.00
		Scène & Sciure	3'000.00
		Compagnie Pan	28'000.00
		Malafemmena prod. / Camillo de Cesare	9'310.00
		Collectif des Mondes Contraires / France Jaton	15'000.00
		Où Sommes-nous	14'000.00
		Compagnie De nuit comme de jour	20'000.00
		Compagnie l'Atelier Sphinx	25'000.00
		Compagnie 94	20'000.00
		Compagnie du Théâtre Actuel	17'500.00
		Korpüs Animüs	14'000.00
		Compagnie Adulescence	5'000.00
		Magica Ludens	4'000.00
		Théâtre en Cavale	5'000.00
		Cie Sturmfrei	25'000.00
		Cave 12	30'000.00
		Gli Angeli	70'000.00
		CIP - Centre international de percussions	60'000.00
		Les Amis de la Guitare / Jacques Vincenti	2'000.00
		Association Vortex / Denis Schuler	15'000.00
		Association Arcana / Julien Pinol	10'000.00
		FanfareduLoup Orchestra / Philippe Clerc	20'000.00
		Suisse Diagonales Jazz / Christian Steulet	8'000.00
		Ensemble vocal Séquence	10'000.00
		Association Chœur ouvert / Martha Gordillo	5'000.00
		Cie Traghetto Nuoco / Nathaly Sugnaux	10'000.00
		Ensemble Cantatio/François Moser	10'000.00
		Les Amis de la musique juive / M.Michel Borzykowski	5'000.00
		Concert de la Madeleine	5'000.00

SUBVENTIONS N'AYANT PAS DE LIGNE PROPRE

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C 2009
Département de l'instruction publique			
03.13.00.00	**365.02701**	**Aide ponctuelle à la culture**	
		Ensemble vocal Polhymnia	5'000.00
		Geneva Brass Quintet	5'000.00
		Compagnie du Rossignol	5'000.00
		Raaga Trio	5'000.00
		Phatjazz Trio / Jean Ferrarini	5'000.00
		Jaïlyna/Valérie Martinez	5'000.00
		Pierre Lautomne / Nicolas Varidel	5'000.00
		Association musique et wort en mouvement/Heike Fiedler	5'000.00
		Thierry Badibanga	5'000.00
		Association Musique et Culture	5'000.00
		Epibolie	5'000.00
		Les Amis de la Guitare / Jacques Vincenti	2'000.00
		Alexandre Babel	5'000.00
		Playstow / Cyril Bondi	5'000.00
		Vertical Danse	15'000.00
		Association Foofwa	30'000.00
		La Ribot	15'000.00
		Compagnie Greffe /Cindy von Acker	60'000.00
		Cie 7273	40'000.00
		Sam Hester / Véronique Maréchal	13'000.00
		Cie Ornithorynque / Christine-Laure Hirsig	20'000.00
		So Close / Paulo Dos Santos	10'000.00
		Cie Aléa / Marion Baeriswyl	2'000.00
		Cie La vie en rose / Anja Schmidt	8'000.00
		Cie Laura Tanner / Nicholas Palffy	20'000.00
		Ballet Junior de Genève	17'500.00
		MadMoiselle MCH	4'000.00
		Association Virevolte	14'000.00
		Assocaition Arnica 9CH	20'000.00
		Ciel Production / Caroline de Cornière	20'000.00
		Groupe du Vent	5'000.00
		L'Usine	50'000.00
		Cie Dreams Come True / Yan Duyvendak	25'000.00
		Perceuse Production / Yann Marussich	12'000.00
		Mapping Festival / Justine Beaujouan	10'000.00
03.13.00.00	**365.06601**	**Aide aux compagnies indépendantes**	**1'000'000**
		Association Helvetic Shakespeare Company	80'000
		Association Théâtre Spirale	120'000
		Association l'Alakran	100'000
		Association Le Troisième spectacle	15'000
		Compagnie STT	80'000
		Cie Le Coût du Lapin	12'000
		SinThinKompanie	10'000
		Théâtre du Grütli	15'000
		Centre international de percussion	18'000
		Fanfare du Loup	10'000
		Alias Compagnie	160'000
		Association 100% Acrylique	80'000
		Association pour la danse contemporaine (ADC)	200'000
		Fondation Compagnie Gilles Jobin	100'000
03.13.00.00	**365.06701**	**Diffusion et échanges culturels**	**681'870.00**
		Théâtre St-Gervais	6'000.00
		Théâtre St-Gervais/ADC	16'000.00
		Théâtrochamp/Anouchka Chenevard Sommaruga	5'000.00
		Les Bamboches	4'000.00
		Cie L'Alakran	5'000.00
		Théâtre Marathon	5'000.00
		Union des Théâtres romands	3'500.00
		Cie 94	4'000.00
		Association pour l'organisation des Journées de Théâtre Contemporain Romand	20'000.00
		La Tête dans le sac	500.00
		Cie des Hélices	5'000.00
		Amaryllis 7	3'000.00
		Cie Sturmfrei / Lili Auderset	8'500.00
		Théâtre Kayonan / Fowley Jr. Douglas	5'000.00
		Association Coquelicot	370.00
		Association de soutien à la musique vivante - Chat Noir	50'000.00
		Swiss Chamber Concerts / MM. Antonio Indaco et Daniel Haefliger	40'000.00
		Amarcordes / Frédéric Vallat	10'000.00
		Ya Vagalatschk / Marc Berman	5'000.00
		Fondation CMA / Marc Ridet	20'000.00
		FanfareduLoup Orchestra / Philippe Clerc	20'000.00
		Les Traverses Musicales / Nicolas Knechtli	3'000.00
		Trio "pas lundi" / Mme Alexa Montani	800.00
		Festival Les Amplitudes	5'000.00
		Marc Perrenoud Trio	4'000.00

SUBVENTIONS N'AYANT PAS DE LIGNE PROPRE

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C 2009
Département de l'instruction publique			
03.13.00.00	**365.06701**	**Diffusion et échanges culturels**	
		Sinner DC	2'000.00
		Imperial Tiger Orchestra	2'500.00
		Orchestre symphonique suisse des Jeunes	1'500.00
		Opéra de Poche	10'000.00
		Cie Angledange	2'500.00
		Franz Treichler	3'500.00
		Sémaphore	10'000.00
		Concerts d'été de Saint-Germain	5'000.00
		La Nouvelle Ménestrandie	2'000.00
		Absinthe Music	6'000.00
		Papasrojas	2'000.00
		Tardin Leo	5'000.00
		Les Amis du chœur de la Cathédrale Saint-Pierre	5'000.00
		Pascal Schaer	2'000.00
		Opéra Théâtre	4'000.00
		La Ribot	10'000.00
		Dampfzentrale Bern	5'000.00
		Mio Chareteau	2'500.00
		Perceuse Production / Thuy-San Dinh	8'000.00
		Cie 100% Acrylique	5'000.00
		Ballet Junior	5'000.00
		La Ribot	3'000.00
		Compagnie 7273	5'000.00
		Dansehabile	4'000.00
		Corodis - Commission romande diffusion spectacles / T. Luisier	60'000.00
		ARTOS - Association Romande Technique Organisation Spectacles / C. Farine	15'000.00
		Association Bureau Culturel / Patricia Nydegger	30'000.00
		Centre culturel suisse de Paris	5'000.00
		Fabienne Radi	1'100.00
		Nouvelle Association du Courrier /Anne Pitteloup	4'200.00
		CIIP/Délégation à la langue française	3'000.00
		Association romande de littérature pour l'enfance et la jeunesse - AROLE	2'500.00
		Prix Interrégional Jeunes Auteurs	4'000.00
		Fonds Regio Films	100'000.00
		Fonds Regio Distrib	25'000.00
		Fonction:Cinéma - Lanterne magique / O. Stoffel	22'000.00
		Road Movie	1'500.00
		Journées cinématographiques de Soleure	4'000.00
		Institut suisse pour l'étude l'art	12'689.00
		Association Réseau Danse Suisse	2'885.00
		CDIP	865.00
		Bourse suisse aux spectacles	4'961.00
		Concours suisse de musique pour la jeunesse	7'500.00
		Dessous de Scène Productions	4'000.00
		Ensemble NOAO	7'500.00
		POC Association	5'000.00
03.31.00.00	**365.04701**	**Colonies de vacances**	**1'391'121.00**
		Centre protestant de vacances	310'000.00
		Association du scoutisme genevois	270'000.00
		Caritas-Jeunesse	185'000.00
		Vacances Nouvelles	95'000.00
		Mouvement de la jeunesse suisse romande	70'000.00
		Chalet Suisse	5'728.00
		La Cézille	15'889.00
		La Ruche	11'997.00
		Saint-Gervais	22'735.00
		Arc-en-Ciel	10'599.00
		Plainpalais	32'291.00
		Sainte-Croix/Carouge	4'792.00
		La Cordée	9'788.00
		St-François	5'426.00
		La Joie de Vivre	4'603.00
		Pt-Lancy La Fouly	36'504.00
		Camp de Vaumarcus	1'506.00
		La Rencontre-Arzier	2'233.00
		A.J.E.G.	10'555.00
		Musijeunes	5'112.00
		Juskila	563.00
		Horizon Ferme	4'900.00
		Insième	2'043.00
		Fondation Philantropique des Français de Suisse	2'964.00
		Association Belle-Toile	6'726.00
		Contact-Jeunes	3'023.00
		Scoutisme Aventure	3'567.00
		La Gavotte	25'651.00
		La Bulle d'Air	13'626.00

SUBVENTIONS N'AYANT PAS DE LIGNE PROPRE

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C 2009
Département de l'instruction publique			
03.13.00.00	**365.06701**	**Diffusion et échanges culturels**	
		Fédération laïque des colonies de vacances	83'276.00
		Fédération catholique des colonies de vacances	46'931.00
		Fédération protestante des colonies de vacances	9'793.00
		Groupement genevois pour la qualité dans les organismes de vacances	50'000.00
		Diverses aides à la formation des moniteurs	28'300.00
03.31.00.00	**365.05801**	**Soutien à l'enfance**	**481'860.00**
		Pro Juventute Genève	382'160.00
		Association Espace Adoption	59'700.00
		Bureau genevois d'adoption	20'000.00
		Fédération Genève Enfants	10'000.00
		Ass. genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour	10'000.00
03.32.00.00	**365.08801**	**Cours à divers organismes**	**660'130.89**
		Voie-F	197'500.00
		Institut supérieur de formation bancaire	123'800.00
		Association Lire et Ecrire	62'900.00
		CEBIG	135'000.00
		VIRGILE Formation Continue	77'140.70
		ASPCG - Association professionnelle des carrossiers Genève	3'000.00
		ISEIG - Institut Suisse d'Enseignement de l'Informatique de Gestion	5'929.95
		ARTOS	2'735.15
		Fondation ALPDS technique dentaire	39.00
		UPSA - Union professionnelle suisse de l'automobile	2'106.85
		CFMS - Centre de Formation aux Métiers du Son	7'473.64
		CPMB - Centre cantonal de formation professionnelle des métiers du bâtiment	2'854.10
		CIFOM - Centre interrégional de formation des montagnes neuchâteloises	692.75
		SEC - Société Suisse des Employés de Commerce	1'708.05
		Fédération Fribourgeoise des Entrepreneurs	415.10
		Fédération Vaudoise des Entrepreneurs - Ecole de la construction	12'290.55
		IREF - Institut romand d'études fiduciaires	5'825.20
		Commission Paritaire des Métiers du Bâtiment Second Œuvre, Genève	3'309.00
		Fédération des artisans et commerçants (FAC)	1'900.00
		Focal	10'000.00
		SFB Bildungszentrum	2'800.00
		Association suisse pour la formation professionnelle en logistique - ASFL	710.85
03.32.00.00	**365.08901**	**Subv. cantonale pour la formation de base - Cours interentreprise**	**1'722'999.00**
		Association des Médecins-Dentistes de Genève	9'361.00
		Société des cafetiers, restaurateurs et hôteliers de Genève	14'847.00
		Association des Pharmacies du canton de Genève	2'032.00
		UIG - UNIA pour la gestion du Centre d'Enseignement Professionnel (CEP)	422'396.00
		Société suisse des entrepreneurs / Caisse compensation Bâtiment + Gypserie-peinture	270'750.00
		Union professionnelle suisse de l'automobile (UPSA)	440'000.00
		AMFIS - Association des Maîtres Ferblantiers et Installateurs Sanitaires du canton de Genève	137'334.00
		AGEMEL - Association Genevoise pour les Métiers de Laboratoire	115'090.00
		Syndicat des personnes actives au foyer	19'000.00
		Union des Fabricants d'Horlogerie de Genève, Vaud et Valais	195'336.00
		Centre de Formation de l'Etat de Genève (administration)	2'032.00
		Association des Transitaires de Genève (transport)	2'032.00
		Association Genevoise de Formation Professionnelle en Assurance (AGFPA)	5'719.00
		Communauté d'Intérêts pour la Formation Commerciale de Base (CIFC-GE)	85'163.00
		Association Genevoise d'esthétique	8'907.00
		Association genevoise des agences de voyage	-7'000.00
03.32.00.00	**365.09101**	**Subv. Qualification+**	**930'033.20**
		CEBIG	295'000.00
		IFAGE	357'267.00
		Association suisse pour la formation professionnelle en logistique - ASFL	9'415.00
		Maison romande de la propreté	4'320.00
		Commission paritaire neuchâteloise du secteur principal de la construction	1'500.00
		Centres de formation professionnelle	256'981.20
		Maja Luscher	5550.00
Département des institutions			
04.01.00.00	**365.00915**	**Subventions diverses**	**20'000**
		Assises contre l'homophobie	20'000
04.06.02.00	**365.00300**	**Diverses associations féminimes**	**70'000**
		Centre de liaison des associations féminines genevoises	30'000
		Association pour les archives de la vie privée	30'000
		Espace Femmes International (EFI)	5'000
		Business & Professional Women (BPW)	5'000
04.06.03.00	**365.00810**	**Subventions projets antiracistes**	**100'000**
		Maison de quartier des Eaux-Vives	16'490
		Association Metis'Arte	9'000
		Association G'Ecko	1'500
		Croix-Rouge genevoise	10'000
		Association Pluriels	6'215
		Association Rosa Otonal	4'600
		Union des organisations musulmanes de Genève	5'000

SUBVENTIONS N'AYANT PAS DE LIGNE PROPRE

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C 2009
Département des institutions			
04.06.03.00	**365.00810**	**Subventions projets antiracistes**	
		CODAP (Centre de conseils et d'appui pour les jeunes en matière de droits de l'homme	15'000
		Association genevoise d'aide aux réalisateurs de films documentaires indépendants (AGAR/FDI)	15'000
		Association REER-Genève	11'095
		Association Tambour battant	6'100
	365.09912	**Autres subventions**	**225'497**
		Association CEFAM	3'317
		Centre kurde des droits de l'homme	4'050
		Association Découvrir	26'000
		Association des parents d'élèves de Plan-les-Ouates	5'000
		Association du quartier et des habitants des Libellules	10'000
		Association genevoise pour la médiation de quartier	1'000
		Association ABARC	5'000
		Pré en bulle - Association pour l'animation quartiers Grottes Cropettes	4'000
		Association Le mouvement de Genève	10'000
		Maison de quartier et Centre des loisirs de la Jonction	5'550
		Association ZANCO	10'000
		Association Visagenève	10'000
		Association L'école des mamans	21'000
		Association DEPAPAYA	10'000
		Association Rinia Contact	9'000
		Association Tambour battant	10'000
		Association Maison Culturelle Mésopotamie	18'900
		Association du Petit Sous-Bois	16'600
		Association Archipel238	10'000
		Association Zeba Watan	10'000
		Association pour une Biennale d'arts contemporains aux Libellules (BAL)	15'000
		Association Appartenances	11'080
Département du territoire			
06.01.00.00	**365.00131**	**Présidence et secrétariat général : subventions associations diverses**	**16'500**
		Association pour le droit à l'environnement (ADE)	5'000
		Ouvrage "Eau, gaz, électricité - Les Energies à Genève"	2'500
		Institut d'architecture de Genève (FACES)	9'000
06.02.00.00	**365.09912**	**Service des affaires extérieures : Autres subventions**	**17'500**
		Midis de l'Europe	17'500
06.03.00.00	**365.08002**	**Transports collectifs - subventions diverses**	**80'000**
		GAPP Pedibus	30'000
		Genève Roule	50'000
Département de la solidarité et de l'emploi			
07.14.11.00	**365.00134**	**EMS - Subvention d'exploitation**	**101'644'918**
		Armée du Salut - Amitié Résidence	1'569'179
		Arénières, Résidence Les	1'634'709
		Beauregard Résidence	1'123'199
		Béthel Foyer	792'323
		Bon Séjour Résidence de	2'493'671
		Bruyères, Les	1'840'049
		Butini	2'440'186
		Champagne, Résidence de la	1'516'081
		Charmettes, Les	3'183'806
		Charmilles, Les	2'788'851
		Châtaigniers, Les	3'572'246
		Châtelaine	2'525'275
		Coccinelle, La	1'256'965
		Eynard Fatio	2'689'656
		Fort Barreau, Résidence	1'637'735
		Franchises, Résidence des	1'844'813
		Genévriers, Les	677'785
		Hanna, Résidence d'	2'029'648
		Happy Days, Résidence	263'084
		Happy Days (2), Résidence (nouveau 2008)	1'801'855
		Jardins de Choulex, Résidence Les	643'285
		Jura, Résidence	1'255'741
		Lauriers, Les	1'783'817
		Léman, Le	879'046
		Louvière, Domaine de la	1'997'832
		Maison de retraite du Petit-Saconnex	6'005'300
		Mandement, Résidence	1'425'378
		Marronniers, Les	1'111'241
		Méridienne, La	632'620
		Mimosas, Les	1'063'528
		Nant-d'Avril, Résidence	1'160'731
		Notre-Dame	-22'486
		Nouveau-Kermont, Le	2'368'521
		Pervenches, Les	2'003'932
		Petite Boissière, La	2'037'235

SUBVENTIONS N'AYANT PAS DE LIGNE PROPRE

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C 2009
Département de la solidarité et de l'emploi			
07.14.11.00	**365.00134**	**EMS - Subvention d'exploitation**	
		Pins, Les	1'751'858
		Pressy, Maison de	889'530
		Prieuré, Le	3'289'190
		La Provvidenza	1'864'768
		Rive, de la	1'741'210
		Rhodanienne, La	555'995
		Saconnay, Résidence	1'475'777
		St-Paul, Foyer	2'545'513
		Terrassière, La	2'192'030
		Tilleuls, Résidence Les	2'047'089
		La Tour, Maison de	1'195'195
		Val Fleury	7'413'352
		Vallon, Foyer	1'930'229
		Vendée, Résidence	2'094'189
		Vessy, Maison	6'477'785
		Villa Mona	1'266'230
		Villereuse, Résidence	962'412
		EMS Les Sapins	-24'266
		Complément de subvention IN 125 / chômage	-50'000
07.14.11.00	**365.07512**	**Diverses actions sociales ponctuelles**	**44'098**
		Partage	9'000
		GINA	4'500
		Orphanet	18'098
		Théâtre Arsenic (Reconversion des danseurs professionnels)	7'500
		Association Anitié	2'000
		Colis du cœur	3'000
07.14.11.00	**365.09911**	**Fonds de lutte contre la drogue : Actions sociales et ponctuelles**	**285'000**
		Fondation images et société	10'000
		Association Première ligne	50'000
		Institut universitaire de médecine sociale et préventive (IUMSP)	70'000
		Fédération genevoise pour le prévention de l'alcoolisme (FEGPA)	25'000
		Association le Bateau Genève	80'000
		Service de santé de la jeunesse	50'000
07.14.11.00	**365.09913**	**Bénéficiaires du droit des pauvres**	**88'400**
		Les Aigles de Meyrin	1'000
		Le Club en fauteuil roulant Carouge	9'000
		Le Club en fauteuil roulant Genève	5'000
		Un Cadeau, un enfant	1'000
		HAU	8'000
		Agir	9'900
		AGRECA	5'000
		Appartenances	9'900
		Santé Bonheur	9'900
		ASTAC	9'900
		Le Relais	9'900
		Mouvement des aînés	9'900
Département de l'économie et de la santé			
08.01.11.00	**365.00114**	**Réserve pour décisions Grand Conseil et Conseil d'Etat**	**140'000**
		Fondation Mintaka pour la recherche médicale	75'000
		Association Forum Engelberg	5'000
		Croix-Rouge genevoise - programme soutien aux proches de personnes atteintes de la maladie d'Alzheimer	60'000
08.03.21.00	**365.00100**	**Locaux mis à disposition des communes**	**736'065**
		Communes	736'065
08.03.21.00	**365.00204**	**DGRS : Foyers de jour - autres institutions**	**5'456'938**
		Foyer de jour Aux 5 colosses	521'377
		Foyer de jour Butini	512'222
		Foyer de jour Le Caroubier	516'336
		Foyer de jour Livada	511'622
		Foyer de jour Soubeyran	537'526
		Foyer de jour Oasis	541'509
		Foyer de jour relais Dumas	470'466
		Foyer Pavillon De La Rive	1'087'358
		Association Sages-Femmes à domicile	497'000
		Chaperon Rouge	261'522
08.03.21.00	**36500306**	**DGRS - Actions ponctuelles aide à domicile**	**236'000**
		Coopérative de soins infirmiers	200'000
		Service d'ergothérapie ambulatoire	30'000
		Association genevoise de médecine et soins palliatifs	6'000
08.05.11.00	**365.00110**	**Dîme de l'alcool - Actions de prévention**	**965'000**
		FEGPA	500'000
		CIPRET	435'000
		ISPA	30'000

SUBVENTIONS N'AYANT PAS DE LIGNE PROPRE

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C 2009
Département de l'économie et de la santé			
08.05.11.00	**365.00138**	**DGS - Action de promotion de la santé**	**325'212**
		Programme "Marchez et mangez malin"	160'212
		Asoociation Stop Suicide	65'000
		IMSP	60'000
		EPER - programme permanences	25'000
		Alliance contre la dépression	15'000
08.05.11.00	**365.09702**	**DGS - Actions de prévention du jeu**	**175'469**
		GREA	160'709
		Rien ne va plus	14'760

Crédits supplémentaires et extraordinaires

I. Crédits supplémentaires et extraordinaires soumis et approuvé par la Commission des finances

Dpt.	CR	Nature	Libellé	Budget 2009	Comptes 2009	Dépassements Total	Dépassements dont autorisés
30 - Charges de personnel						**70'697'111.76**	**76'670'160.00**
DF				144'266'870	156'988'900.03	12'722'030.03	12'524'339.00
DIP				1'083'019'537	1'097'713'498.17	14'693'961.17	17'708'050.00
DI				366'112'279	406'102'263.10	39'989'984.10	43'671'947.00
DCTI				130'309'864	130'536'281.37	226'417.37	169'205.00
DT				69'479'593	70'223'023.10	743'430.10	163'540.00
PJ				72'149'746	74'471'034.99	2'321'288.99	2'433'079.00
31 - Dépenses générales						**20'172'620.06**	**39'778'134.00**
DIP				47'488'523	47'717'143.55	228'620.55	4'877'970.00
DI				47'557'143	50'195'899.00	2'638'756.00	6'171'949.00
DCTI				232'482'114	234'989'574.18	2'507'460.18	21'733'277.00
DT				40'356'808	54'538'830.76	14'182'022.76	5'937'718.00
AC				769'069	1'298'219.15	529'150.15	913'946.00
PJ				11'760'300	11'846'910.42	86'610.42	143'274.00
32 - Intérets passifs et frais d'emprunt						**12'290'313.08**	**7'020'000.00**
DF	02240000		Administration fiscale - AFC	9'000'000	21'290'313.08	12'290'313.08	7'020'000.00
35 - Dédommagements à des tiers						**16'569'008.64**	**9'182'000.00**
DI	04020200		Service des étrangers et des confédérés	1'588'500	2'104'622.35	516'122.35	700'000.00
DI	04040000		Corps de police	95'000	10'630'836.60	10'535'836.60	1'555'000.00
DI	04050300		Service de l'application des peines et mesures	9'650'000	13'056'856.20	3'406'856.20	3'700'000.00
DSE	07040100		OCE - part cantonale	26'350'000	28'317'210.70	1'967'210.70	3'000'000.00
PJ	14010000		Administration du pouvoir judiciaire	5'773'000	5'915'982.79	142'982.79	227'000.00
36 - Subventions accordées						**37'496'069.03**	**35'172'373.00**
03 - Instruction Publique						1'854'246.30	1'935'789.00
DIP	03130000	36502301	Grandes manifestations	647'500	845'971.35	198'471.35	199'000.00
DIP	03250000	36307701	Conditions locales particulières - HESSO	1'426'517	1'453'857.00	27'340.00	247'340.00
DIP	03250000	36307802	Conditions locales particulières HES-S2 Musique et autres arts	285'087	685'571.00	400'484.00	400'484.00
DIP	03310000	36502001	Fondation SGIPA	3'176'619	3'202'219.00	25'600.00	25'600.00
DIP	03310000	36507001	Institutions hors canton accueillant des mineurs	179'100	968'122.75	789'022.75	650'000.00
DIP	03310000	36507301	Fondation Ensemble	5'469'947	5'826'312.00	356'365.00	356'365.00
DIP	03320000	36102201	Subvention cantonale pour la formation de base - Cours interentreprises hors canton	150'000	206'963.20	56'963.20	57'000.00
04 - Institutions						2'696'098.10	2'955'000.00
DI	04040000	36300118	Subventions à la fondation des parkings	0	2'641'098.10	2'641'098.10	2'900'000.00
DI	04050100	36504000	Association la pâquerette des champs	205'000	230'000.00	25'000.00	25'000.00
DI	04050100	36514000	Association la Pâquerette des champs - subvention non monétaire - location	0	30'000.00	30'000.00	30'000.00
05 - Constructions et technologie de l'information						4'791'455.15	5'342'431.00
DCTI	05020000	36605050	Démolitions, transformations et rénovation de maisons d'habitation (LDTR lois 7292 et 8883)	3'000'000	4'450'937.15	1'450'937.15	2'000'000.00
DCTI	05060000	36318050	Subvention tacites - intérêts dotations fidp - 56-1560101 / 56-4268001	5'100'000	7'361'208.00	2'261'208.00	1'941'156.00
DCTI	05060000	36318051	Subvention tacites - intérêts dotations fplc- 56-1530201 / 56-4268002	2'200'000	2'384'813.00	184'813.00	81'125.00
DCTI	05070000	36507456	Subventions aux institutions privées	270'000	435'697.00	165'697.00	462'000.00
DCTI	05900100	36507012	Associations et sociétés sportives, subventions ordinaires	2'500'000	3'139'300.00	639'300.00	764'650.00
DCTI	05900100	36507112	Associations et societés sportives, subventions conditionnelles	50'000	139'500.00	89'500.00	93'500.00
06 - Territoire						15'747'907.80	14'070'000.00
DT	06040000	36400314	Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationn	1'000'000	16'678'366.90	15'678'366.90	14'000'000.00
DT	06050000	36508511	Subventions liées aux dégâts dus à la faune	185'000	254'540.90	69'540.90	70'000.00

I. Crédits supplémentaires et extraordinaires soumis et approuvé par la Commission des finances

Dpt.	CR	Nature	Libellé	Budget 2009	Comptes 2009	Dépassements Total	Dépassements dont autorisés
07 - Solidarité et Emploi						2'170'839.85	1'718'499.00
DSE	07141100	36300501	EPH - Etablissements Publics pour l'Intégration - EPI - fonctionnement	44'806'250	45'403'038.00	596'788.00	633'943.00
DSE	07141100	36500405	EPH - Fondation Aigues-Vertes	13'030'975	13'225'289.00	194'314.00	199'874.00
DSE	07141100	36500504	EPH - Fondation Clair Bois	13'858'717	14'091'755.00	233'038.00	239'769.00
DSE	07141100	36500603	EPH - Fondation Ensemble	8'126'479	8'286'437.00	159'958.00	163'346.00
DSE	07141100	36500702	EPH - Fondation Foyer-Handicap	17'059'339	17'232'670.00	173'331.00	181'567.00
DSE	07141100	36600200	Indémnités LAVI	990'000	1'803'410.85	813'410.85	300'000.00
08- Economie et Santé						10'235'521.83	9'150'654.00
DES	08032100	36300117	Indemnité de fonctionnement HUG	629'475'507	635'019'053.00	5'543'546.00	5'664'283.00
DES	08032100	36300119	Indemnité de fonctionnement cliniques de Joli-Mont et Montana	16'459'480	16'623'487.00	164'007.00	164'007.00
DES	08032100	36500117	FSASD - Subvention de fonctionnement	115'237'362	117'932'447.03	2'695'085.03	952'022.00
DES	08051100	36600212	Hospitalisation hors canton	5'100'000	5'188'289.75	88'289.75	1'200'000.00
DES	08071100	36100117	Nouvelle politique régionale (NPR) - Appui à l'innovation	275'000	514'946.00	239'946.00	239'946.00
DES	08072100	36300103	Subvention FAE- Fondation aide aux entreprises	4'700'000	5'923'116.05	1'223'116.05	715'396.00
DES	08076100	36604001	Remboursement taxes	710'000	991'532.00	281'532.00	215'000.00
CREDITS SUPPLEMENTAIRES ET EXTRAORDINAIRES APPROUVES PAR LA COMMISSION DES FINANCES NE FAISANT PAS L'OBJET D'UNE OBLIGATION DE DEMANDE FORMELLE, SELON L'ARTICLE 49 al. 6 lettres c à f. DE LA LGAF ET SELON L'ARTICLE 4 RCSup*						**5'649'548.84**	**6'400'430.00**
33 - Amortissements, provisions, irrécouvrables						**5'450'064.84**	**6'200'000.00**
07 - Solidarité et Emploi						5'450'064.84	6'200'000.00
DSE	07142100		Service cantonal d'avance et de recouvrement des pensions alimentaires (Débiteurs irrécouvrables)	6'500'000	11'950'064.84	5'450'064.84	6'200'000.00
36 - Subventions accordées						**199'484.00**	**200'430.00**
03 - Instruction Publique						142'078.00	142'078.00
DIP	03130000	36500106	Conservatoire de musique de Genève	10'559'270	10'580'138.00	20'868.00	20'868.00
DIP	03310000	36403101	Fondation genevoise pour l'animation socioculturelle	20'334'473	20'352'730.00	18'257.00	18'257.00
DIP	03310000	36507101	Fondation officielle de la jeunesse	24'021'325	24'092'379.00	71'054.00	71'054.00
DIP	03310000	36507402	Fondation Clair-Bois	12'343'151	12'353'270.00	10'119.00	10'119.00
DIP	03310000	36507501	Association d'aide aux jeunes, étudiants, travailleurs et apprentis (AJETA)	998'255	999'119.00	864.00	864.00
DIP	03310000	36507901	Atelier x	351'051	352'827.00	1'776.00	1'776.00
DIP	03310000	36508001	Association catholique d'action sociale (ACAS)	5'641'437	5'660'577.00	19'140.00	19'140.00
05 - Constructions et technologie de l'information						44'500.00	44'500.00
DCTI	05900100	36527012	Associations et sociétés sportives, subventions ordinaires exercice antérieur, élément d'ajustement	0	44'500.00	44'500.00	44'500.00
07 - Solidarité et Emploi						12'906.00	13'852.00
DSE	07141100	36501002	EPH - La Maison des Champs	1'447'480	1'456'575.00	9'095.00	9'792.00
DSE	07141100	36504501	EPH - Association pour l'Appartement de Jour (APAJ)	529'235	533'046.00	3'811.00	4'060.00
TOTAL I						**162'874'671.41**	**174'223'097.00**

** Certains de ces crédits supplémentaires et extraordinaires font partie de l'ensemble des dépassements de crédits liés à l'introduction des normes comptables IPSAS. Ils ont été soumis à la Commission des finances afin de présenter l'ensemble des effes liés aux normes IPSAS, malgré le fait que l'article 49 al. 6 de la LGAF stipule qu'il n'est pas nécessaire de faire des demandes de dépassements de crédits pour les dotations à provisions.*

Hormis les natures 30 et 31 qui sont présentées par département, la totalisation des dépassements de crédit au niveau des natures s'entend sans compensation au sein des mêmes natures.

II. Crédits supplémentaires et extraordinaires non soumis et ne nécessitant 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 2009*	*Comptes 2009*	*Dépassements*
32 - Intérets passifs et frais d'emprunt						**8'584.97**
DF	02250000		Office du personnel de l'Etat - OPE	0	5'271.60	5'271.60
DIP	03110000		Secrétariat général	0	798.52	798.52
DIP	03210000		Enseignement primaire	0	149.20	149.20
DIP	03230000		Enseignement secondaire postobligatoire	0	416.00	416.00
DSE	07143300		Service des prestations complémentaires (SPC)	0	1'949.65	1'949.65
33 - Amortissements, provisions, irrécouvrables						**334'955'230.90**
DF	02220000		Direction générale des finances de l'Etat - DGFE	5'285'956	57'180'152.44	51'894'196.44
DF	02240000		Administration fiscale - AFC	210'880'517	328'790'029.88	117'909'512.88
DF	02250000		Office du personnel de l'Etat - OPE	32'197'033	64'417'558.66	32'220'525.66
DF	02260000		Office cantonal de la statistique - OCSTAT	0	0.20	0.20
DF	02290300		Surveillance des fondations et des institutions de prévoyance - SFP	0	9'300.00	9'300.00
DIP	03130000		Services partagés et logistiques	0	111'920.74	111'920.74
DIP	03210000		Enseignement primaire	3'617'069	7'217'478.56	3'600'409.56
DIP	03220000		Cycle d'orientation	2'405'080	2'573'298.28	168'218.28
DIP	03230000		Enseignement secondaire postobligatoire	3'893'345	4'805'037.36	911'692.36
DIP	03250000		Haute école spécialisée de Genève	0	2'403.06	2'403.06
DIP	03260000		Université	2'831'970	7'614'718.73	4'782'748.73
DIP	03310000		Office de la jeunesse	1'308'623	4'641'950.52	3'333'327.52
DIP	03320000		OFPC - Office pour l'orientation, la formation profesionnelle et continue	168'307	2'885'047.76	2'716'740.76
DI	04010000		Présidence, secrétariat général	514'922	1'023'212.41	508'290.41
DI	04020200		Service des étrangers et des confédérés	0	343'459.50	343'459.50
DI	04020400		Direction cantonale de l'état civil	8'941	9'562.33	621.33
DI	04030900		Archives d'Etat	22'769	50'465.08	27'696.08
DI	04040000		Corps de police	4'362'614	12'654'495.65	8'291'881.65
DI	04050200		Prison de Champ-Dollon	253'615	396'950.73	143'335.73
DI	04050400		Service de probation et d'insertion	0	49'376.45	49'376.45
DI	04050500		Service des établissements de détention	78'895	149'192.31	70'297.31
DI	04070100		Direction générale des offices des poursuites et des faillites	0	952.88	952.88
DI	04070200		Office des poursuites	442'004	1'104'496.06	662'492.06
DI	04080100		Service des automobiles et de la navigation	904'272	935'583.15	31'311.15
DCTI	05010000		Conseil d'Etat, secrétariat général - DCTI	-2'810'618	40'143.20	2'850'761.20
DCTI	05020000		Autorisation de construire	0	957'999.65	957'999.65
DCTI	05040000		Bâtiments	124'693'704	166'094'580.70	41'400'876.70
DCTI	05050000		Génie civil	42'357'878	78'695'192.84	36'337'314.84
DCTI	05060000		Logement	877'808	4'629'010.02	3'751'202.02
DCTI	05070000		Patrimoine et sites	0	1'441'500.00	1'441'500.00
DCTI	05080000		Centre des technologies de l'information (CTI)	35'433'692	41'482'077.28	6'048'385.28
DCTI	05090000		Direction de support	10'000	119'097.11	109'097.11
DCTI	05110000		Sécurité civile	611'402	654'241.46	42'839.46
DT	06020000		Direction générale de l'intérieur	528'162	1'135'173.72	607'011.72
DT	06030000		Direction générale de la mobilité	5'710'636	7'410'093.74	1'699'457.74
DT	06040000		Direction générale de l'environnement	1'857'367	3'693'924.88	1'836'557.88
DT	06050000		Direction générale de la nature et du paysage	166'260	3'310'220.61	3'143'960.61
DT	06060000		Direction générale de l'agriculture	65'377	104'351.53	38'974.53
DT	06100000		Direction générale de l'aménagement du territoire	136'245	148'818.98	12'573.98
DSE	07010000		Présidence, secrétariat général	96'011	446'319.66	350'308.66
DSE	07040100		OCE - Part cantonale	170'590	182'783.06	12'193.06
DSE	07142200		Service des tutelles d'adultes	40'000	369'521.06	329'521.06
DSE	07145100		Service de l'assurance maladie	41'350'000	42'617'538.30	1'267'538.30
DES	08011100		Présidence et secrétariat général	-480'133	7'481.19	487'614.19
DES	08032100		Direction générale des CASS et du réseau de soins	21'379'555	23'344'778.73	1'965'223.73
DES	08051100		Direction générale de la santé	24'285	496'294.28	472'009.28
DES	08055100		Service de la consommation et des affaires vétérinaires	345'656	365'811.74	20'155.74
DES	08071100		Direction des affaires économiques	51'592	51'993.64	401.64
DES	08074100		Registre du commerce et régimes matrimoniaux	25'000	48'317.51	23'317.51
DES	08076100		Service du commerce	167'255	1'322'339.62	1'155'084.62
GC	11020100		Secrétariat général du Grand Conseil	0	2'758.63	2'758.63
PJ	14010000		Adminitration du pouvoir judiciaire	973'610	1'773'491.02	799'881.02

II. Crédits supplémentaires et extraordinaires non soumis et ne nécessitant 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 2009*	*Comptes 2009*	*Dépassements*
36 - Subventions accordées						**440'021.91**
01 - Chancellerie						3'910.00
CHA	01010200	36000110	Conférence des gouvernements cantonaux	175'000	178'910.00	3'910.00
02 - Finances						17.75
DF	02220000	36505802	Subv. Fds Langland-Aubert (enfance malheureuse)	300	317.75	17.75
03 - Instruction Publique						169'549.00
DIP	03110000	36506801	Contribution à la promotion de la paix	218'900	220'840.00	1'940.00
DIP	03130000	36529902	Fonds spéciaux - ajustements	0	136'600.00	136'600.00
DIP	03250000	36607801	Taxes scolaires - HESS2	3'067'000	3'079'200.00	12'200.00
DIP	03320000	36302401	Subvention cantonale au FFPP	1'825'000	1'825'001.00	1.00
DIP	03320000	36604001	Remboursement taxes	460'000	471'755.00	11'755.00
DIP	03320000	36604201	Remboursement des écolages de musique	400'000	407'053.00	7'053.00
04 - Institutions						100.00
DI	04010000	36500915	Subventions diverses	19'900	20'000.00	100.00
06 - Territoire						26'888.30
DT	06010000	36510102	Subvention tacite CGN, prêt	185'500	189'815.05	4'315.05
DT	06020000	36300302	Rétribution des chefs de musique	163'000	164'813.80	1'813.80
DT	06060000	36207210	Améliorations foncières	280'000	280'759.45	759.45
DT	06060000	36601003	Modes de production et matières premières renouvelables	100'000	120'000.00	20'000.00
07 - Solidarité et Emploi						4'754.80
DSE	07143300	36600214	Abonnements TPG - SPC	6'400'000	6'404'754.80	4'754.80
08- Economie et Santé						234'802.06
DES	08011100	36100210	Conférence des directeurs des affaires sanitaires	195'972	207'651.60	11'679.60
DES	08032100	36310111	Indemnité location financement bâtiments et équipements HUG	62'438'321	62'509'033.61	70'712.61
DES	08032100	36510142	Subvention en nature FSASD - Mise à dispo matériel informatique	1'635'284	1'635'284.45	0.45
DES	08051100	36100113	Interassociation de sauvetage	30'000	30'326.45	326.45
DES	08051100	36310106	Indemnité mise à disposition personnel unité EIS	280'525	298'777.95	18'252.95
DES	08055100	36118130	Subventions non monétaires à d'autres cantons	0	119'230.00	119'230.00
DES	08055100	36500107	Subventions suite à des épizooties	14'000	28'600.00	14'600.00
TOTAL II						**335'403'837.78**

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

III. Autres crédits supplémentaires et extraordinaires non soumis à la Commission des finances

Dpt.	CR	Nature	Libellé	*Budget 2009*	*Comptes 2009*	*Dépassements*
32 - Intérets passifs et frais d'emprunt						**46'349.20**
DCTI	05040000		Bâtiments	0	46'349.20	46'349.20
34 - Parts et contributions sans affectation						**12'311'675.46**
DF	02240000		Administration fiscale - AFC	174'706'000	186'981'701.96	12'275'701.96
DT	06040000		Direction générale de l'environnement	100'000	135'973.50	35'973.50
35 - Dédommagements à des tiers						**815'646.70**
DIP	03220000		Cycle d'orientation	0	49'360.00	49'360.00
DIP	03230000		Enseignement secondaire postobligatoire	962'000	1'079'790.00	117'790.00
DIP	03320000		OFPC - Office pour l'orientation, la formation profesionnelle et continue	2'553'000	2'850'223.90	297'223.90
DI	04050200		Prison de Champ-Dollon	378'500	429'915.80	51'415.80
DCTI	05050000		Génie civil	14'500'000	14'799'857.00	299'857.00
36 - Subventions accordées						**9'783'685.59**
02 - Finances						203'163.75
DF	02220000	36600103	Remise de cotisations AVS	200'000	403'163.75	203'163.75
03 - Instruction Publique						7'028'108.87
DIP	03250000	36107801	Contributions intercantonales - HESS2	20'020'000	21'380'000.00	1'360'000.00
DIP	03310000	36547601	Astural - mouvements des montants restituables de subventions	0	1'010'648.73	1'010'648.73
DIP	03310000	36600602	Subsides pour la formation scolaire spéciale	18'665'000	19'546'920.55	881'920.55
DIP	03310000	36608001	Frais de placements	8'080'000	10'479'922.84	2'399'922.84
DIP	03320000	36600101	Allocations d'apprentissage	3'780'000	4'224'733.00	444'733.00
DIP	03320000	36600201	Remboursements de taxes pour apprentis	350'000	413'167.50	63'167.50
DIP	03320000	36602101	Conversion de prêts en allocations	700'000	730'186.00	30'186.00
DIP	03320000	36605001	Allocations d'encouragement à la formation	0	578'347.85	578'347.85
DIP	03320000	36605201	Chèques formation	3'000'000	3'074'737.40	74'737.40
DIP	03320000	36611001	Allocations d'études - non monétaire	0	184'445.00	184'445.00
04 - Institutions						69'150.20
DI	04010000	36511010	Association Vires - subvention non monétaire - location	0	30'000.00	30'000.00
DI	04050500	36600213	Pécule et vêtements	536'562	575'712.20	39'150.20
05 - Constructions et technologie de l'information						48'968.60
DCTI	05060000	36518050	Charges des prêts LGL sans intérêts et à taux réduits	55'000	103'968.60	48'968.60
06 - Territoire						822'138.49
DT	06030000	36310125	Subvention non monétaire TPG - utilisation des infrastructures	11'224'322	12'046'460.49	822'138.49
08- Economie et Santé						1'251'777.94
DES	08032100	36310112	Indemnité location financement intérêt de la dette HUG	35'841'321	37'068'475.64	1'227'154.64
	08072100	36510171	Subvention non monétaire - FAE - Capital de dotation	600'000	624'623.30	24'623.30
14 - Pouvoir Judicaire						360'377.74
PJ	14010000	36600215	Traducteurs, témoins expertises AJ	166'788	527'165.74	360'377.74
TOTAL III						**22'957'356.95**

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 RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
	RÉCAPITULATION DU COMPTE DE L'ÉTAT						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**8.132.107.653,87**		**534.342.051**	**7,0**	**7.597.765.603**	**7.993.478.791,86**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**8.454.575.619,09**	**841.489.696**	**11,1**	**7.613.085.923**	**8.489.364.071,07**
	COUVERTURE en F **COUVERTURE en %**	**322.467.965,22** **103,97%**		**307.147.645**	 **3,8**	**15.320.320** **100,20%**	**495.885.279,21** **106,20%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.081.862.762,91		65.473.518	3,2	2.016.389.245	1.990.605.040,80
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	435.427.804,17		12.604.274	3,0	422.823.530	384.486.592,76
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	301.015.661,35		-17.305.539	-5,4	318.321.200	349.293.493,58
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	913.206.255,04		313.263.876	52,2	599.942.379	1.008.684.954,22
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	530.940.402,71		9.471.190	1,8	521.469.213	519.102.723,36
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	212.557.368,17		-28.910.898	-12,0	241.468.266	207.747.989,70
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	3.356.581.813,09		-93.996.157	-2,7	3.450.577.970	3.277.859.072,85
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	300.515.586,43		273.741.786	NS	26.773.800	255.698.924,59
40	IMPÔTS		5.838.150.023,18	260.314.353	4,7	5.577.835.670	5.755.223.106,50
41	PATENTES ET CONCESSIONS		13.523.287,92	-4.820.962	-26,3	18.344.250	13.367.334,00
42	REVENUS DES BIENS		517.265.586,49	218.720.957	73,3	298.544.629	432.386.648,74
43	RECETTES DIVERSES		737.836.679,16	38.845.748	5,6	698.990.931	960.896.653,94
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION		585.953.829,11	34.421.281	6,2	551.532.548	593.640.157,79
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		170.421.337,98	6.494.002	4,0	163.927.336	181.310.304,41
46	SUBVENTIONS ACQUISES		290.909.288,82	13.772.530	5,0	277.136.759	296.840.941,10
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		300.515.586,43	273.741.786	NS	26.773.800	255.698.924,59

Récapitulation du département
CHANCELLERIE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
01.00.00.00	**CHANCELLERIE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**19.360.066,69**		**-2.111.860**	**-9,8**	**21.471.927**	**15.776.986,19**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.712.651,42**	**-616.806**	**-26,5**	**2.329.457**	**2.217.540,23**
	COUVERTURE en F	**-17.647.415,27**		**1.495.055**		**-19.142.470**	**-13.559.445,96**
	COUVERTURE en %	**8,85%**			**-2,0**	**10,85%**	**14,06%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	12.154.663,57		-349.453	-2,8	12.504.117	10.621.401,12
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	6.710.642,84		-1.723.513	-20,4	8.434.156	4.321.959,07
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.409,28		-591	-19,7	3.000	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	492.351,00		-38.303	-7,2	530.654	833.626,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS		225.733,15	25.733	12,9	200.000	227.293,80
42	REVENUS DES BIENS			-53	-100,0	53	23,54
43	RECETTES DIVERSES		1.486.918,27	-642.486	-30,2	2.129.404	1.845.222,89
46	SUBVENTIONS ACQUISES						145.000,00

01 CHANCELLERIE D'ETAT

Fonctionnement

Charges

S'agissant de l'ensemble des charges de la chancellerie hors imputations internes, le résultat 2009 présente une non-dépense de CHF 2'111'860, soit 9.8% du budget.

Charges de personnel
Pour les charges de personnel de la chancellerie, une non-dépense de CHF 349'453 est constatée, due principalement à la difficulté de pourvoir les postes de préposé/e et de préposé/e suppléant/e à la protection des données et à la transparence .

Dépenses générales
Conformément à l'annonce faite par le Chancelier d'Etat à la Commission des finances du Grand Conseil, à l'occasion de l'examen du projet de budget 2010, le redimensionnement de la manifestation World Telecom 2009 a donné lieu à un nouvel examen des engagements de l'Etat de Genève qui ont été revus à la baisse dans une large mesure. Par rapport au budget en dépenses générales voté, la non-dépense se chiffre à 1'723'513

Subventions accordées
La rubrique subventions se solde par une non-dépense de CHF 38'303 par rapport au budget.

Revenus

Pour les revenus hors imputations internes, il est constaté un déficit de recettes de CHF 616'806.
Cette différence s'explique par la baisse du nombre de dossiers transmis à la chancellerie par le service cantonal des naturalisations, par le transfert des émoluments perçus pour les arrêtés du Conseil d'Etat dans les départements et par la diminution des demandes de textes légaux sur papier au profit de l'internet sur lequel ils sont mis à disposition gratuitement.

01.00.01.00 Conseil d'Etat et Chancelier

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	**+ 27'098**	Écart d'estimation

Une recette supplémentaire de 112'110 provient de la rétrocession à l'Etat de Genève de l'indemnité de Monsieur Robert Hensler en sa qualité de Président du Conseil d'administration de Palexpo SA alors qu'il occupait simultanément le poste de Chancelier d'Etat.
Par contre, la contribution des Conseillers d'Etat et du Chancelier à leur retraite est désormais comptabilisée sur une rubrique de l'office du personnel de l'Etat qui en assure la gestion. Ce transfert de recettes étant intervenu en cours d'année, ce montant de 85'000 F figurait encore au budget 2009 de la chancellerie d'Etat.

01.01.02.00 Secrétariat général

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 366'303**	Écart d'estimation

Le dépassement est totalement couvert au niveau départemental. Il est dû principalement au recours à des auxiliaires mensualisés, centralisés sur le secrétariat général, afin de remplacer des collaborateurs/trices de la Chancellerie absent notamment pour raison de maladie ou d'accident de longue durée.

01 CHANCELLERIE D'ETAT

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**+ 128'377**	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi

Sur décision du Conseil d'Etat, il a été fait appel à une société de conseils en ressources pour pourvoir les postes de préposé/e et préposé/e suppléant/e à la protection des données et à la transparence, d'où un dépassement sur la rubrique "mandats".

La rubrique "prix, souvenirs et dons" a été fortement sollicitée en raison notamment de l'évolution du nombre de centenaires habitant le canton qui est en constante augmentation.

Le dépassement de la rubrique dépenses générales du secrétariat général est couvert par l'autorisation de dépassement de crédit relative aux reports budgétaires de 2008.

43 Recettes diverses	**- 530'840**	Écart d'estimation

Le nombre de dossier transmis par le service cantonal des naturalisations au Conseil d'Etat pour décision et à la chancellerie pour prestation de serment est en nette diminution. Ceci a un effet direct sur l'encaissement des émoluments y relatifs.
Les émoluments perçus pour les arrêtés du Conseil d'Etat sont désormais comptabilisés dans les départements.

01.02.02.00 Service du protocole

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**- 1'424'321**	Écart d'estimation

Compte tenu de la dimension de World Telecom 2009, l'engagement financier de l'Etat a été sensiblement revu à la baisse.

01.02.07.00 Centre de documentation et de publications

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	**- 180'902**	Écart d'estimation

Avec la mise à disposition en ligne des publications officielles, les ventes de ces produits ont baissé. Il faut mettre en parallèle que le respect du plan de mesures dont la stricte application a eu pour effet de limiter le nombre de publications et de brochures d'information au profit d'internet a permis de réduite les coûts de publications (nature 31).

01.02.09.00 Coordination des dossiers fédéraux

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**- 148'748**	Écart d'estimation

Cette nouvelle structure est en place depuis 2009 seulement et, sur la base d'une projection des comptes réalisée en cours d'année, sa dotation budgétaire a pu être revue à la baisse s'agissant du budget 2010.
Par ailleurs, les deux attachées aux questions fédérales ont pris leur fonction au 2ème trimestre 2009.

01.09.71.00 Préposé à la protection des données et à la transparence

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 730'611**	Écart d'estimation

Ce solde provient de l'engagement tardif de la préposée à la protection des données et de sa suppléante.

31 Dépenses générales	**- 209'965**	Écart d'estimation

Voir explication ci-dessus.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
01.00.00.00	**CHANCELLERIE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**19.360.066,69**		**-2.111.860**	**-9,8**	**21.471.927**	**15.776.986,19**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.712.651,42**	**-616.806**	**-26,5**	**2.329.457**	**2.217.540,23**
	COUVERTURE en F	**-17.647.415,27**		**1.495.055**		**-19.142.470**	**-13.559.445,96**
	COUVERTURE en %	**8,85%**			**-2,0**	**10,85%**	**14,06%**
01.00.01.00	**CONSEIL D'ETAT ET CHANCELIER**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**2.730.509,97**		**29.804**	**1,1**	**2.700.706**	**2.500.607,83**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**112.110,00**	**27.098**	**31,9**	**85.012**	**156.229,15**
	COUVERTURE en F	**-2.618.399,97**		**-2.706**		**-2.615.694**	**-2.344.378,68**
	COUVERTURE en %	**4,11%**			**1,0**	**3,15%**	**6,25%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.337.107,85		36.808	1,6	2.300.300	2.117.009,40
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	378.402,12		27.996	8,0	350.406	383.598,43
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	15.000,00		-35.000	-70,0	50.000	
43	RECETTES DIVERSES		112.110,00	27.098	31,9	85.012	156.229,15
01.01.02.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**7.810.242,13**		**490.786**	**6,7**	**7.319.456**	**7.778.249,41**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**855.283,17**	**-505.140**	**-37,1**	**1.360.423**	**1.373.695,29**
	COUVERTURE en F	**-6.954.958,96**		**-995.926**		**-5.959.033**	**-6.404.554,12**
	COUVERTURE en %	**10,95%**			**-7,6**	**18,59%**	**17,66%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	6.146.736,27		366.303	6,3	5.780.433	5.807.450,61
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.419.045,58		128.377	9,9	1.290.669	1.372.472,80
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.409,28		-591	-19,7	3.000	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	242.051,00		-3.303	-1,3	245.354	598.326,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS		225.733,15	25.733	12,9	200.000	227.293,80
42	REVENUS DES BIENS			-33	-100,0	33	15,69
43	RECETTES DIVERSES		629.550,02	-530.840	-45,7	1.160.390	1.001.385,80
46	SUBVENTIONS ACQUISES						145.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
01.02.02.00	**SERVICE DU PROTOCOLE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**4.590.835,47**		**-1.380.392**	**-23,1**	**5.971.227**	**2.861.792,83**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**2.610,85**	**1.651**	**172,0**	**960**	**2.400,90**
	COUVERTURE en F	**-4.588.224,62**		**1.382.042**		**-5.970.267**	**-2.859.391,93**
	COUVERTURE en %	**0,06%**				**0,02%**	**0,08%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.195.639,80		43.930	3,8	1.151.710	1.083.662,47
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.159.895,67		-1.424.321	-31,1	4.584.217	1.542.830,36
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	235.300,00		0	0,0	235.300	235.300,00
43	RECETTES DIVERSES		2.610,85	1.651	172,0	960	2.400,90
01.02.07.00	**CENTRE DE DOCUMENTATION ET PUBLICATIONS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**682.340,34**		**-110.954**	**-14,0**	**793.294**	**638.961,61**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**699.599,30**	**-180.922**	**-20,5**	**880.521**	**684.405,29**
	COUVERTURE en F	**17.258,96**		**-69.968**		**87.227**	**45.443,68**
	COUVERTURE en %	**102,53%**			**-8,5**	**111,00%**	**107,11%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	205.010,65		-32.962	-13,9	237.973	234.779,16
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	477.329,69		-77.991	-14,0	555.321	404.182,45
42	REVENUS DES BIENS			-20	-100,0	20	7,85
43	RECETTES DIVERSES		699.599,30	-180.902	-20,5	880.501	684.397,44
01.02.08.00	**DIRECTION DES AFFAIRES JURIDIQUES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.564.358,36**		**-47.651**	**-3,0**	**1.612.009**	**1.367.475,10**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.533,00**	**5.219**	**397,2**	**1.314**	**809,60**
	COUVERTURE en F	**-1.557.825,36**		**52.870**		**-1.610.695**	**-1.366.665,50**
	COUVERTURE en %	**0,42%**			**0,3**	**0,08%**	**0,06%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.535.995,05		-45.249	-2,9	1.581.244	1.345.884,23
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	28.363,31		-2.402	-7,8	30.765	21.590,87
43	RECETTES DIVERSES		6.533,00	5.219	397,2	1.314	809,60

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
01.02.09.00	**COORDINATION DES DOSSIERS FÉDÉRAUX**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**348.660,43**		**-147.541**	**-29,7**	**496.201**	
4	**REVENUS** hors imputations internes		**3.866,00**	**3.617**	**NS**	**249**	
	COUVERTURE en F	**-344.794,43**		**151.158**		**-495.952**	
	COUVERTURE en %	**1,11%**			**1,1**	**0,05%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	297.163,60		1.208	0,4	295.956	
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	51.496,83		-148.748	-74,3	200.245	
43	RECETTES DIVERSES		3.866,00	3.617	NS	249	
01.09.51.00	**DÉPOUILLEMENT CENTRALISÉ DES ÉLECTIONS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.238.412,66**		**488**	**0,0**	**1.237.925**	**629.899,41**
4	**REVENUS** hors imputations internes			**-62**	**-100,0**	**62**	
	COUVERTURE en F	**-1.238.412,66**		**-550**		**-1.237.863**	**-629.899,41**
	COUVERTURE en %					**0,01%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	70.446,95		4.388	6,6	66.059	32.615,25
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.167.965,71		-3.900	-0,3	1.171.866	597.284,16
43	RECETTES DIVERSES			-62	-100,0	62	
01.09.61.00	**GROUPE DE CONFIANCE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**387.651,08**		**-5.826**	**-1,5**	**393.477**	
4	**REVENUS** hors imputations internes		**32.649,10**	**32.347**	**NS**	**302**	
	COUVERTURE en F	**-355.001,98**		**38.173**		**-393.175**	
	COUVERTURE en %	**8,42%**			**8,3**	**0,08%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	366.563,40		6.732	1,9	359.831	
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	21.087,68		-12.558	-37,3	33.646	
43	RECETTES DIVERSES		32.649,10	32.347	NS	302	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
01.09.71.00	**PRÉPOSÉ À LA PROTECTION DES DONNÉES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**7.056,25**		**-940.576**	**-99,3**	**947.632**	
4	**REVENUS** hors imputations internes			**-614**	**-100,0**	**614**	
	COUVERTURE en F	**-7.056,25**		**939.962**		**-947.018**	
	COUVERTURE en %				**-0,1**	**0,06%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL			-730.611	-100,0	730.611	
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	7.056,25		-209.965	-96,7	217.021	
43	RECETTES DIVERSES			-614	-100,0	614	

Récapitulation du département
FINANCES

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
02.00.00.00	**FINANCES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.519.559.960,34**		**187.757.013**	**14,1**	**1.331.802.947**	**1.482.915.951,13**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.821.045.535,66**	**399.559.338**	**6,2**	**6.421.486.198**	**6.898.457.785,57**
	COUVERTURE en F	**5.301.485.575,32**		**211.802.324**		**5.089.683.251**	**5.415.541.834,44**
	COUVERTURE en %	**448,88%**			**-33,3**	**482,16%**	**465,20%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	156.988.900,03		12.722.030	8,8	144.266.870	150.107.767,83
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	13.185.255,04		-2.104.649	-13,8	15.289.904	14.697.271,62
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	300.965.998,78		-17.348.201	-5,5	318.314.200	349.292.538,58
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	450.409.840,05		199.710.380	79,7	250.699.460	395.678.714,86
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	521.961.373,36		12.075.160	2,4	509.886.213	508.611.217,80
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	75.575.006,17		-16.765.994	-18,2	92.341.000	64.371.910,66
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	473.586,91		-531.713	-52,9	1.005.300	156.529,78
40	IMPÔTS		5.688.685.929,32	237.065.929	4,3	5.451.620.000	5.632.814.949,37
41	PATENTES ET CONCESSIONS		546.339,55	346.340	173,2	200.000	564.582,55
42	REVENUS DES BIENS		184.893.854,36	127.883.854	224,3	57.010.000	182.893.532,60
43	RECETTES DIVERSES		271.836.059,12	-5.308.291	-1,9	277.144.350	388.282.421,21
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION		585.953.829,11	34.421.281	6,2	551.532.548	593.640.157,79
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		70.572.991,05	7.844.991	12,5	62.728.000	71.491.413,55
46	SUBVENTIONS ACQUISES		18.556.533,15	-2.694.767	-12,7	21.251.300	28.770.728,50

02 Département des finances

Fonctionnement

L'exercice 2009 du département des finances se termine par un résultat en augmentation de Frs + 211'802'324, qui résulte d'une augmentation des recettes de Frs 399'559'338 et d'une augmentation des charges, pour l'essentiel corollaire à la hausse des produits, de Frs 187'757'013.

Au niveau global, le dépassement enregistré sur les charges s'explique principalement, à raison de 124.3 millions par :

- Les effets induits sur les charges de la variation des recettes fiscales (40.9 millions). Lorsque les recettes fiscales sont supérieures au budget, il en résulte une augmentation de la provision pour débiteurs douteux. Lorsque la masse salariale soumise à l'impôt à la source augmente, il en va de même pour les versements effectués aux communes frontalières françaises. Enfin, le montant des irrécouvrables est lié pour la dernière fois en 2009 au rattrapage du retard enregistré dans le contentieux de l'AFC avant 2005. Le succès de cette opération apparaît clairement au bilan.
- Les moins-values non réalisées sur placement financier (51.7 millions). Par essence, ce type de variation ne peut pas être budgété. Elles n'ont en outre aucune conséquence pratique. On relèvera que les recettes sur plus values non réalisées sur le placement financier (64.4 millions), qui ne peuvent pas non plus être budgétées, sont supérieures aux charges.
- La provision destinée au « pont LPP » pour la police (augmentation de l'âge à la retraite à 58 ans) représente une charge de 31.7 millions.

Charges

Les charges totales de l'exercice 2009 s'élèvent à Frs 1'519'559'960 pour un budget voté de Frs 1'331'802'947.

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 PLEND, de certaines rubriques de prestations aux retraités, et légers dépassements sur des CR publiés pour les traitements de personnel
- 32 Intérêts passifs et frais d'emprunts : l'administration fiscale a connu une forte progression de ses frais d'intérêts rémunératoires et d'intérêts sur impôts à rembourser, en lien avec l'accélération du traitement des dossiers mais également l'augmentation de la masse sous gestion. Pour mémoire, ce dépassement est largement compensé par des intérêts moins élevés que prévus pour la dette et des revenus d'intérêts de l'administration fiscale nettement plus élevé que prévu.

En fin d'exercice, des annonces de dépassement pour les réévaluations comptables et éléments d'ajustement suivants ont été introduites auprès du Conseil d'Etat :

- 33 Amortissements, provisions et irrécouvrables : la trésorerie générale a enregistré Frs 51'715'612 de moins values non réalisées sur placements financiers cette année, qui sont imprévisibles par nature. L'administration fiscale a dépassé le budget initial des créances irrécouvrables, du fait du rattrapage effectué sur les actes de défaut de bien. Des écarts sont également constatés pour la constitution de provision pour débiteurs douteux de l'AFC, et sur la constitution de provision pour l'office du personnel.
- 34 Parts et contributions sans affectation : la part des communes à divers impôts et taxes, ainsi que la compensation financière en faveur des communes frontalières françaises a dû être augmentée, en lien direct avec la hausse des revenus fiscaux.

Les autres rubriques enregistrent des dépenses inférieures ou égales au budget.
On relèvera tout particulièrement les économies sur la rubrique 31 Dépenses générales : le crédit budgétaire de 2008 n'a pas été utilisé et au-delà, une économie de Frs 2'104'649 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.

La Trésorerie générale a également généré une économie de 29.644 millions sur la rubrique 32 Intérêts passifs et frais d'emprunt (intérêt de la dette), ce qui compense largement le dépassement autorisé au CR publié de l'administration fiscale.

Sur la rubrique 35 Dédommagements à des tiers, l'application de l'ancienne méthode pour la comptabilisation des charges de la Fondation de Valorisation, en liquidation, a généré une économie de 16.8 millions de francs au budget. C'est sur demande de l'ICF que l'ancienne méthode a été maintenue. La Fondation de Valorisation est liquidée au 31 décembre 2009.

Au cours de l'année 2009, les principaux projets du Département ont été mis en œuvre et pour certains achevés :

- Amélioration des services offerts aux contribuables, par la mise en production des projets d'administration en ligne (AEL) de l'administration fiscale.
- Présentations d'évaluations diverses en commission fiscale dans le cadre du processus d'adoption du projet de loi prévoyant une baisse d'impôt pour les familles.
- Préparation d'un pilote du projet de budget 2010 par programme, en vue de la présentation d'un budget 2011 par programmes et par prestations.
- Lancement des travaux préparatoires pour le passage au nouveau plan de comptes de la Confédération, MCH2 et de la présentation de comptes consolidés pour les comptes 2010.
- Poursuite des travaux liés à la fusion des caisses de pensions (comité de pilotage) et à l'établissement du plan de prestations assurant l'équilibre de la nouvelle caisse à long terme.
- En collaboration avec le DI, préparation d'un « pont LPP » accompagnant le passage de l'âge à la retraite à 58 ans pour la police.
- En collaboration avec le DI, préparation d'une nouvelle grille de salaire pour personnel de police et du corps pénitentiaire, avec réduction du nombre d'indemnités et de primes, leur fiscalisation intégrale et un nouveau système de gestion des horaires et de valorisation des heures supplémentaires.
- Déploiement du projet de gestion des absences de courte et de longue durées au sein de l'Etat de Genève.
- Stabilisation de l'outil du système d'information des ressources humaines (SIRH) et sa mise en exploitation complète en tant qu'outil de reporting (Infocentre CFIRH).
- Poursuite de la mise en œuvre graduelle du contrôle interne, tant transversal que départemental, par l'adoption de diverses directives transversales et la mise à jour des procédures existantes au niveau du département.

Revenus

L'exercice 2009 se termine avec des produits totalisant Frs 6'821'045'536 pour le DF.

Cela représente un montant de Frs 399'559'338 supplémentaires par rapport au budget. Cet écart s'explique par :

- Frs 271'487'210 de recettes fiscales supplémentaires (en rubriques 40 et 44).
- Frs 66'089'897 de plus values réalisées et non réalisées sur les actifs de l'Etat.
- Frs 64'416'975 de produits additionnels en intérêts moratoires et financiers sur impôts.
- Frs (13'276'068) de moins sur les recettes diverses de la Fondation de Valorisation, du fait du maintien de l'ancienne méthode de comptabilisation des avances sur charges (-10 MF), des reventes d'immeubles plus tardives que prévu (-2,6 MF) et des écarts dans les dissolutions de provision (-0,6 MF).
- Divers écarts moins importants sur d'autres postes de recettes.

02.21.00.00 Secrétariat général

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 3'415'740**	Écart d'estimation Dépassement de crédit

2009 est la dernière année où la réduction technique linéaire (RTL) a été inscrite de façon centralisée sous le CR du secrétariat général, pour l'ensemble du département. Elle s'élève à Frs -2'465'787. L'écart au budget s'explique donc principalement par cet aspect technique.
Un dépassement de crédit a été introduit pour la 1ère fois pour couvrir des dépenses imprévues en traitement de personnel au secrétariat général, pour Frs 860'481. L'estimation est cependant demeurée insuffisante sur les natures de personnel temporaire et sur l'impact des heures supplémentaires et primes diverses réglementaires.
Cela met en évidence le fait que les économies potentielles liées aux postes vacants et renouvellements tardifs ne suffisent plus à générer la RTL. En effet, les effectifs sont à présent gérés en flux tendus.

31 Dépenses générales	**- 626'975**	Écart d'estimation

Le budget voté 2009 du secrétariat général n'a pas été totalement consommé et le report de crédit de 2008 n'a pas été entamé, ni pour le secrétariat ni pour d'autres directions départementales.
Cela indique que le budget a été correctement équilibré au vu des objectifs et projets à mener.
La prise en charge de projets complexes par les équipes internes à l'unité des systèmes d'information a permis de réaliser une économie sur le recours à des mandats de tiers. Les autres économies sont étalées sur toutes les rubriques : fournitures générales, débours, frais de photocopieurs, etc.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**- 12'155**	Écart d'estimation

Seuls les amortissements du mobilier dédié au secrétariat général composent cette rubrique. Les budgets et comptes résultent des calculs du DCTI.

43 Recettes diverses	**+ 103'530**	Écart d'estimation

Du fait du déploiement de SIRH, certains remboursements de tiers liés aux collaborateurs (indemnités journalières accidents LAA et militaire, assurance maternité) sont à présent comptabilisés sur base des matricules des personnes concernées et donc attribués au service, alors que les budgets étaient centralisés au niveau de l'Office du personnel.

02.22.00.00 Direction générale des finances de l'Etat- DGFE

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 565'645**	Écart d'estimation
L'économie constatée est la conséquence des efforts réalisés pour respecter la réduction technique linéaire (RTL) qui figure dans le budget du secrétariat général du département, au prorata des charges du personnel de la DGFE.		
31 Dépenses générales	**- 155'508**	Écart d'estimation
Une forte économie apparaît sur les fournitures, impressions, ainsi que mises à jour de logiciels et licences informatiques; cela représente globalement -11,5% du budget.		
32 Intérêts passifs et frais d'emprunts	**- 29'643'786**	Écart d'estimation
Les intérêts passifs sont en nette diminution, essentiellement en raison de la baisse de 830 millions environ du niveau de la dette en 2009. Par ailleurs, tout au long de l'année les financements à court terme ont pu se faire à des niveaux de taux d'intérêts très bas. Les économies réalisées par le biais de la gestion centralisée des liquidités contribuent également à ce résultat.		
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 51'894'196**	Écart d'estimation Dépassement de crédit
L'essentiel de l'écart est constitué par les pertes de change non réalisées sur les emprunts en monnaie étrangère (43,1 millions) et les moins-values non réalisées sur la variation de valeur des swaps (8,6 millions). Cet écart est à mettre en regard de la rubrique 42 Revenus des biens avec des recettes supplémentaires. Une autorisation en dépassement de crédit a été présentée au Conseil d'Etat.		
34 Parts et contributions sans affectation	**-200'542**	Écart d'estimation
Cette nature de dépenses est consacrée à la RPT. L'écart au budget est la conséquence de correctifs effectués sur deux cantons (Fribourg et Jura).		
36 Subventions accordées	**- 531'713**	Écart d'estimation
Une subvention non monétaire : Parking Baud-Bovy 2 à 10 - Intérêts sur prêts, indûment budgétisée est à l'origine de cet écart. Cette ligne budgétaire a été supprimée en 2010.		

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
40 Impôts	**+ 59'260**	Écart d'estimation
Ces revenus correspondent aux revenus encaissés pour le Fonds des épizooties, dont le budget est prévu à l'Administration Fiscale Cantonale.		
41 Patentes et concessions	**+ 346'340**	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 2008.		
42 Revenus des biens	**+ 62'223'393**	Écart d'estimation
L'écart résulte de la comptabilisation des éléments qui ne peuvent être budgétisés en raison de leur imprévisibilité. Trois éléments sont concernés : - le gain de change non réalisé sur les emprunts en monnaies étrangères (Frs 10,2 millions), - la plus value non réalisée sur la variation des valeurs de swaps (Frs 54,3 millions) - et enfin la plus value non réalisée sur les titres du patrimoine administratif (Frs 1,7 millions). Les dividendes reçus en 2009 en lien avec les actions de la BCGE correspondent à ceux budgétisés. 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. Il est à noter que la baisse des intérêts des dépôts (-1 million) et des intérêts des comptes courants (Frs -123'311) est la conséquence des taux très bas offerts sur le marché des placements.		
43 Recettes diverses	**+ 524'462**	Écart d'estimation
La dissolution de provision pour remise de cotisation AVS a été plus élevée que prévue. Cette rubrique enregistre également diverses recettes imprévues à la Trésorerie générale de l'Etat. Il y a également des remboursements effectués par les assurances sociales qui sont à présent comptabilisés par matricule.		
44 Parts à des recettes sans affectation	**- 345'223**	Écart d'estimation
La part cantonale au bénéfice de la BNS (96,6 millions) est légèrement inférieure au budget, émanant de la Confédération.		
46 Subventions acquises	**- 2'643'911**	Écart d'estimation
Les successions en déshérence (11,5 millions en 2008 et 1,4 million aux comptes 2009) sont très nettement en baisse.		

02.23.00.00 Opérations Banque Cantonale et Fondation de Valorisation

L'exposé des motifs relatif à ce CR est intégré dans l'exposé des motifs général.

02.24.00.00 Administration fiscale cantonale - AFC

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 1'036'841**	Écart d'estimation
Le report d'engagements a permis le respect de la réduction budgétaire (RTL) au prorata des charges de personnel de l'AFC.		
31 Dépenses générales	**- 710'044**	Écart d'estimation
Il y a eu une forte diminution des frais d'affranchissement suite à l'augmentation des rétrocessions obtenues de la Poste et à la diminution des envois. Celle-ci a également permis une baisse des frais d'impression. Les frais de poursuite hors canton sont quant à eux en dépassement sensible ce qui s'explique par le rattrapage effectué sur les actes de défaut de biens.		
32 Intérêts passifs et frais d'emprunts	**+ 12'290'313**	Écart d'estimation Dépassement de crédit
L'écart entre les montants inscrits au budget et les comptabilisations enregistrées résulte de l'abandon de la comptabilisation en net et de l'entrée en force de la LPGIP. Une autorisation de dépassement de crédit de 7 millions a été introduite au cours de l'année. L'estimation est cependant difficile et s'est avérée insuffisante.		
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 117'909'513**	Écart d'estimation Dépassement de crédit
Il y a eu une accélération du traitement des créances faisant l'objet d'un acte de défaut de biens ou un acte de défaut de biens après faillite qui explique l'augmentation des créances irrécouvrables de 18,8 millions et l'économie de 2 millions sur les remises Le solde de l'écart est lié à la variation de provision pour les débiteurs douteux. Une autorisation de dépassement de crédit de 25,6 millions a été présentée au Conseil d'Etat pour couvrir partiellement ces écarts.		
34 Parts et contributions sans affectation	**+ 12'275'702**	Écart d'estimation Dépassement de crédit
Du fait des évaluations des recettes à la hausse, la rétrocession aux communes françaises a dépassé le budget de 8,4 millions. Cela s'explique par la poursuite de la croissance des assujettis au rôle "Impôt source" (+9'117 assujettis) et des rentrées brutes de 3.3%. La part au Fonds d'équipement communal est supérieure au budget de 3,7 millions du fait de la réévaluation à la hausse des estimations fiscales. Une autorisation de dépassement de crédit de 8,5 millions a été approuvée par la commission des finances pour cette rubrique.		

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
40 Impôts	**+ 237'006'669**	Écart d'estimation
L'exposé des motifs relatif à cette rubrique est intégré dans l'exposé des motifs général.		
42 Revenus des biens	**+ 65'660'462**	Écart d'estimation
On constate une augmentation de 15,3 millions des intérêts moratoires sur impôts et de 49,1 millions des intérêts financiers sur impôts due à l'accélération du traitement des déclarations. Ces montants comprennent 14,9 millions provenant de la nouvelle comptabilisation des intérêts courus conformément aux recommandations ICF. Les actions entreprises en matière de récupération d'actes de défaut de biens a permis un dépassement du budget de 1,2 millions.		
43 Recettes diverses	**+ 5'753'276**	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi
L'abandon de la surtaxe de sommation ICC due à l'entrée en force de la LPGIP a occasionné une diminution des recettes de 5,7 millions. En lien avec le niveau des créances irrécouvrables enregistrées en nature 339, la dissolution de provisions a été augmentée de 10,9 millions.		
44 Part à des recettes sans affectations	**+ 34'766'504**	Écart d'estimation
L'exposé des motifs relatif à cette rubrique est intégré dans l'exposé des motifs général.		
45 Dédommagements de collectivités publiques	**+ 7'849'611**	Écart d'estimation
Le supplément de retenues aux communes s'explique par une perception des recettes correspondantes plus importante que prévu.		

02.25.00.00 Office du personnel de l'Etat - OPE

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel (hors 307 & 309)	**+ 9'453'376**	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi Dépassement de crédit
L'écart principal est constaté sur la nature relative aux caisses de pension (nature 304). La dépense supplémentaire est couverte par les demandes de dépassement de crédit relatives au rattrapage des caisses de pension (CIA et CP) pour l'ensemble du petit Etat suite à l'introduction du nouveau système de rémunération.		
307 Prestations aux retraités	**+ 1'526'856**	Écart d'estimation Dépassement de crédit
Les dépenses enregistrées sur les natures relatives aux PLEND du petit Etat et aux PLP des magistrats se sont avérées plus importantes que les montants inscrits au budget. Deux demandes de dépassement ont été présentées et acceptées pour couvrir l'écart.		

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
309 Frais de formation, div. charges	**+ 12'084**	Écart d'estimation

Le budget dédié aux frais de formation a été dépassé de Frs 228'358, ce qui a été compensé par une dépense de Frs 0 sur la partie dédiée aux formations spécifiques du projet SIRH. On retrouve également sous cette rubrique 309 les frais de vaccination préventive du personnel, qui n'étaient pas prévus au budget.

31 Dépenses générales	**- 330'861**	Écart d'estimation

Bien que certaines lignes budgétaires aient enregistré des dépassements - notamment les mandats liés au projet de fusion des caisses de pension ou les fournitures générales, qui ont permis d'acquérir le matériel de protection contre la grippe - la rubrique présente globalement une économie. C'est le budget prévu pour le projet Amiante qui a été peu utilisé et a permis de compenser les dépenses imprévues.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 32'220'526**	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi Dépassement de crédit

Les dépenses supplémentaires sont relatives aux constitutions de provisions (nature 338) :
- des caisses de pension
- pour la couverture du pont LPP destinée à la police (Frs 31'708'239).

Des autorisations de dépassement ont été introduites auprès du Conseil d'Etat pour ces sujets, en fin d'exercice.

43 Recettes diverses	**+ 1'122'420**	Écart d'estimation

Les dissolutions de provisions ont été supérieures au budget.

46 Subventions acquises	**- 50'856**	Écart d'estimation

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

02.26.00.00 Office cantonal de la statistique – OCSTAT

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 89'475**	Écart d'estimation Dépassement de crédit

Un poste d'assistant statisticien à 80 % est resté vacant et un remplacement suite à un départ pour un PLEND a été différé de six mois supplémentaires afin de compenser les réévaluations des fonctions "métier" de la statistique. Si le coût des réévaluations des fonctions "métier" de la statistique a pu être absorbé par les mesures d'économie mentionnées supra, il n'en est pas de même pour les rattrapages CIA (30400101) qui présentent un total de Frs 174'645, somme non prévue au budget. Le traitement des auxiliaires dépasse le budget alloué, l'OCSTAT ayant procédé à l'engagement de quatre personnes afin de réaliser les rappels téléphoniques du recensement fédéral des entreprises 2008. Cette charge

supplémentaire par rapport au budget a été compensée par le versement d'une indemnité de la part de l'Office fédéral de la statistique, comptabilisée sous la nature 43.

31 Dépenses générales	**- 94'923**	Écart d'estimation

Une économie de Frs 53'097 a été réalisée sur les frais d'impression, toutes les publications prévues n'ayant pas pu être réalisées. Cet état de fait ainsi que le recours au courrier interne ont contribué à limiter encore les frais d'affranchissement, une économie (efficience) de Frs 17'101 ayant été enregistrée. Les mandats à des tiers ont été restreints ou reportés et dégagent un non-dépensé de Frs 25'692. Enfin, les reports de crédits 2008-2009, de Frs 118'818, n'ont pas été utilisés.

43 Recettes diverses	**+ 120'338**	Écart d'estimation

Les recettes diverses ont été supérieures aux prévisions. L'Office fédéral de la statistique a versé à l'OCSTAT une indemnité de Frs 114'400 pour avoir réalisé les rappels téléphoniques du recensement des entreprises 2008 pour les cantons de Genève et Vaud. Ce montant vient couvrir les charges salariales supplémentaires mentionnées sous la nature 30.

02.29.01.00 Commission externe d'évaluation des politiques publiques - CEPP

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 65'217**	Écart d'estimation

Une partie du solde s'explique par l'utilisation parcimonieuse des jetons de présence pendant la phase de finalisation d'un rapport d'évaluation. Car si les groupes de travail restent mobilisés par l'analyse des documents produits, il y a moins de réunions de pilotage pendant cette période. Cette année, deux rapports étaient dans cette phase. Les commissaires n'ont eu besoin que de 70% du budget prévu pour leurs jetons de présence.

31 Dépenses générales	**- 122'825**	Écart d'estimation

Le budget des mandats d'études par des tiers a été utilisé à 61%. L'étude de faisabilité concernant l'évaluation de la planification sanitaire a abouti à une conclusion de non entrée en matière par la commission. Le budget réservé à cette évaluation n'a donc pas été dépensé.
Un rapport d'évaluation n'a pas pu être publié en fin d'année, contrairement à ce qui était prévu. Le budget prévu pour cette publication n'a pas été utilisé.

02.29.02.00 Inspection cantonale des finances - ICF

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 240'282**	Écart d'estimation

Les charges sont parfaitement maitrisées et l'écart entre le budget et les comptes s'explique principalement par des demandes de travail à temps partiel sur l'année et des congés sans traitement.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**- 50'387**	Écart d'estimation
Les dépenses générales se montent à Frs 60'139, ce qui correspond à 54 % du budget. La faible utilisation du poste mandats à des tiers et des débours pour cette année en sont les principales raisons.		
4 Revenus	**- 2'098**	Écart d'estimation
Les revenus 2009 sont de Frs 19'357, ce qui correspond à 90,2 % du budget. La faible différence est due à une facturation des prestations à la Confédération un peu moindre que prévue.		

02.29.03.00 Surveillance des fondations et des institutions de prévoyance - SSF

Le CR du service est entièrement autofinancé, les revenus étant supérieurs aux charges, avec un bénéfice de Frs + 212'089, soit un autofinancement de 120% hors imputations internes, ou de 107% avec imputations internes.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 132'484**	Écart d'estimation Dépassement de crédit
Engagement d'une personne sous contrat d'auxiliaire pour pallier à l'absence de deux collaborateurs/trices et assurer la poursuite des activités. Une demande en autorisation de crédit supplémentaire a été déposée et acceptée en cours d'année.		
31 Dépenses générales	**- 13'127**	Ecart d'estimation
La réduction des dépenses générales est due à une diminution du recours aux prestations de services de tiers.		
33 Amortissements, provisions et irrécouvrables	**+ 9'300**	Ecart d'estimation
Il y eu une constitution de provision pour débiteurs douteux suite à une analyse de la situation des débiteurs.		
43 Recettes diverses	**+ 340'745**	Écart d'estimation
L'augmentation sensible des émoluments facturés par le service est due à une augmentation des dossiers traités.		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
02.00.00.00	**FINANCES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.519.559.960,34**		**187.757.013**	**14,1**	**1.331.802.947**	**1.482.915.951,13**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.821.045.535,66**	**399.559.338**	**6,2**	**6.421.486.198**	**6.898.457.785,57**
	COUVERTURE en F	**5.301.485.575,32**		**211.802.324**		**5.089.683.251**	**5.415.541.834,44**
	COUVERTURE en %	**448,88%**			**-33,3**	**482,16%**	**465,20%**
02.21.00.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**10.871.675,16**		**2.776.610**	**34,3**	**8.095.065**	**14.559.569,30**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**17.227.876,50**	**103.530**	**0,6**	**17.124.347**	**18.619.635,54**
	COUVERTURE en F	**6.356.201,34**		**-2.673.081**		**9.029.282**	**4.060.066,24**
	COUVERTURE en %	**158,47%**			**-53,1**	**211,54%**	**127,89%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.486.975,20		3.415.740	83,9	4.071.235	8.116.554,85
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.371.901,09		-626.975	-15,7	3.998.876	6.355.942,83
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	12.798,87		-12.155	-48,7	24.954	87.071,62
42	REVENUS DES BIENS		108.000,00	0	0,0	108.000	108.000,00
43	RECETTES DIVERSES		119.876,50	103.530	633,3	16.347	1.490.308,17
46	SUBVENTIONS ACQUISES		17.000.000,00	0	0,0	17.000.000	17.021.327,37
02.22.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES DE L'ETAT - DGFE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**684.877.229,84**		**20.797.003**	**3,1**	**664.080.227**	**802.470.718,42**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**302.396.221,62**	**60.164.321**	**24,8**	**242.231.901**	**328.084.865,35**
	COUVERTURE en F	**-382.481.008,22**		**39.367.318**		**-421.848.326**	**-474.385.853,07**
	COUVERTURE en %	**44,15%**			**7,7**	**36,48%**	**40,88%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	11.376.131,90		-565.645	-4,7	11.941.777	11.641.802,65
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.200.273,09		-155.508	-11,5	1.355.781	1.123.733,73
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	279.670.414,10		-29.643.786	-9,6	309.314.200	334.748.876,40
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	57.180.152,44		51.894.196	981,7	5.285.956	120.569.187,86
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	334.979.671,40		-200.542	-0,1	335.180.213	334.233.588,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	470.586,91		-531.713	-53,0	1.002.300	153.529,78
40	IMPÔTS		59.260,00	59.260	ND		64.132,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS		546.339,55	346.340	173,2	200.000	564.582,55

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
02.22.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES DE L'ETAT - DGFE** (Suite)						
42	REVENUS DES BIENS		89.120.392,58	62.223.393	231,3	26.897.000	118.284.555,42
43	RECETTES DIVERSES		735.515,34	524.462	248,5	211.053	587.383,25
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION		210.577.325,00	-345.223	-0,2	210.922.548	197.088.955,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.357.389,15	-2.643.911	-66,1	4.001.300	11.495.257,13
02.23.00.00	**OPÉRATION FONDATION DE VALORISATION ACTIFS BCGE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**75.578.006,17**		**-19.076.994**	**-20,2**	**94.655.000**	**73.170.374,66**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**110.835.651,13**	**-13.276.068**	**-10,7**	**124.111.719**	**232.680.160,34**
	COUVERTURE en F	**35.257.644,96**		**5.800.926**		**29.456.719**	**159.509.785,68**
	COUVERTURE en %	**146,65%**			**15,5**	**131,12%**	**318,00%**
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES			-2.311.000	-100,0	2.311.000	8.795.464,00
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	75.575.006,17		-16.765.994	-18,2	92.341.000	64.371.910,66
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	3.000,00		0	0,0	3.000	3.000,00
42	REVENUS DES BIENS		3.000,00	0	0,0	3.000	4.497,97
43	RECETTES DIVERSES		110.832.651,13	-13.276.068	-10,7	124.108.719	232.675.662,37
02.24.00.00	**ADMINISTRATION FISCALE - AFC**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**601.413.960,56**		**140.728.644**	**30,5**	**460.685.317**	**486.179.873,80**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.361.293.735,39**	**351.036.522**	**5,8**	**6.010.257.213**	**6.292.220.467,53**
	COUVERTURE en F	**5.759.879.774,83**		**210.307.879**		**5.549.571.896**	**5.806.040.593,73**
	COUVERTURE en %	**1.057,72%**			**-246,9**	**1.304,63%**	**1.294,22%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	58.643.203,20		-1.036.841	-1,7	59.680.044	55.038.057,90
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	5.708.712,44		-710.044	-11,1	6.418.756	4.877.681,46
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	21.290.313,08		12.290.313	136,6	9.000.000	14.543.662,18
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	328.790.029,88		117.909.513	55,9	210.880.517	237.342.842,46
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	186.981.701,96		12.275.702	7,0	174.706.000	174.377.629,80
40	IMPÔTS		5.688.626.669,32	237.006.669	4,3	5.451.620.000	5.632.750.817,37
42	REVENUS DES BIENS		95.662.461,78	65.660.462	218,9	30.002.000	64.496.478,91
43	RECETTES DIVERSES		131.068.489,13	5.753.276	4,6	125.315.213	126.957.715,41

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
02.24.00.00	**ADMINISTRATION FISCALE - AFC** (Suite)						
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION		375.376.504,11	34.766.504	10,2	340.610.000	396.551.202,79
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		70.559.611,05	7.849.611	12,5	62.710.000	71.464.253,05
02.25.00.00	**OFFICE DU PERSONNEL DE L'ETAT - OPE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**136.169.557,28**		**42.887.252**	**46,0**	**93.282.305**	**96.540.089,08**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**27.531.831,87**	**1.071.564**	**4,0**	**26.460.268**	**25.466.657,91**
	COUVERTURE en F	**-108.637.725,41**		**-41.815.688**		**-66.822.037**	**-71.073.431,17**
	COUVERTURE en %	**20,22%**			**-8,1**	**28,37%**	**26,38%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	69.548.012,98		10.992.316	18,8	58.555.697	66.143.417,28
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.198.714,04		-330.861	-13,1	2.529.575	1.512.533,40
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	5.271,60		5.272	ND		
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	64.417.558,66		32.220.526	100,1	32.197.033	28.884.138,40
43	RECETTES DIVERSES		27.332.687,87	1.122.420	4,3	26.210.268	25.212.513,91
46	SUBVENTIONS ACQUISES		199.144,00	-50.856	-20,3	250.000	254.144,00
02.26.00.00	**OFFICE CANTONAL DE LA STATISTIQUE - OCSTAT**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**4.891.459,99**		**-5.448**	**-0,1**	**4.896.908**	**4.813.580,69**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**198.426,35**	**120.338**	**154,1**	**78.088**	**116.977,25**
	COUVERTURE en F	**-4.693.033,64**		**125.786**		**-4.818.820**	**-4.696.603,44**
	COUVERTURE en %	**4,06%**			**2,5**	**1,59%**	**2,43%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.352.438,60		89.475	2,1	4.262.964	4.233.359,45
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	539.021,19		-94.923	-15,0	633.944	580.210,72
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	0,20		0	ND		10,52
42	REVENUS DES BIENS						0,30
43	RECETTES DIVERSES		198.426,35	120.338	154,1	78.088	116.976,95

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
02.29.01.00	**COMMISSION EXTERNE D'ÉVALUATION DES POLITIQUES PUBLIQUES - CEPP**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**540.454,46**		**-188.042**	**-25,8**	**728.496**	**549.856,60**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**747,05**	**484**	**184,0**	**263**	**219,50**
	COUVERTURE en F	**-539.707,41**		**188.526**		**-728.233**	**-549.637,10**
	COUVERTURE en %	**0,14%**			**0,1**	**0,04%**	**0,04%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	451.818,35		-65.217	-12,6	517.035	451.258,25
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	88.636,11		-122.825	-58,1	211.461	98.598,35
43	RECETTES DIVERSES		747,05	484	184,0	263	219,50
02.29.02.00	**INSPECTION CANTONALE DES FINANCES - ICF**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.934.054,59**		**-290.668**	**-6,9**	**4.224.723**	**3.590.283,81**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**19.356,65**	**-2.098**	**-9,8**	**21.455**	**66.203,65**
	COUVERTURE en F	**-3.914.697,94**		**288.570**		**-4.203.268**	**-3.524.080,16**
	COUVERTURE en %	**0,49%**				**0,51%**	**1,84%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.874.407,10		-240.282	-5,8	4.114.689	3.476.450,00
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	59.647,49		-50.387	-45,8	110.034	113.833,81
43	RECETTES DIVERSES		5.976,65	2.522	73,0	3.455	39.043,15
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		13.380,00	-4.620	-25,7	18.000	27.160,50
02.29.03.00	**SURVEILLANCE DES FONDATIONS ET DES INSTITUTIONS DE PRÉVOYANCE - SFP**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.283.562,29**		**128.656**	**11,1**	**1.154.906**	**1.041.604,77**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.541.689,10**	**340.745**	**28,4**	**1.200.944**	**1.202.598,50**
	COUVERTURE en F	**258.126,81**		**212.089**		**46.038**	**160.993,73**
	COUVERTURE en %	**120,11%**			**16,1**	**103,99%**	**115,46%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.255.912,70		132.484	11,8	1.123.429	1.006.867,45
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	18.349,59		-13.127	-41,7	31.477	34.737,32
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	9.300,00		9.300	ND		
43	RECETTES DIVERSES		1.541.689,10	340.745	28,4	1.200.944	1.202.598,50

Récapitulation du département
INSTRUCTION PUBLIQUE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
03.00.00.00	**INSTRUCTION PUBLIQUE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**2.178.142.731,49**		**293.238.135**	**15,6**	**1.884.904.596**	**2.086.920.454,87**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**373.879.366,66**	**287.649.181**	**333,6**	**86.230.186**	**361.574.220,25**
	COUVERTURE en F	**-1.804.263.364,83**		**-5.588.955**		**-1.798.674.410**	**-1.725.346.234,62**
	COUVERTURE en %	**17,17%**			**12,6**	**4,57%**	**17,33%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.097.713.498,17		14.693.961	1,4	1.083.019.537	1.066.848.838,12
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	47.717.143,55		228.621	0,5	47.488.523	43.931.195,35
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	1.363,72		1.364	ND		
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	30.158.604,43		14.538.388	93,1	15.620.216	24.754.792,38
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	6.288.751,15		423.751	7,2	5.865.000	6.106.736,75
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	727.977.703,04		-4.933.617	-0,7	732.911.320	713.115.230,03
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	268.285.667,43		268.285.667	ND		232.163.662,24
42	REVENUS DES BIENS		14.473.748,92	673.656	4,9	13.800.093	12.537.319,82
43	RECETTES DIVERSES		47.522.524,48	16.726.029	54,3	30.796.495	56.699.928,53
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		4.294.877,90	-1.018.622	-19,2	5.313.500	6.140.790,05
46	SUBVENTIONS ACQUISES		39.302.547,93	2.982.450	8,2	36.320.098	54.032.519,61
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		268.285.667,43	268.285.667	ND		232.163.662,24

Fonctionnement

Charges

Les charges 2009 du Département de l'instruction publique, hors imputations internes et subventions redistribuées, s'élèvent à 1'909.90 MCHF et représentent une utilisation de 100.00% des crédits autorisés. Par rapport à l'exercice 2008, elles augmentent de +51.32 MCHF soit +2.76%.

Les dépenses de personnel s'élèvent à 1'097.71 MCHF. Elles ont fait l'objet de plusieurs demandes en autorisation de crédits supplémentaires qui ont été acceptées par la commission des finances pour un montant total de 17.71 MCHF. Ces crédits supplémentaires ont permis notamment de couvrir des besoins nouveaux dans le domaine de l'enseignement spécialisé (ouverture d'institutions), de faire face à une croissance inattendue des effectifs d'élèves à la rentrée 2009 au PO et à l'EP, et de financer des dépenses de remplacements qui ont été plus importantes que prévu.

Les dépenses générales s'établissent à 47.72 MCHF soit 0.23 MCHF ou 0.48% au dessus du budget voté. Les reports de crédits autorisés de 2008 sur 2009 couvrent le dépassement.

Quant aux subventions, les dépenses se montent à un total de 727.98 MCHF. L'écart par rapport au budget est ainsi un disponible de 4.93 MCHF.

Revenus

Les revenus 2009, hors imputations internes et subventions redistribuées, s'établissent à 105.59 MCHF soit 19.36 MCHF de plus que prévu au budget (+22.45%).
Ces revenus importants sont principalement imputables à l'utilisation/dissolution d'une provision à l'Office de la jeunesse, plus précisément au Secrétariat à la formation scolaire spéciale.
On relève par ailleurs que les produits de travaux et les ventes de marchandises des centres de formation professionnelle sont supérieurs à ce qui était prévu au budget. Les remboursements des assurances sociales sont également plus importants que prévus.

03.11.00.00 Secrétariat général

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 386'766**	Dépassement de crédit

La différence entre les traitements effectivement payés et ceux budgétisés s'explique par le fait que la décision de la commission des finances de verser une indemnité supplémentaire de 8.3% aux cadres supérieurs dès la classe 27 et exerçant des responsabilités hiérarchiques, n'a pu être inscrite au budget 2009.
La réduction technique linéaire (RTL) des services généraux DIP est passée de 3.39% de la masse salariale PAT en 2008 à 3.68% en 2009. Cette progression ne reflète plus le réel turn-over du personnel et devient délicate à absorber malgré une gestion rigoureuse des dépenses. D'ailleurs, le B 2010 contient une RTL ramenée à 2.87%.
Les charges sociales payées sont également supérieures au budget, car elles sont liées aux traitements versés.
Une demande en autorisation de crédits supplémentaires a été accordée par la Commission des finances. Elle couvre intégralement le dépassement.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**+ 105'399**	Dépassement de crédit

L'écart s'explique par des dépenses non prévues au budget pour la création du Centre d'analyse territoriale des inégalités à Genève (CATIGe).
Ce dépassement est couvert par les reports de crédit 2008 sur 2009 (pool de 3%) autorisés par la commission des finances.

339 Créances irrécouvrables	**+ 166'192**	Écart d'estimation

En 2005, le DIP avait facturé au projet SIRH les traitements des trois personnes issues des directions générales EP, CO et PO, dans la mesure où celles-ci étaient affectées au projet SIRH.
Conformément aux recommandations de la DGFE et dans l'optique de la mise en place des normes IPSAS, le projet SIRH avait refusé de prendre en compte ces factures sur les crédits du projet de loi.
L'annulation de ces factures en 2009 induit une écriture sur la rubrique des créances irrécouvrables.

43 Recettes diverses	**+ 518'020**	Écart d'estimation

L'écart constaté s'explique essentiellement par des recettes extraordinaires à la clôture du compte courant COSC - Contrôle Officiel Suisse des Chronomètres. Ces recettes sont partiellement balancées par des remboursements d'assurance moins élevés que prévus au budget.

03.13.00.00 Services partagés et logistiques

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 131'121**	Dépassement de crédit

La différence entre les traitements effectivement payés et ceux budgétisés s'explique par le fait que la décision de la commission des finances de verser une indemnité supplémentaire de 8.3% aux cadres supérieurs dès la classe 27 et exerçant des responsabilités hiérarchiques, n'a pu être inscrite au budget 2009.
Le dépassement constaté s'explique également par des dépenses de remplacement plus importantes que prévues au budget.

31 Dépenses générales	**+ 734'994**	Dépassement de crédit

Le dépassement s'explique essentiellement par le développement des projets *Tricentenaire de Rousseau* et *Maison de la littérature* qui n'avaient pas été inscrits au budget 2009 ainsi que par un besoin supérieur à ce qui était prévu en ressources AMOA pour les projets SI du DIP : TAMI (tuteur adultes et mineurs - projet conjoint DSE / SPMi), BiblioDIP et le déploiement des logiciels éducatifs libres.
L'écart est totalement couvert par les reports de crédits autorisés de l'année 2008 sur 2009.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36500106 Conservatoire de musique de Genève	**+ 20'868**	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36500205 Institut Jaques-Dalcroze	**- 5'431**	Mécanismes salariaux
36500301 Conservatoire populaire de musique	**- 20'935**	Mécanismes salariaux

Les dépassements ou non dépensés constatés pour les conservatoires de musique s'expliquent par l'écart entre le calcul réel de l'impact du coût de l'introduction du nouveau système de rémunération (13ème salaire) et le montant qui avait été pris en compte au budget 2009.

36502301 Grandes manifestations	**+198'471**	Dépassement de crédit

Un dépassement de crédit a été accepté par la commission des finances pour octroyer un montant de 199'000 CHF à l'association Jubilé Calvin 09 pour le spectacle de l'été 2009 au parc des Bastions, en complément des 150'000 CHF accordés initialement.

36529902 Fonds spéciaux - ajustements	**+136'600**	Dépassement de crédit

Les écritures d'ajustements liées au Fonds de soutien à l'édition ont fait l'objet d'un dépassement de crédit destiné à faire passer le fonds en comptabilité d'engagement ce qui n'avait pas été réalisé en 2008 lors de l'introduction des normes IPSAS. Il s'agissait en effet de comptabiliser les transitoires qui n'ont pas fait l'objet d'une régularisation au bilan d'entrée IPSAS.

436 Dédommagements de tiers	**- 60'298**	Écart d'estimation

L'écart constaté s'explique par des remboursements d'assurances moins importants que ce qui avait été prévu au budget.

464 Fonds alloués par des tiers	**+ 287'006**	Écart d'estimation

La convention avec la Fondation Barbour a été renouvelée. Au moment de l'élaboration du budget, cette information n'était pas encore connue.
Par ailleurs, l'excédent de recettes provient du fait qu'une facturation dans le cadre du projet PISA qui aurait dû avoir lieu en 2008 n'a pu être effectuée qu'en 2009, les travaux relatifs à ce projet ayant à ce moment-là pris du retard.

03.21.00.00 Enseignement primaire

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 7'288'086**	Dépassement de crédit

Un crédit supplémentaire de 0.25 MCHF a été accepté en juin 2009 pour le renforcement de la capacité d'accueil de l'enseignement spécialisé dans les centres médico-pédagogiques (CMP).

Les effectifs d'élèves (prévisions) pris en considération lors de l'élaboration du budget 2009 ont été inférieurs de 307 élèves par rapport à ceux enregistrés en décembre 2008 (pour l'année scolaire 2008-2009), et de 530 élèves par rapport aux effectifs réels en novembre 2009 (pour l'année scolaire 2009-2010). Malgré d'importantes réallocations internes destinées à couvrir ces effectifs d'élèves supplémentaires, ces situations génèrent un dépassement de dépenses.
On relève également un écart sur les dépenses de remplacements d'enseignants provenant de l'augmentation des absences pour raisons de santé (maladie, accidents professionnels et non professionnels). Un plan d'action est prévu dans l'optique d'une meilleure maîtrise de ces dépenses : mise en place d'un suivi par école des types d'absences afin d'agir sur les leviers correspondants au niveau de la direction générale de l'enseignement primaire, contrôle des coûts de remplacements par école comme indicateur financier, etc.
De plus, la réduction technique linéaire (RTL) ne reflète plus le réel turn-over du personnel et devient délicate à absorber malgré une gestion rigoureuse des dépenses. D'ailleurs, le budget 2010 contient une RTL ramenée à 2.87% pour le PAT, et 0.40% pour le PE.
Les charges sociales payées sont également supérieures au budget, car elles sont liées aux traitements versés.
Un dépassement de crédit autorisé par la Commissions des finances couvre le dépassement.

31 Dépenses générales	**+ 93'933**	Dépassement de crédit

Ce dépassement lié essentiellement aux abonnements à des périodiques pédagogiques est couvert par les reports de crédit autorisés de 2008 sur 2009.

338 Provisions	**+ 3'893'250**	Ecart d'estimation

L'écart s'explique essentiellement par une dotation à la provision pour le pont AVS des enseignants du primaire qui est supérieure au montant budgété suite à la réévaluation de la provision à constituer.

43 Recettes diverses	**+ 805'057**	Écart d'estimation

Les recettes importantes sur cette rubrique concernent essentiellement les remboursements d'assurance maternité plus élevées que prévues au budget. On relève également que la facturation de participations aux frais de placements des élèves à l'école climatique de Boveau a été transférée de l'office de la jeunesse à l'enseignement primaire au cours de l'exercice 2009

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
45 Dédommagement de collectivités publiques	**- 210'766**	Contrainte liée à une loi

Le nombre d'élève provenant du canton de Vaud et scolarisés dans une école genevoise a été moins important de telle sorte que la participation de l'Etat de Vaud aux écolages est inférieur à ce qui était prévu.
Par ailleurs, la participation de la Ville de Genève aux frais de pension des élèves scolarisés à l'école climatique de Boveau est inférieure à ce qui avait été prévu au budget.

03.22.00.00 Cycle d'orientation

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charge de personnel	**- 1'370'584**	Écart d'estimation

Le disponible constaté sur les dépenses de personnel du CO s'explique essentiellement par le renouvellement du corps enseignant. En effet, l'observation montre qu'en 2009 les enseignants nouvellement engagés étaient plus jeunes que les enseignants quittant le CO.

31 Dépenses générales	**+ 273'163**	Dépassement de crédit

Les dépenses en matériel pédagogique ont été plus élevées que prévues. En effet, dans le cadre de la généralisation de l'usage des moyens d'enseignements romands, conformément au plan de mesures du Conseil d'Etat et en préparation du déploiement de l'Harmonisation scolaire, le CO s'est doté du manuel de français pour les élèves du 7ème degré dès la rentrée 2009.
Ce dépassement est partiellement compensé par du disponible sur les budgets transférés des investissements vers le fonctionnement suite à la mise en œuvre du nouveau règlement sur les investissements. Ces transferts ont été surestimées de telle sorte que le budget d'acquisition en 311 n'a pas été entièrement utilisé.
Le dépassement constaté est entièrement couvert par les reports de crédit autorisés de 2008 sur 2009.

351 Ecolages pour cours hors canton	**+ 49'360**	Contrainte liée à une loi

La participation aux écolage pour les cours hors canton a été sous-estimée dans le budget.

436 Dédommagements à des tiers	**+ 1'087'845**	Écart d'estimation

L'écart constaté s'explique notamment par des remboursements d'assurances sociales plus élevées que prévus au budget. La nature de ces remboursements (accidents, maternité) rend les estimations difficiles.

03.23.00.00 Enseignement secondaire post-obligatoire

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 3'247'464**	Dépassement de crédit

Un crédit supplémentaire de 2.03 MCHF a été accepté à la rentrée 2009 pour l'enseignement secondaire postobligatoire, qui correspond à 40 postes d'enseignant-e-s dès septembre 2009 pour couvrir la croissance des effectifs d'élèves observée à la rentrée 2009, plus importants que prévus lors de l'élaboration du budget 2009.

Les dépenses de personnel remplaçant présente un dépassement. La progression de ces dépenses provient notamment de l'augmentation des absences pour raisons de santé (maladie, accidents professionnels et non professionnels).
La réduction technique linéaire (RTL) est passée de 3.43% de la masse salariale PAT en 2008 à 4.02% en 2009 (les taux étant respectivement de 0.83% et 1.29% pour le personnel enseignant). Cette progression ne reflète plus le réel turn-over du personnel et devient délicate à absorber malgré une gestion rigoureuse des dépenses. D'ailleurs, le budget 2010 contient une RTL ramenée à 2.87% pour le PAT, et 0.40% pour le PE.
Cette écart est couvert par une demande en autorisation de crédits supplémentaires acceptée par la Commission des finances.

31 Dépenses générales	**- 1'535'029**	Écart d'estimation

Les dépenses générales ont été moins importantes que prévues. C'est en particulier le cas pour les dépenses d'investissement à imputer sur le fonctionnement suite à l'entrée en vigueur du nouveau règlement sur les investissements.

338 Provisions	**+ 211'264**	Écart d'estimation

Cet écart s'explique essentiellement par une provision créée pour les factures AESS (Accord intercantonal sur les écoles supérieures spécialisée) à recevoir du canton de Vaud en 2010. Cette opération non prévisible n'avait pas été intégrée au budget.

339 Créances irrécouvrables	**+ 129'338**	Écart d'estimation

Les créances irrécouvrables ont été sous-estimées au budget. Elles concernent les écolages qui ne pourront être perçus et les exonérations de taxes.

351 Ecolages pour cours hors cantons	**+ 117'790**	Contrainte liée à une loi

Le nombre d'élèves partis étudier dans d'autres cantons a été plus important que prévu.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36606001 Excursions scolaires	**-503'697**	Ecart d'estimation
Deux projets dont le financement était prévu par le budget ne se sont pas déployés comme prévu : le remboursement des frais d'examens de langue ne le sera qu'en 2010 et les échanges linguistiques dans les Ecoles de culture générale ont été moins importants que prévu en 2009 pour des raisons de calendrier.		
43 Recettes diverses	**+ 903'476**	Écart d'estimation
Les ventes de fournitures et les produits des travaux effectués par les Centres de formation professionnelle ont été plus importants que prévus. Il en est de même pour les remboursements des assurances sociales.		
451 Dédommagement de collectivités publiques (cantons)	**- 732'619**	Contrainte liée à une loi
Le nombre d'élèves provenant d'autres cantons et scolarisés dans une école genevoise a été moins importants que prévu; dès lors, les participations des autres cantons aux écolages de ces élèves ont été inférieures au budget.		
46 Subventions acquises	**+ 948'905**	Écart d'estimation
L'écart s'explique essentiellement par des subventions du FFPP en faveur des cours inter-entreprises plus élevées que prévu au budget. Cet excédent de recette est partiellement balancé par des subventions fédérales liées à la formation professionnelle légèrement inférieures à ce qui était attendu.		

03.25.00.00 Haute école spécialisée de Genève

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36107701 Contributions intercantonales - HESSO	**-1'360'000**	Ecart d'estimation
36107801 Contributions intercantonales - HESS2	**+1'360'000**	Ecart d'estimation
36307701 Conditions locales particulières - HESSO	**+ 27'340**	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36307801 Conditions locales particulières - HESS2	**- 11'803**	Mécanismes salariaux
36307802 Conditions locales particulières - HESS2 musique et autres arts	**+ 400'484**	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36607701 Taxes scolaires - HESSO	**- 46'500**	Ecart d'estimation
36607801 Taxes scolaires - HESS2	**+ 12'200**	Ecart d'estimation
36607802 Taxes scolaires - HESS2 musique et autres arts	**- 105'500**	Ecart d'estimation

Aux comptes, les montants de l'amendement au budget 2009 de 1'360'000 CHF en faveur de la HESS2 saisis par erreur dans OFA sur les

rubriques de la HESSO, ont été corrigés. Effet neutre, pas d'incidence sur le résultat.

En outre, les dépassements ou non dépensés sur les conditions locales particulières des trois HES proviennent de l'écart entre le calcul réel de l'impact du coût de l'introduction du nouveau système de rémunération et le montant qui avait été pris en compte au budget 2009.

03.26.00.00 Université de Genève

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36300102 Allocation au fonctionnement de l'Université	**-416'997**	Mécanismes salariaux
36300102 Subvention non monétaire - Université de Genève	**-6'049'384**	Ecart d'estimation

Le non dépensé sur la subvention monétaire en faveur de l'Université provient de l'écart entre le calcul réel de l'impact du coût de l'introduction du nouveau système de rémunération et le montant qui avait été pris en compte au budget 2009.

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.

03.31.00.00 Office de la jeunesse

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 5'279'828**	Dépassement de crédit

Les thérapeutes de la psychomotricité ont été transférés de l'enseignement primaire à l'Office de la jeunesse en cours d'année. Les dépenses afférentes figurent ainsi dans les comptes de l'OJ.
Les dépenses de personnel remplaçant présente un dépassement. Une grande partie des remplacements des personnes absentes pour cause de maladie, accident ou maternité sont nécessaires. En effet, près de 80% des dépenses de remplacement concerne des fonctions qui sont directement liées aux prestations aux élèves (assistants sociaux, psychologues, médecins, personnel de maison, etc.). Compte tenu de l'augmentation de la charge de travail au niveau des prestations de l'OJ, une diminution des remplacements pourrait fortement nuire à la qualité du travail.
Concernant le projet informatique TAMI, avec l'introduction et l'interprétation qui a été faite des normes IPSAS, les dépenses inhérentes à la maîtrise d'ouvrage et à une part de l'assistance à la maîtrise d'ouvrage ne sont plus financés par les projets de loi mais par le budget de fonctionnement. Ce changement de pratique sur des PL en cours induit en fait un report sur les frais de fonctionnement.
La réduction technique linéaire (RTL) est passée de 3.4% de la masse salariale PAT en 2008 à 4% en 2009. Cette progression ne reflète plus le réel turn-over du personnel et devient délicate à absorber malgré une gestion rigoureuse des dépenses. D'ailleurs, le PB 2010 contient une RTL ramenée à 2.87%.
Les charges sociales payées sont également supérieures au budget, car elles sont liées aux traitements versés.

Pour couvrir ces différents éléments, une demande en autorisation de crédits supplémentaires a été acceptée par la Commission des finances.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**+ 542'297**	Dépassement de crédit

La majorité des dépenses générales de l'OJ concernent des éléments variables, directement liées aux prises en charge des enfants et donc difficilement prévisibles.
L'écart constaté s'explique ainsi par des dépenses prises en charge par des fonds dont la contrepartie se trouve dans les recettes; par des dépenses de ports et d'affranchissements, de nettoyages et technique, liées à l'activité; par des dépenses de prestations extérieures, comme répétiteurs, interprètes, soins infirmiers, liées aux prestations.
Les reports de crédits autorisés de 2008 sur 2009 couvrent l'intégralité de ce dépassement.

338 Provisions	**+ 3'265'697**	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 2009 dont les factures parviendront au service en 2010.

36403101 Fondation genevoise pour l'animation socioculturelle	**+ 18'257**	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit

Le dépassement provient de l'écart entre le calcul réel de l'impact du coût de l'introduction du nouveau système de rémunération et le montant qui avait été pris en compte au budget 2009.

36507001 Institutions hors canton accueillant des mineurs	**+ 789'023**	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi Dépassement de crédit

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).
Pour l'année 2009, le canton de Genève doit couvrir un solde important, venant en dépassement de son budget. Celui-ci est principalement lié aux placements genevois à la Fondation Perceval, pour deux raisons :
- Perceval, suite à un rapport du Service de l'emploi vaudois, a dû mettre en conformité avec la convention collective de travail l'horaire du personnel éducatif ainsi que le statut des étudiants (salaires et horaires) ;
- les prix selon budget (facturés à titre d'avances) ont été sous-estimés par le canton de Vaud.

Un besoin complémentaire, estimé à 650'000 CHF sur la base des factures reçues à fin novembre 2009, a été accepté par la commission des finances. Au final, les factures à charge du canton dépassent encore de près de 140'000 CHF ce montant.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36502001 Fondation SGIPA	**+ 25'600**	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36507101 Fondation officielle de la jeunesse	**+ 71'054**	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36507301 Fondation Ensemble	**+ 356'365**	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36507402 Fondation Clair-Bois	**+ 10'119**	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36507501 Association d'aide aux jeunes, étudiants, travailleurs et apprentis (AJETA)	**+ 864**	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36507601 Astural	**- 19'178**	Mécanismes salariaux
36547601 Astural - mouvements des montants restituables de subvention	**1'010'649**	Ecart d'estimation
36507701 Ecole protestante d'altitude (EPA)	**- 7'614**	Mécanismes salariaux
36507901 Atelier x	**+ 1'776**	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36508001 Association catholique d'action sociale (ACAS)	**+ 19'140**	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit

Les dépassements ou non dépensés pour ces institutions proviennent de l'écart entre le calcul réel de l'impact du coût de l'introduction du nouveau système de rémunération et le montant qui avait été pris en compte au budget 2009.
La Fondation Ensemble a en outre bénéficié d'un complément d'indemnité pour l'ouverture de l'Atelier Carl-Vogt à la rentrée 2009. L'Atelier accueille des adolescents de 15 à 18 ans avec une déficience intellectuelle accompagnée ou non de trouble(s) associé(s) sur les plans moteur et sensoriel et avec parfois des troubles de comportement. Le besoin complémentaire accepté par la commission des finances s'élève à 253'000 CHF pour l'année 2009.
Enfin, le département a procédé à la comptabilisation, conformément à la directive transversale EGE-02-07, des mouvements de montants de subventions restituables en cours de contrat. Les dispositions du contrat de prestations conclu avec l'Astural et ratifié pour la période 2008-2010, prévoient que le montant des thésaurisations du passé de 2,7 millions doit servir à absorber les pertes enregistrées durant la période contractuelle. Ce montant a été enregistré en 2009 en recettes pour l'Etat (subventions à restituer). Toutefois, la perte de l'exercice 2008 de l'Astural et la perte estimée de l'exercice 2009 qui viennent en déduction de ce montant pour 1 million de francs doivent également être comptabilisées (sur la rubrique 36547601). Ces écritures, bien qu'ayant un impact sur les charges de l'Etat, ne font pas l'objet d'une demande de crédit supplémentaire au sens de l'article 49 de la LGAF.

36600121 Action éducative en milieu ouvert (AEMO)	**- 151'825**	Écart d'estimation

Le budget a été calculé sur la base d'une prévision pour tout 2009. Dans les faits, les accompagnements ont démarré début avril.

36600602 Subsides pour la formation scolaire spéciale	**+ 881'921**	Écart d'estimation

Cet écart est lié aux décisions rendues en 2008 dont les factures sont parvenues durant l'année 2009 :
Factures 2008 en 2009 : 5'995'988 CHF

Une provision enregistrée à cet effet aux comptes 2008 a été utilisée dans le courant de l'exercice 2009.
Décisions 2009 dont les factures devraient parvenir en 2010 (estimation) : 2'850'000 CHF

36608001 Frais de placements **+ 2'399'923** Écart d'estimation

Le dépassement trouve son explication dans le paiement des factures HUG en attente concernant la petite enfance. On relève dans ce contexte, l'utilisation de la provision constituée en 2008 à cet effet pour 1'274'473 CHF.
On relève par ailleurs une augmentation importante des placements hors-canton dans le cadre de la pédagogie spécialisée. Le budget 2010 a été augmenté en conséquence de 1'027'000 CHF

432 Pensions établissements spécialisés **- 2'344'571** Écart d'estimation

L'écart s'explique par le changement de méthode comptable, en 2008, en relation avec le principe de subsidiarité des prestations individuelles de l'Etat.
En 2007, les recettes de cette nature étaient la différence entre la prestation brute sous la rubrique 366 - personnes physiques et les participations parentales.
Depuis 2008, seule la prestation nette, après avoir fait appel au compte courant du pupille, est imputée dans la rubrique 366 (plus d'imputation dans la rubrique 432).
Le Budget 2009 de la rubrique 432 a été construit selon le principe comptable qui prédominait en 2007, ce qui explique l'écart pour l'essentiel.
La situation est régularisée par le Budget 2010 qui applique ce principe.

434 Prestation de services **- 622'465** Écart d'estimation

Ce manque de revenus par rapport au budget est lié à l'exclusion des enfants dont le revenu des parents dépasse le seuil fixé par le nouveau barème de la clinique dentaire.

436 Dédommagements de tiers **+ 466'747** Écart d'estimation

Cet écart sur les remboursements des assurances sociales est à mettre en relation avec le fort taux d'absentéisme en 2009.

439 Provisions **+ 13'633'362** Écart d'estimation

Il s'agit principalement de l'utilisation de la provision constituée en 2008 au SFSS et de la dissolution de l'excédent (la provision 2008 avait été surestimée).

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
460 Subventions acquises (confédération)	**- 669'460**	Écart d'estimation

Suite à la RPT, les mesures scolaires spéciales sont versées par le canton. Dès lors, les recettes relatives aux prestations individuelles de l'OFAS n'ont plus lieu d'être si ce n'est pour des remboursements de montants relatifs à des situations anciennes. Pour celles-ci, le budget a été surévalué.

469 Autres subventions	**+2'150'000**	Écart d'estimation

Des retours de subventions qui avait été intégrés au budget n'ont finalement pas eu lieu (-0.5 MCHF). Toutefois, un montant de 2'650'000 CHF a été comptabilisé sur l'exercice relatif à la thésaurisation du passé de l'Astural conformément aux dispositions du contrat de prestations 2008-2010.

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

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 268'719**	Écart d'estimation

Des projets INTERREG ont été décalés sur 2010 de telle sorte que les moyens prévus dans le budget n'ont pas été tous utilisés. Par ailleurs, la gestion rigoureuse du personnel auxiliaire a permis de dégagé du disponible sur cette rubrique.

338 Provisions	**+ 2'576'775**	Écart d'estimation

Des provisions ont été constituées en 2009 pour les allocations d'encouragement à la formation payées rétroactivement par le SAEA, pour les conversions des prêts en allocations et pour la participation genevoise aux frais de ses apprentis scolarisés en dehors du canton.

351 Dédommagements à des tiers (cantons)	**+ 297'224**	Contrainte liée à une loi

Le budget est basé sur un nombre d'apprentis genevois pour lesquels l'on prévoit une formation duale hors canton. Or il est toujours difficile d'estimer le nombre d'apprentis qui choisira ce type de profession. En 2009, 40 apprentis supplémentaires (environ 10%) à ceux prévus initialement ont choisi formation duale hors canton.
En conséquence, les indemnités des experts aux examens hors canton ont également été plus élevées que prévues.
Par ailleurs, conformément à l'accord intercantonal sur les écoles supérieures spécialisées (AESS), des formations hors canton ont été reconnues après la finalisation du budget 2009 et des factures ont par conséquent dues être payées alors qu'aucun budget n'était prévu.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36102201 Subvention cantonale pour la formation de base - CIE hors canton	**+ 56'963.20**	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi 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 57'000 CHF a été acceptée par la commission des finances afin d'honorer les demandes de subventions en attente.

366 Subventions aux personnes physiques	**- 2'888'734**	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi

Sur l'ensemble des natures 36600101 à 36604201 mais avec des variations par nature, on constate une diminution globale du nombre de demandes d'aides financières individuelles. Le pourcentage de refus est en augmentation conséquence d'un non-respect de l'ensemble des exigences légales.

Les allocations d'Encouragement à la Formation de 578'348 CHF, nature 36605001, n'avaient pas été budgétisées. Une provision de 598'200 CHF a été constituée sur une nature 33820100, puis utilisée à hauteur de 578'348 CHF sur une nature 43900100. En parallèle, un revenu de 598'200 CHF a été constaté en 2009. Au final, la provision a absorbé les demandes réelles avec un impact nul sur le compte de fonctionnement.

Les subventions allouées par le Fonds Ehrhardt-Hornung, nature 36609902, ont été surestimées. En effet, l'on constate une diminution du nombre de bourses allouées suite à une diminution du nombre de demandes reçues avec comme disponible 154'050 CHF, soit les ¾ du budget non utilisé. Ce Fonds est un FATAC, la contrepartie en nature 464. Un nouveau règlement de ce fonds est en rédaction.

La subvention non monétaire, nature 36611001, 184'445 CHF n’a pas été budgétisée. Le SAEA, par l'intermédiaire de la Commission des Allocations Spéciales, octroie, sous conditions, des prêts non porteurs d'intérêts. Une subvention non monétaire a été comptabilisée pour tenir compte du montant des intérêts. La contrepartie est comptabilisée dans la nature 42116011.

429 Autres revenus	**+ 165'034**	Écart d'estimation

Cet écart est essentiellement lié à un changement de méthode de comptabilisation des restitutions de prestation indues. Les remboursements qui concernent des allocations octroyées dans des exercices comptables antérieurs sont aujourd'hui comptabilisés par l'entité distributrice en revenus. Auparavant, ces restitutions étaient comptabilisées en diminution des charges concernées.

439 Provisions	**+ 2'290'923**	Écart d'estimation

L'utilisation des provisions en 2009 a concerné le risque de non remboursement des prêts octroyés par le SAEA, les conversions de prêts en allocations, la participation genevoise aux frais de ses

apprentis scolarisés à l'extérieur du canton et les allocations d'encouragement à la formation rétroactives payées par le SAEA.

451 Dédommagements de collectivités publiques (cantons) **- 53'382** Contrainte liée à une loi

Des participations sont facturées aux cantons dont les apprentis suivent leur scolarité duale à Genève. Il est toujours difficile de prévoir de manière certaine le nombre d'apprentis d'autres cantons qui suivront une formation duale à Genève. Il a été légèrement surévalué en 2009.
Par ailleurs, conformément à l'accord intercantonal sur les écoles supérieures spécialisées (AESS), des formations supérieures et ES genevoises (Ecoles Supérieures - par ex. l'école hôtelière de Genève EHG) ont été reconnues par les autres cantons, des factures ont été émises par l'OFPC pour les écolages, conformément aux tarifs mentionnés dans l'accord AESS (6'500 CHF par semestre).

460 Subventions acquises (confédération) **- 763'418** Écart d'estimation

La Confédération, par l'intermédiaire de l'Office fédéral de la formation professionnelle et de la technologie (OFFT), a versé une subvention fédérale forfaitaire inférieure à ce qui avait été prévu.
En effet, la subvention forfaitaire de l'OFFT pour un apprenti dual a été de 2'141 CHF au lieu de 2'200 CHF et pour un apprenti plein temps de 3'859 CHF au lieu de 4'200 CHF.
Par ailleurs, un nombre trop élevé d'apprentis plein temps, principalement, avait été estimé de même que le pourcentage du forfait fédéral total attribué à l'OFPC.

461 Subventions acquises (cantons) **- 153'607** Écart d'estimation

Compte tenu du démarrage décalé des projets INTERREG, les subventions budgétisées en 2009 n'ont été versées que partiellement en 2009 et seront versées principalement sur l'exercice 2010.

464 Fonds alloués par des tiers **- 151'050** Écart d'estimation

Le Fonds Ehrhardt-Hornung est un FATAC avec sa contrepartie sur la nature 36605201. On constate une diminution conséquente du nombre de bourses allouées suite à une diminution du nombre de demandes reçues.

469 Autres subventions **+ 783'641** Écart d'estimation

L'écart constaté s'explique essentiellement par la restitution par l'IFAGe, au terme du contrat de prestation, de montants thésaurisés. Cet élément n'avait pas été intégré dans le budget.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
03.00.00.00	**INSTRUCTION PUBLIQUE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**2.178.142.731,49**		**293.238.135**	**15,6**	**1.884.904.596**	**2.086.920.454,87**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**373.879.366,66**	**287.649.181**	**333,6**	**86.230.186**	**361.574.220,25**
	COUVERTURE en F	**-1.804.263.364,83**		**-5.588.955**		**-1.798.674.410**	**-1.725.346.234,62**
	COUVERTURE en %	**17,17%**			**12,6**	**4,57%**	**17,33%**
03.11.00.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**30.217.830,63**		**56.605**	**0,2**	**30.161.226**	**30.441.038,23**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.964.729,97**	**1.367.644**	**229,1**	**597.086**	**21.185.213,95**
	COUVERTURE en F	**-28.253.100,66**		**1.311.039**		**-29.564.140**	**-9.255.824,28**
	COUVERTURE en %	**6,50%**			**4,5**	**1,98%**	**69,59%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	9.036.424,63		386.766	4,5	8.649.659	8.911.088,57
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.256.483,96		105.399	9,2	1.151.085	766.518,31
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	798,52		799	ND		
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	306.749,42		-1.089.073	-78,0	1.395.822	157.561,77
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	18.670.679,80		-293.980	-1,6	18.964.660	18.139.621,33
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	946.694,30		946.694	ND		2.466.248,25
42	REVENUS DES BIENS			-65.073	-100,0	65.073	3,23
43	RECETTES DIVERSES		1.005.582,89	518.020	106,2	487.563	18.717.695,89
46	SUBVENTIONS ACQUISES		12.452,78	-31.997	-72,0	44.450	1.266,58
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		946.694,30	946.694	ND		2.466.248,25
03.13.00.00	**SERVICES PARTAGÉS ET LOGISTIQUES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**83.316.038,87**		**1.293.940**	**1,6**	**82.022.099**	**79.582.823,55**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**964.418,63**	**178.518**	**22,7**	**785.901**	**707.927,08**
	COUVERTURE en F	**-82.351.620,24**		**-1.115.422**		**-81.236.198**	**-78.874.896,47**
	COUVERTURE en %	**1,16%**			**0,2**	**0,96%**	**0,89%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	22.813.257,06		131.121	0,6	22.682.136	21.953.395,48
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.565.528,70		734.994	26,0	2.830.535	2.495.905,14
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	111.920,74		111.921	ND		
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	56.825.332,37		315.904	0,6	56.509.428	55.116.328,65
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES						17.194,28

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
03.13.00.00	**SERVICES PARTAGÉS ET LOGISTIQUES** (Suite)						
43	RECETTES DIVERSES		61.066,90	-78.834	-56,3	139.901	224.646,00
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		345,60	-29.654	-98,8	30.000	
46	SUBVENTIONS ACQUISES		903.006,13	287.006	46,6	616.000	466.086,80
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER						17.194,28
03.21.00.00	**ENSEIGNEMENT PRIMAIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**385.162.032,11**		**10.982.578**	**2,9**	**374.179.454**	**372.310.351,42**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**7.328.840,49**	**607.688**	**9,0**	**6.721.152**	**6.709.067,40**
	COUVERTURE en F	**-377.833.191,62**		**-10.374.890**		**-367.458.302**	**-365.601.284,02**
	COUVERTURE en %	**1,90%**			**0,1**	**1,80%**	**1,80%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	368.311.748,31		7.288.086	2,0	361.023.662	362.289.694,17
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	6.792.756,04		93.933	1,4	6.698.823	7.039.513,23
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	149,20		149	ND		
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	7.217.478,56		3.600.410	99,5	3.617.069	301.244,02
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	2.839.900,00		0	0,0	2.839.900	2.679.900,00
42	REVENUS DES BIENS		44.735,51	29.716	197,8	15.020	39.450,69
43	RECETTES DIVERSES		6.651.188,98	805.057	13,8	5.846.132	5.875.071,21
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		289.233,80	-210.766	-42,2	500.000	415.475,10
46	SUBVENTIONS ACQUISES		343.682,20	-16.318	-4,5	360.000	379.070,40
03.22.00.00	**CYCLE D'ORIENTATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**248.395.505,06**		**-888.073**	**-0,4**	**249.283.578**	**242.119.028,59**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**3.384.793,58**	**1.143.941**	**51,0**	**2.240.853**	**3.162.937,53**
	COUVERTURE en F	**-245.010.711,48**		**2.032.014**		**-247.042.725**	**-238.956.091,06**
	COUVERTURE en %	**1,36%**			**0,5**	**0,90%**	**1,31%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	238.017.481,95		-1.370.584	-0,6	239.388.066	232.275.215,38
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	7.366.594,83		273.163	3,9	7.093.432	6.890.061,60
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.573.298,28		168.218	7,0	2.405.080	2.550.127,16
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	49.360,00		49.360	ND		16.453,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	388.770,00		-8.230	-2,1	397.000	387.171,45

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
03.22.00.00	**CYCLE D'ORIENTATION** (Suite)						
42	REVENUS DES BIENS		1.559,43	1.559	ND		4.103,93
43	RECETTES DIVERSES		3.245.434,15	1.134.581	53,7	2.110.853	3.067.833,60
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		137.800,00	7.800	6,0	130.000	91.000,00
03.23.00.00	**ENSEIGNEMENT SECONDAIRE POSTOBLIGATOIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**378.875.906,94**		**2.215.636**	**0,6**	**376.660.271**	**364.959.580,35**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**38.805.492,58**	**1.465.612**	**3,9**	**37.339.881**	**40.004.783,45**
	COUVERTURE en F	**-340.070.414,36**		**-750.024**		**-339.320.390**	**-324.954.796,90**
	COUVERTURE en %	**10,24%**			**0,3**	**9,91%**	**10,96%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	357.793.585,89		3.247.464	0,9	354.546.122	344.783.652,63
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	14.579.274,69		-1.535.029	-9,5	16.114.304	13.890.050,16
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	416,00		416	ND		
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	4.805.037,36		911.692	23,4	3.893.345	4.430.956,81
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	1.079.790,00		117.790	12,2	962.000	1.068.289,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	617.803,00		-526.697	-46,0	1.144.500	786.631,75
42	REVENUS DES BIENS		345.849,54	345.850	ND		18,36
43	RECETTES DIVERSES		10.780.457,15	903.476	9,1	9.876.981	11.415.207,23
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		2.745.881,00	-732.619	-21,1	3.478.500	4.105.381,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		24.933.304,89	948.905	4,0	23.984.400	24.484.176,86
03.25.00.00	**HAUTE ÉCOLE SPÉCIALISÉE DE GENÈVE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**253.039.026,09**		**148.158.861**	**141,3**	**104.880.165**	**212.884.037,41**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**162.278.132,78**	**148.558.133**	**NS**	**13.720.000**	**123.776.186,29**
	COUVERTURE en F	**-90.760.893,31**		**399.272**		**-91.160.165**	**-89.107.851,12**
	COUVERTURE en %	**64,13%**			**51,1**	**13,08%**	**58,14%**
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.403,06		2.403	ND		
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	2.309.377,25		-40.623	-1,7	2.350.000	2.173.717,55
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	102.806.386,00		276.221	0,3	102.530.165	101.934.581,60
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	147.920.859,78		147.920.860	ND		108.775.738,26

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
03.25.00.00	**HAUTE ÉCOLE SPÉCIALISÉE DE GENÈVE** (Suite)						
42	REVENUS DES BIENS		13.720.000,00	0	0,0	13.720.000	12.470.000,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		637.273,00	637.273	ND		2.530.448,03
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		147.920.859,78	147.920.860	ND		108.775.738,26
03.26.00.00	**UNIVERSITÉ**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**501.628.265,43**		**113.363.540**	**29,2**	**388.264.725**	**492.827.007,20**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**115.047.172,35**	**115.047.172**	**ND**		**116.795.101,45**
	COUVERTURE en F	**-386.581.093,08**		**1.683.632**		**-388.264.725**	**-376.031.905,75**
	COUVERTURE en %	**22,93%**			**22,9**		**23,70%**
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	7.614.718,73		4.782.749	168,9	2.831.970	790.768,06
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	378.966.374,35		-6.466.381	-1,7	385.432.755	375.241.137,69
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	115.047.172,35		115.047.172	ND		116.795.101,45
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		115.047.172,35	115.047.172	ND		116.795.101,45
03.31.00.00	**OFFICE DE LA JEUNESSE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**221.304.576,58**		**18.684.134**	**9,2**	**202.620.443**	**210.650.875,32**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**29.922.214,24**	**16.935.605**	**130,4**	**12.986.609**	**31.847.090,90**
	COUVERTURE en F	**-191.382.362,34**		**-1.748.528**		**-189.633.834**	**-178.803.784,42**
	COUVERTURE en %	**13,52%**			**7,1**	**6,41%**	**15,12%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	77.796.642,69		5.279.828	7,3	72.516.815	73.399.042,04
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	11.649.385,80		542.297	4,9	11.107.089	10.834.296,92
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	4.641.950,52		3.333.328	254,7	1.308.623	14.947.183,75
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	122.845.656,57		5.157.741	4,4	117.687.916	107.360.972,61
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	4.370.941,00		4.370.941	ND		4.109.380,00
42	REVENUS DES BIENS		728,38	728	ND		866,31
43	RECETTES DIVERSES		22.225.281,71	11.121.921	100,2	11.103.361	9.289.450,12
46	SUBVENTIONS ACQUISES		3.325.263,15	1.442.015	76,6	1.883.248	18.447.394,47
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		4.370.941,00	4.370.941	ND		4.109.380,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
03.32.00.00	**OFPC - OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**76.203.549,78**		**-629.085**	**-0,8**	**76.832.635**	**81.145.712,80**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**14.183.572,04**	**2.344.868**	**19,8**	**11.838.704**	**17.385.912,20**
	COUVERTURE en F	**-62.019.977,74**		**2.973.953**		**-64.993.931**	**-63.759.800,60**
	COUVERTURE en %	**18,61%**			**3,2**	**15,41%**	**21,43%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	23.944.357,64		-268.719	-1,1	24.213.077	23.236.749,85
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.507.119,53		13.865	0,6	2.493.255	2.014.849,99
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.885.047,76		2.716.741	NS	168.307	1.576.950,81
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	2.850.223,90		297.224	11,6	2.553.000	2.848.277,20
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	44.016.800,95		-3.388.195	-7,1	47.404.996	51.468.884,95
42	REVENUS DES BIENS		360.876,06	360.876	ND		22.877,30
43	RECETTES DIVERSES		3.553.512,70	2.321.809	188,5	1.231.704	8.110.024,48
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		1.121.617,50	-53.383	-4,5	1.175.000	1.528.933,95
46	SUBVENTIONS ACQUISES		9.147.565,78	-284.434	-3,0	9.432.000	7.724.076,47

Récapitulation du département
INSTITUTIONS

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.00.00.00	**INSTITUTIONS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**528.413.739,84**		**66.214.545**	**14,3**	**462.199.195**	**476.933.270,07**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**259.890.969,05**	**-14.996.382**	**-5,5**	**274.887.351**	**266.457.156,30**
	COUVERTURE en F	**-268.522.770,79**		**-81.210.927**		**-187.311.844**	**-210.476.113,77**
	COUVERTURE en %	**49,18%**			**-10,3**	**59,47%**	**55,87%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	406.102.263,10		39.989.984	10,9	366.112.279	377.697.478,54
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	50.195.899,00		2.638.756	5,5	47.557.143	49.193.994,12
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	16.988.057,94		9.782.758	135,8	7.205.300	9.784.067,46
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	4.443.055,85		-2.639.944	-37,3	7.083.000	6.028.655,31
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	27.412.336,15		14.320.390	109,4	13.091.946	15.568.739,99
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	22.858.229,80		2.198.703	10,6	20.659.527	18.541.314,65
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	413.898,00		-76.102	-15,5	490.000	119.020,00
40	IMPÔTS		88.836.857,77	1.536.858	1,8	87.300.000	87.149.590,03
42	REVENUS DES BIENS		448.867,76	394.368	723,6	54.500	54.691,21
43	RECETTES DIVERSES		135.928.971,97	-19.760.122	-12,7	155.689.094	143.872.685,24
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		25.685.843,85	1.398.444	5,8	24.287.400	27.233.111,82
46	SUBVENTIONS ACQUISES		8.576.529,70	1.510.173	21,4	7.066.357	8.028.058,00
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		413.898,00	-76.102	-15,5	490.000	119.020,00

Fonctionnement

Charges

Les charges 2009 du DI (hors imputations internes) présentent un excédent de F 66.2 millions par rapport au budget. Les éléments principaux qui composent cet écart sont les suivants.

Charges de personnel (rubrique 30)

Le dépassement global sur les charges de personnel est de F 40 millions. Il s'explique principalement par la première étape de la réorganisation de la police, qui a conduit au lissage des grilles salariales. Le personnel pénitentiaire a également connu un lissage de sa grille salariale.
Les rappels de cotisations aux caisses de pension (CIA et CP) liés à ces modifications ont fait l'objet de demandes en autorisation de dépassement de crédit pour un montant global de F 38.6 millions accepté par la Commission des finances en date du 16 décembre 2009.
Pour le surplus, il est à relever que, compte tenu des différents crédits supplémentaires acceptés par la Commission des finances, l'enveloppe départementale des charges de personnel est respectée pour l'exercice 2009.

Dépenses générales (rubrique 31)

Les dépenses générales présentent un dépassement de F 2.6 millions par rapport au budget. Il est à relever que ce dépassement est couvert par les reports budgétaires 2008 à disposition du département.

Amortissements, provisions et irrécouvrables (rubrique 33)

Le dépassement de F 9.8 millions constaté sur cette rubrique est principalement dû à l'ajustement de la provision pour heures supplémentaires de la police et de la prison.

Parts et contributions sans affectation (rubrique 34)

Cette rubrique présente un non-dépensé de F 2.6 millions dû à la diminution des rétrocessions du service des contraventions à la Ville de Genève suite à la modification des compétences en matière de contrôle du stationnement (voir aussi les explications détaillées sous le CR 04.04.00.00 "Corps de police").

Dédommagements à des tiers (rubrique 35)

Le dépassement de F 14.3 millions constaté sur cette rubrique est composé de 4 éléments principaux :

- Les dépenses encourues par la police, lorsqu'elle a dû faire appel à des renforts extracantonaux pour l'encadrement de manifestations (manifestation anti-WEF de janvier 2009 et Assemblée ministérielle de l'OMC en décembre), ont généré des dépassements couverts par une autorisation de crédit supplémentaire de F 830'000 de la Commission des finances.
- Le SAPEM doit faire face depuis plusieurs années à une forte augmentation des frais de pension des détenus placés dans des établissements de détention hors canton. Cet élément a fait l'objet d'une demande de crédit supplémentaire de F 3.7 millions acceptée par la Commission des finances.
- Suite à la reprise du contrôle du stationnement par la Fondation des parkings, la Ville de Genève a bénéficié d'un dédommagement de F 700'000 dont le versement a été accepté par la Commission des finances par le biais d'un crédit supplémentaire.
- A la demande de l'ICF, une écriture d'ajustement de F 9 millions a été passée au moment du bouclement des comptes. Ce montant représente les compensations financières cumulées à verser par l'Etat à la Ville de Genève suite à la reprise du contrôle du stationnement par la Fondation des parkings. En effet, en vertu des normes IPSAS, ces compensations doivent être considérées comme une indemnité de restructuration à comptabiliser sur l'exercice en cours.

Subventions accordées (rubrique 36)

Les comptes 2009 enregistrent le versement d'une subvention de F 2.6 millions à la Fondation des parkings pour couvrir la période transitoire de septembre à décembre 2009 pour le contrôle du stationnement.
Ce dépassement est toutefois partiellement compensé par des dépenses inférieures dans d'autres services et s'élève à F 2.2 millions globalement sur cette rubrique.

Revenus

Hors imputations internes, les revenus du DI pour l'exercice 2009 présentent une insuffisance de F 15.0 millions par rapport au budget. Cet écart est la résultante de plusieurs éléments, positifs ou négatifs, dont les principaux sont les suivants.

Impôts (rubrique 40)

Pour le DI, cette rubrique comptabilise le produit de l'impôt auto, dont les résultats 2009 sont meilleurs que les prévisions pour un montant de F 1.5 million.

Revenus de biens (rubrique 42)

L'écart sur cette rubrique (+ 0.4 million) est dû à des écritures techniques suite à la mise en conformité des normes IPSAS de certaines dépenses de la police.

Recettes diverses (rubrique 43)

L'insuffisance de F 19.8 millions sur cette rubrique est la résultante de plusieurs écarts, dont le principal concerne les amendes d'ordre et contraventions encaissées par le service des contraventions (- F 20.8 millions).

Dédommagements de collectivités publiques (rubrique 45)

Les principaux éléments qui expliquent les revenus supplémentaires sur cette rubrique (+ 1.4 million) sont les suivants :

- Depuis 2009, le SAPEM et la prison de Champ-Dollon refacturent systématiquement une partie des frais de pension aux autres cantons en cas de délégation d'exécution de peines.
- La police a enregistré un certain nombre de revenus pour lesquels aucun budget n'avait été prévu.
- La participation de la Ville de Genève aux dépenses de sécurité de la circulation, en vertu d'une convention conclue avec le DCTI, a été supérieure aux prévisions budgétaires.

Subventions acquises (rubrique 46)

Les revenus supplémentaires de F 1.5 million sur cette rubrique sont principalement dus au mode de calcul utilisé par la Confédération depuis 2008 pour le versement de la subvention au corps de gardes de sécurité diplomatique de la police, qui génère des revenus supplémentaires pour le canton.

04.01.00.00 Présidence, secrétariat général

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 9'061'419.73**	Écart d'estimation

Ce dépassement est dû à la réduction technique linéaire de plus de 7 millions appliquée au secrétariat général. Le reste s'explique par le dépassement en ETP au secrétariat général, couvert au niveau départemental.
Pour le surplus, il est à relever que, compte tenu des différents crédits supplémentaires acceptés par la Commission des finances sur les charges de personnel, le dépassement sur cette rubrique est couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30 (gestion départementale des effectifs).

31 Dépenses générales	**+ 129'110.39**	Dépassement de crédit

Le dépassement sur cette rubrique est couvert par les reports budgétaires à disposition du secrétariat général. A cet égard, il est à relever que le budget 2009 avait été volontairement sous-estimé, pour tenir compte des reports budgétaires dont disposerait le secrétariat général.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 508'290.41**	Dépassement de crédit

Le dépassement sur cette rubrique est dû à la création d'une provision de F 1 million pour les indemnisations à verser aux personnes lésées par les déprédations commises en marge de la manifestation anti-OMC en novembre 2009. Le paiement de ces indemnités fera l'objet d'une demande en crédit supplémentaire sur l'exercice 2010.

365.0711 Commission internationale des juristes	**- 22'385.00**	Écart d'estimation

En 2009, la subvention à la Commission internationale des juristes n'a pas été versée. En effet, des discussions ont été entamées avec cette association dans le but de revoir complètement le financement et son objectif, dans l'optique d'une approche différente dès 2010.

365.1010 Association Vires	**+ 30'000.00**	Contrainte liée à une loi

La loi 10492 adoptée par le Grand Conseil le 17 décembre 2009 prévoit une aide financière annuelle monétaire de F 430'000 et non monétaire de F 30'000 en faveur de l'association Vires, alors que seul un montant de F 430'000 d'aide financière monétaire figurait au budget 2009.

04.02.01.00 Direction générale de l'Office cantonal de la population

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 293'649.81**	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. Ces dépassements reflètent les mouvements du personnel qui a été transféré du SEC (service des étrangers et confédérés) à la Direction générale.
Le dépassement sur cette rubrique est globalement couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30 (gestion départementale des effectifs).

04.02.02.00 Service des étrangers et des confédérés

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**+ 314'529.66**	Dépassement de crédit

Le dépassement sur cette rubrique est dû aux permis de séjour pour étrangers extra-européens qui, depuis 2009, sont délivrés au format "carte de crédit". Comme pour les cartes d'identité suisses, ces permis sont fabriqués par une entreprise privée, qui les facture au canton.
Cette dépense n'avait pas pu être anticipée lors de l'élaboration du budget 2009. Toutefois, elle est couverte par les reports budgétaires à disposition du département. De plus, le coût des permis extra-européens étant passé de F 65 à F 95, cela a engendré une augmentation des émoluments (rubrique "recettes diverses").

35 Dédommagements à des tiers	**+ 516'122.35**	Dépassement de crédit

Depuis le début de l'année 2009, les coûts relatifs à la détention administrative ont considérablement augmenté en raison de l'augmentation du nombre de journées de placement. Ces frais ont fait l'objet d'une demande en autorisation de crédit supplémentaire d'un montant de F 700'000 acceptée par la Commission des finances en date du 25 novembre 2009. Pour rappel, la Confédération rembourse les cas liés à la loi sur l'asile (LAsi) et les détenus dépendant de la loi sur les étrangers (LEtr) sont à la charge du canton. Enfin, il est à noter que l'ensemble des frais médicaux, quelque soit le statut de la personne (LAsi ou LEtr) sont à la charge du canton.

43 Recettes diverses	**+ 851'926.04**	Écart d'estimation

En 2009, suite à l'introduction des permis de séjour au format "carte de crédit", le coût des permis pour la population extra-européenne est passé de F 65 à F 95, engendrant une augmentation des émoluments. Il est à relever que cela permet de couvrir non seulement les coûts de production des permis, mais également les frais d'envoi.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
45 Dédommagements de collectivités publiques	**+ 259'139.60**	Écart d'estimation

L'augmentation du nombre de détentions administratives a également un impact sur les dédommagements perçus par le canton, puisque, comme mentionné ci-avant, la Confédération rembourse les frais de pension des cas liés à la LAsi.

04.02.05.00 Service cantonal des naturalisations

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**- 208'407.35**	Écart d'estimation

Alors que par le passé les montres offertes en cadeau aux nouveaux naturalisés étaient financées directement l'année de leur achat, le service a décidé, en 2009, d'activer le stock résiduel de montres au 31 décembre. Cela a généré une écriture comptable de F 162'000 en diminution des dépenses générales du service.

43 Recettes diverses	**+ 832'405.25**	Écart d'estimation

Depuis le 1er janvier 2008, les taxes pour naturalisations sont calculées sur la base du RDU. Le service cantonal des naturalisations pensait que ce changement de pratique allait avoir des répercussions à la baisse sur ses émoluments et avait adapté son budget en conséquence. Or, il s'avère dans la réalité que ce n'est pas le cas.

45 Dédommagements de collectivités publiques	**+ 50'700.00**	Écart d'estimation

Cette rubrique enregistre les rétrocessions de la Confédération pour les enquêtes menées par le canton dans le cadre de naturalisations facilitées.
En 2008, la Confédération a augmenté les émoluments qu'elle perçoit pour une demande de naturalisation facilitée, ce qui a eu des répercussions sur la part rétrocédée au canton.

04.03.01.00 Service des votations et élections

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 176'556.20**	Écart d'estimation

Il s'agit du traitement du personnel auxiliaire à l'heure, qui est lié aux votations et pour lequel les besoins sont difficiles à évaluer lors de l'élaboration du budget.
Le dépassement sur cette rubrique est globalement couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30 (gestion départementale des effectifs).

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**+ 122'622.59**	Dépassement de crédit

En 2009, le nombre de listes a été plus important qu'habituellement pour les élections au Grand Conseil et au Conseil d'Etat. Cela a eu une incidence sur les dépenses générales du service des votations et élections (notamment les fournitures générales et les frais d'impression). Il est à relever que ce dépassement est couvert par les reports budgétaires à disposition du département.

43 Recettes diverses	**+ 57'812.00**	Écart d'estimation

Cette rubrique enregistre notamment les ventes de documents électoraux aux partis politiques. Comme le nombre de listes a été plus important qu'habituellement pour les élections au Grand Conseil et au Conseil d'Etat en 2009, cela a eu une incidence sur le montant des documents refacturés aux partis.

04.03.07.00 Service cantonal des objets trouvés

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 12'706.85**	Écart d'estimation

L'écart est dû à un dépassement de 0.1 ETP sur le budget voté ainsi qu'à la dépense extraordinaire sur la nature 301.34 personnel auxiliaire à l'heure engagé pour couvrir les absences maladies et les vacances, notamment durant l'été, période durant laquelle ce service est très sollicité.
Le dépassement sur cette rubrique est globalement couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30 (gestion départementale des effectifs).

43 Recettes diverses	**+ 120'723.65**	Écart d'estimation

Le dépassement sur cette rubrique est dû à deux facteurs principalement. D'une part, le service cantonal des objets trouvés enregistre en revenus les dépôts, récompenses et produits échus des ventes aux enchères non réclamés après un délai de 5 ans. D'autre part, l'exercice 2009 a enregistré la vente du vieil or en vue de sa refonte, qui intervient à intervalle irrégulier en fonction de la quantité d'objets non récupérés.

04.03.09.00 Archives d'Etat

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	**+ 57'495.05**	Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est dû, à hauteur de F 45'000, à la mise en œuvre d'une recommandation de l'inspection cantonale des finances (ICF).
Depuis plusieurs années, les Archives d'Etat conservaient sur un compte d'attente un montant de F 45'000 correspondant au remboursement d'une assurance suite au cambriolage commis au Musée de l'horlogerie en 2002.

L'ICF estimait que ce montant représentait une réserve qui devait être dissoute par le biais d'un compte de revenus, ce qui a été fait en 2009.

04.03.12.00 Délégué à la Genève internationale

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 98'094.70**	Écart d'estimation

L'engagement d'un collaborateur à 50% au sein de ce service est couvert par le budget auxiliaire du secrétariat général. De plus, le dépassement au niveau de la nature 301.002 est dû au remplacement d'un congé maternité par un auxiliaire. Le montant y relatif est rétrocédé à hauteur de 80% sur une rubrique budgétaire gérée par l'OPE.
Le dépassement sur cette rubrique est globalement couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30 (gestion départementale des effectifs).

31 Dépenses générales	**+ 2'025.60**	Dépassement de crédit

Dans le cadre de la répartition des 3 % des reports budgétaires ("pool" à disposition du Conseil d'Etat), la Commission des finances a validé, en date du 9 septembre 2009, l'attribution d'un montant de F 300'000 destiné à la promotion de la Genève internationale, soit F 100'000 pour le service du protocole (Chancellerie) et F 200'000 pour le délégué à la Genève internationale.

04.04.00.00 Corps de police

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+24'322'315.45**	Dépassement de crédit

Ce dépassement est dû à la première étape de la réorganisation police qui a conduit au lissage des grilles salariales et entraîné des rattrapages CP et CIA importants. A cet égard, un crédit supplémentaire de F 31'945'622 a été accepté par la Commission des finances en date du 16 décembre 2009 pour couvrir le coût des rattrapages des caisses de retraite.

31 Dépenses générales	**+ 895'220.90**	Dépassement de crédit

Plusieurs rubriques des dépenses générales de la police présentent un excédent par rapport au budget voté, la principale étant celle consacrée aux frais d'analyse IUML (+ F 894'000).
Par ailleurs, les frais de sécurité de l'Assemblée ministérielle de l'OMC, qui s'est tenue à Genève au début du mois de décembre 2009, ont généré des dépenses supplémentaires pour la police d'environ F 426'000.
Quoi qu'il en soit, l'intégralité des dépassements sur les dépenses générales de la police est couverte par les reports budgétaires à disposition du département.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 8'291'881.65**	Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est principalement dû à l'ajustement de la provision pour heures supplémentaires de la police au 31 décembre 2009, alors qu'aucun montant n'était prévu au budget.

34 Parts et contributions sans affectation	**- 2'639'944.15**	Écart d'estimation

Le non-dépensé sur cette rubrique est principalement dû à l'impact, sur les rétrocessions du service des contraventions à la Ville de Genève, de la nouvelle organisation en matière de contrôle du stationnement.
En effet, depuis le 1er septembre 2009, la Ville de Genève a abandonné le contrôle du stationnement sur son territoire, qui a été progressivement repris par la Fondation des parkings. Cela a évidemment eu comme conséquence une diminution des rétrocessions d'amendes d'ordre à la Ville de Genève par le service des contraventions.

35 Dédommagements à des tiers	**+ 10'535'836.60**	Dépassement de crédit

L'excédent de dépenses sur cette rubrique a quatre causes :

- Dans le cadre de la nouvelle répartition des compétences en matière de contrôle du stationnement, la Ville de Genève perdant des recettes importantes, il est prévu de la dédommager par des montants dégressifs jusqu'à fin 2012. Ainsi, pour la période de septembre à décembre 2009, le dédommagement versé à la Ville de Genève était fixé à F 700'000. Ce montant a fait l'objet d'une demande en autorisation de crédit supplémentaire accepté par la Commission des finances en date du 4 novembre 2009.
- Pour assurer la sécurité de la manifestation anti-WEF de janvier 2009 et la sécurité de l'Assemblée ministérielle de l'OMC en décembre, la police a dû faire appel à des renforts extra-cantonaux au-delà des montants prévus au budget. Ces dépenses ont fait l'objet de deux demandes en autorisation de crédit supplémentaire, d'un montant total de F 830'000, votées par la Commission des finances les 25 novembre et 9 décembre 2009.
- Suite à une augmentation des tarifs qui n'avait pas pu être anticipée au budget 2009, le service des contraventions a encouru des dépenses supérieures au budget pour la recherche des détenteurs de véhicules immatriculés hors canton. Cet élément a fait l'objet d'une demande en autorisation de dépassement de crédit de F 25'000 acceptée par la commission des finances en date du 9 décembre 2009.
- Pour terminer, à la demande de l'ICF, le DI a passé une écriture d'ajustement de F 9 millions sur cette rubrique au moment du bouclement des comptes. Ce montant représente le cumul des compensations financières à verser par l'Etat à la Ville de Genève sur 3 ans en vertu de l'accord précité. En effet, conformément aux normes IPSAS, ces compensations doivent être considérées comme une indemnité de restructuration à comptabiliser sur l'exercice en cours.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
363.0118 Subvention à la Fondation des parkings	**+ 2'641'098.10**	Dépassement de crédit

Cette dépense correspond à la subvention versée à la Fondation des parkings pour la reprise de l'activité de contrôle du stationnement pour la période septembre à décembre 2009. Cette subvention a fait l'objet d'une demande en autorisation de crédit extraordinaire acceptée par la Commission des finances en date du 23 septembre 2009.

42 Revenu des biens	**+ 428'226.46**	Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est dû à des écritures techniques en lien avec la mise en conformité des comptes de la police aux normes IPSAS (reclassement de dépenses comptabilisées sur des comptes de fonctionnement alors qu'elles auraient dû passer en investissement).

43 Recettes diverses	**- 22'102'344.17**	Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est dû à deux éléments du service des contraventions.
Tout d'abord, les produits d'amendes d'ordre et de contraventions présentent un montant inférieur de F 20.1 millions par rapport au budget. Cette situation s'explique par plusieurs facteurs :

- La grève des amendes de la police, en automne 2008, a eu des répercussions sur l'exercice 2009. En effet, un décalage est toujours constaté entre le moment où une amende est délivrée par la police et où elle apparaît dans les comptes du service des contraventions.
- Le mode de comptabilisation des contraventions encaissées par le service des contraventions en faveur du compte du Pouvoir judiciaire a changé. En effet, alors qu'auparavant ces montants étaient enregistrés dans les comptes du service des contraventions et ensuite rétrocédées par des comptes d'imputations internes au Pouvoir judiciaire, à partir de 2009, ils sont comptabilisés directement sur des comptes du Pouvoir judiciaire, sans transiter par les comptes de la police.
- Le nouvelle répartition des compétences en matière de contrôle du stationnement a également eu des effets sur les recettes 2009 des amendes d'ordre et contraventions. En effet, l'activité de la Ville de Genève dans ce domaine a connu un fléchissement dès le printemps 2009, pour cesser à partir de septembre, alors que la Fondation des parkings a eu besoin de quelques mois pour monter en puissance et atteindre un niveau d'activité normal.

Par ailleurs, le nombre des amendes d'ordre et contraventions a également une incidence sur les émoluments encaissés par le service des contraventions. Ainsi, ceux-ci présentent une insuffisance de F 1.4 million par rapport au montant prévu au budget.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
45 Dédommagements de collectivités publiques	**+ 858'345.30**	Écart d'estimation

Plusieurs éléments, en plus et en moins, expliquent l'excédent de revenus sur cette rubrique. Les principaux sont les suivants :

- Dans le cadre de la nouvelle répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT), la Confédération participe aux frais de gestion des routes nationales à hauteur de F 360'000, alors que rien n'avait été prévu au budget.
- La participation de la Ville de Genève aux dépenses de sécurité de la circulation (selon convention avec le DCTI) est supérieure d'environ F 380'000 aux prévisions budgétaires.
- La participation de la Confédération au CCPD (centre de coopération Police - Douane) est inférieure d'environ F 200'000 aux prévisions.
- La police a enregistré un remboursement des frais suite à son engagement pour la sécurité du WEF, alors que rien n'était prévu au budget (environ F 130'000).
- La participation des cantons partenaires au projet TERO (tireurs d'élite romands) avait été omise lors de l'élaboration du budget 2009 (environ F 170'000).

46 Subventions acquises	**+ 1'111'648.70**	Écart d'estimation

L'écart est principalement dû à la subvention versée par la Confédération pour les gardes de sécurité diplomatique, dont le mode de subventionnement a changé depuis 2008. Ainsi, la Confédération prend désormais en charge 90 % des coûts annuels estimés forfaitairement à F 120'000 par collaborateur. Pour 2009, cela représente un revenu supérieur de F 1.7 million aux prévisions budgétaires.
Pour le surplus, des écritures comptables techniques dues à l'application des normes IPSAS au projet Polycom génèrent un écart négatif de F 0.6 million par rapport au budget.

04.05.01.00 Direction de l'office pénitentiaire

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 154'858.95**	Écart d'estimation

Ce dépassement est dû au transfert en cours d'année d'un collaborateur provenant d'un autre service. Il est globalement couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30 (gestion départementale des effectifs).

31 Dépenses générales	**+ 4'786.94**	Dépassement de crédit

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

365.4000 Association La Pâquerette des champs	**+ 55'000.00**	Contrainte liée à une loi

La loi 10495 adoptée par le Grand Conseil le 18 septembre 2009 prévoit une aide financière annuelle monétaire de F 230'000 et non monétaire de F 30'000 en faveur de l'association La Pâquerette des champs, alors que seul un montant de F 205'000 d'aide financière monétaire figurait au budget 2009.

04.05.02.00 Prison de Champ-Dollon

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 5'280'428.56**	Dépassement de crédit

Suite au lissage de la grille salariale appliquée aux gardiens de prison, conséquence de la réorganisation police, les rattrapages de cotisations à la CP ont été comptabilisés en 2009. Ils ont fait l'objet d'une demande en autorisation de crédit supplémentaire de F 6'688'264 acceptée par la Commission des finances en date du 16 décembre 2009.
Par ailleurs, deux autres crédits supplémentaires ont été votés par la Commission des finances pour Champ-Dollon. Il s'agit d'une part d'un montant de F 677'000 destiné à financer l'indemnité surpopulation perçue par le personnel et, d'autre part, d'un montant de F 638'000 pour l'engagement de nouveaux stagiaires dès le 1er juillet 2009 en prévision des besoins en personnel futurs de Curabilis.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 143'335.73**	Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est dû à l'ajustement de la provision pour heures supplémentaires du personnel gardien au 31 décembre 2009, alors qu'aucun montant n'était prévu au budget.

35 Dédommagements à des tiers	**+ 51'415.80**	Écart d'estimation

Cette rubrique enregistre notamment les frais de pension pour des détenus placés par Champ-Dollon dans des établissements hors canton. Or, ces dépenses ont été supérieures au budget en 2009, ce qui peut s'expliquer par deux facteurs. D'une part, les frais de pension journaliers ont augmenté de F 98 à F 103 entre 2008 et 2009. D'autre part, en raison du plus grand nombre de détenus, Champ-Dollon est plus souvent amené à placer des détenus dans d'autres établissements.

45 Dédommagements de collectivités publiques	**+ 62'036.95**	Écart d'estimation

Cette rubrique enregistre les recettes de frais de pension pour des détenus placés à Champ-Dollon par d'autres cantons. Or, comme relevé précédemment, les frais de pension journaliers ont augmenté entre 2008 et 2009.
Par ailleurs, depuis mi-2008, en cas d'exécution de peines déléguées, la prison de Champ-Dollon refacture systématiquement aux autres cantons une partie des frais de pension.

04.05.03.00 Service de l'application des peines et mesures

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 21'859.35**	Écart d'estimation

Ce dépassement provient d'un excédent d'ETP dont les charges n'ont pu être totalement couvertes. Il est globalement couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30 (gestion départementale des effectifs).

31 Dépenses générales	**+ 154'889.50**	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 département.

35 Dédommagements à des tiers	**+ 3'406'856.20**	Dépassement de crédit

Depuis 2008, le pénitentiaire genevois doit faire face à une forte augmentation des journées de placement dans les établissements concordataires et hors concordat. Pour couvrir ce phénomène, qui n'avait pas pu être anticipé lors de l'élaboration du budget 2009, le département a demandé un crédit supplémentaire de F 3.7 millions accepté par la Commission des finances en date du 25 novembre 2009.

43 Recettes diverses	**+ 672'823.20**	Écart d'estimation

En application d'une recommandation de l'inspection cantonale des finances, le SAPEM comptabilise désormais directement dans ses comptes de fonctionnement la gestion des contraventions et peines pécuniaires (et non plus sur un compte de bilan en attente de versement au service des contraventions). L'écart sur cette rubrique est ainsi dû à ces nouvelles recettes.

45 Dédommagements de collectivités publiques	**+ 364'780.75**	Écart d'estimation

Cette rubrique est nouvelle aux comptes 2009. Elle enregistre la refacturation des frais de détention à d'autres cantons dans le cadre d'exécution de peines déléguées. En effet, quand une personne a été condamnée à des peines dans plusieurs cantons, ces peines sont purgées simultanément. L'établissement d'exécution de peines ne reconnaît qu'une seule autorité de placement, à laquelle seront envoyées les factures de pension. Toutefois, cette autorité de placement refacture aux autres cantons une part des frais de pension au prorata de la durée de la peine.

04.05.04.00 Service de probation et d'insertion

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 49'376.45**	Écart d'estimation

Pour se conformer à une recommandation de l'inspection cantonale des finances (ICF), le service de probation et d'insertion a constitué une provision pour débiteurs douteux dans le cadre du bouclement des comptes 2009, alors qu'aucun montant n'était prévu au budget.

04.05.05.00 Service des établissements de détention et des peines alternatives

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 1'084'967.51**	Dépassement de crédit

Par analogie avec les gardiens de prison et dans la perspective de créer un statut unique d'agent de détention au sein de l'office pénitentiaire, la classe d'engagement des surveillants de maison d'arrêts est passée de la classe 11 à la classe 14 (Fr. 700'000.-). Par ailleurs, ce service présente un excédent d'ETP dû notamment à des transferts internes.
Le dépassement sur cette rubrique est globalement couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30 (gestion départementale des effectifs).

31 Dépenses générales	**+ 293'296.32**	Dépassement de crédit

Suite à des absences de collaborateurs ne permettant plus d'assurer la sécurité des établissements et des personnes détenues, le service a dû avoir recours à des sociétés externes de surveillance, ce qui a entraîné un dépassement du budget. Il est toutefois à relever que ce dépassement est couvert par les reports budgétaires à disposition du département.

366.0213 Pécule et vêtements	**+ 39'150.20**	Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est lié au versement de pécules aux détenus de la maison d'arrêt de Favra. En effet, le budget sur cette rubrique était sous-estimé en 2009 et a été ajusté dans le cadre du budget 2010.

43 Recettes diverses	**+ 494'476.70**	Écart d'estimation

Deux éléments composent l'écart sur cette rubrique. D'une part, les recettes de pension, soit les contributions des détenus à leurs frais d'hébergement, ont été supérieures aux prévisions à La Brenaz, au Vallon et, dans une moindre mesure, à Montfleury et à Favra.
D'autre part, les indemnités journalières de l'assurance accidents et de l'assurance maternité sont largement supérieures aux prévisions.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
45 Dédommagements de collectivités publiques	**- 360'982.75**	Écart d'estimation

Cette rubrique enregistre les recettes de pension pour les détenus placés dans des établissements genevois par d'autres cantons. Depuis plusieurs années, les revenus effectifs sont inférieurs aux prévisions, car, en raison de la surpopulation carcérale à Champ-Dollon, le SEDPA privilégie l'accueil de détenus genevois par rapport aux détenus extra-cantonaux. Ainsi, à l'exception de la Clairière, les comptes sont inférieurs au budget dans tous les établissements de détention.

46 Subventions acquises	**+ 347'427.00**	Écart d'estimation

Dans le cadre de la nouvelle répartition des tâches entre la Confédération et les cantons en vigueur depuis 2008 (RPT), les critères de subventionnement du fonctionnement des établissements pour mineurs ont été modifiés. Le département pensait que ces nouveaux critères n'auraient pas d'impact sur le montant de la subvention de la Clairière, or il s'avère qu'ils sont plus favorables pour le canton.

04.06.01.00 Direction générale de l'Office des droits humains

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 184'975.90**	Écart d'estimation

Lors de la création du CR de cet office en janvier 2009, les écritures comptables y ont été transférées. A la même date elles ont été créditées du CR du secrétariat général où elles étaient imputées auparavant.
Le dépassement sur cette rubrique est globalement couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30 (gestion départementale des effectifs).

04.06.03.00 Bureau de l'intégration

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
365.0916 Subventions liées à des mandats de prestations	**- 93'000.00**	Écart d'estimation

En 2008 déjà, le service a souhaité repenser la manière dont il attribuait l'argent à disposition sur cette rubrique. Toutefois, cette réflexion a pris plus de temps que prévu et aucune dépense n'a pu être faite en 2009 non plus. Des dépenses devraient intervenir en 2010, avec un budget revu à la baisse en vertu de la nouvelle stratégie d'attribution.

365.1115 Université populaire albanaise (OCE: formation chômeurs)	**- 40'000.00**	Écart d'estimation

En 2009, le BIE a décidé de supprimer cette subvention à l'Université populaire albanaise, dont la justification ne semblait plus claire. Toutefois, afin de permettre à l'institution de faire face à cette diminution de revenus, il a été décidé de verser environ la moitié de la subvention en 2009 et de la supprimer entièrement à partir de 2010.

04.06.04.00 Délégué aux violences domestiques

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 35'655.65**	Écart d'estimation

Ce dépassement est dû à l'augmentation des taux d'activité du responsable et de son adjointe, ainsi qu'à l'engagement à 20% d'une statisticienne et d'une secrétaire. A noter que, jusqu'en été 2009, ce service n'employait que du personnel sous contrat auxiliaire.
Le dépassement sur cette rubrique est globalement couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30 (gestion départementale des effectifs).

31 Dépenses générales	**+ 18'731.90**	Dépassement de crédit

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

04.06.06.00 Solidarité internationale

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 49'823.90**	Écart d'estimation

Ce dépassement provient d'une sous-estimation des charges salariales au moment de l'élaboration du budget. Il est globalement couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30 (gestion départementale des effectifs).

04.07.02.00 Office des poursuites

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 662'492.06**	Dépassement de crédit

Le dépassement sur cette rubrique est dû à la création d'une provision pour débiteurs douteux d'un montant de F 700'000.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	**- 1'006'392.02**	Écart d'estimation

En 2009, l'office des poursuites enregistre une baisse de ses émoluments par rapport au budget et par rapport aux comptes 2008 également. Cette situation est due à deux facteurs principaux. D'une part, l'office constate une baisse de son activité d'environ 3 % en 2009 (réquisitions de poursuites et de continuer la poursuite) et, d'autre part, le nombre de dossiers immobiliers a été faible en 2009.

04.07.03.00 Office des faillites

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 317'220.93**	Dépassement de crédit

Le 24 juin 2009, la Commission des finances a accepté un dépassement de crédit de F 74'000 pour l'augmentation de 1,2 ETP non prévu au budget avec charges sociales et cotisations CIA y afférentes. En outre, la réorganisation de l'Office des faillites et l'évaluation de l'ensemble des fonctions ont conduit à une augmentation de la masse salariale en raison de diverses promotions.
Pour le surplus, le dépassement sur cette rubrique est globalement couvert à l'échelle du département sur la rubrique 30 (gestion départementale des effectifs).

31 Dépenses générales	**+ 1'422'856.73**	Dépassement de crédit

Le dépassement sur cette rubrique est lié aux frais payés par l'office des faillites dans le cadre de la gestion des dossiers dont il a la charge. Ces frais sont ensuite imputés sur les dossiers de faillite par un compte de revenus et sont donc neutres sur le résultat de l'Etat.
Il est à relever que le dépassement sur cette rubrique est couvert par les reports budgétaires à disposition du département.

43 Recettes diverses	**+ 794'795.89**	Écart d'estimation

Le dépassement sur cette rubrique est le pendant du mécanisme décrit ci-dessus pour les dépenses générales.
Pour le surplus, les émoluments 2009 sont inférieurs aux prévisions budgétaires, car le budget était surévalué. De plus, les anciens dossiers gérés par la task force, qui généraient des émoluments plus importants, ont quasiment disparu.

04.08.01.00 Office cantonal des automobiles et de la navigation

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**+ 204'603.12**	Dépassement de crédit

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

40 Impôts	**+ 1'536'857.77**	Écart d'estimation

Le montant de l'impôt auto inscrit au budget 2009 tablait sur une stagnation du produit de l'impôt, basé sur une estimation des recettes 2008.
Or, il s'avère que le produit de l'impôt 2009 est supérieur de F 1.5 million au budget et de près de F 1.7 million par rapport aux comptes 2008. Cette situation s'explique par deux facteurs. Tout d'abord, le parc automobile a augmenté de plus de 1 %, alors qu'on pensait qu'il resterait stable. Ensuite, la structure du parc (puissance des véhicules) a également évolué à la hausse.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	**- 985'813.17**	Écart d'estimation

Deux facteurs principaux expliquent l'écart sur cette rubrique.
D'une part, l'OCAN a encaissé moins d'émoluments que les prévisions budgétaires. En effet, suite à l'introduction du système informatique CARI, en automne 2008, la halle technique n'a pas été en mesure d'envoyer des convocations pour les visites techniques en janvier et février 2009. Par ailleurs, les travaux de rénovation de la halle technique ont également ralenti son activité.
D'autre part, l'OCAN n'a pas envoyé de rappels durant l'année 2009. Cela a eu des conséquences non seulement sur les revenus de frais de rappel facturés aux clients, mais également sur les émoluments du service du contentieux et sur les remboursements des frais de poursuite.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.00.00.00	**INSTITUTIONS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**528.413.739,84**		**66.214.545**	**14,3**	**462.199.195**	**476.933.270,07**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**259.890.969,05**	**-14.996.382**	**-5,5**	**274.887.351**	**266.457.156,30**
	COUVERTURE en F	**-268.522.770,79**		**-81.210.927**		**-187.311.844**	**-210.476.113,77**
	COUVERTURE en %	**49,18%**			**-10,3**	**59,47%**	**55,87%**
04.01.00.00	**PRÉSIDENCE, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**12.005.484,73**		**9.643.695**	**408,3**	**2.361.790**	**10.964.286,85**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**2.056.103,40**	**121.565**	**6,3**	**1.934.538**	**7.369.010,85**
	COUVERTURE en F	**-9.949.381,33**		**-9.522.129**		**-427.252**	**-3.595.276,00**
	COUVERTURE en %	**17,13%**			**-64,8**	**81,91%**	**67,21%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.219.654,73		9.061.420	NS	-841.765	8.350.342,05
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.474.536,39		129.110	9,6	1.345.426	1.479.354,78
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.023.212,41		508.290	98,7	514.922	27.612,08
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	360.159,20		-59.841	-14,2	420.000	303.670,94
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	927.922,00		4.715	0,5	923.207	803.307,00
42	REVENUS DES BIENS		1.065,25	65	6,5	1.000	820,70
43	RECETTES DIVERSES		1.869.941,15	116.403	6,6	1.753.538	7.178.748,15
46	SUBVENTIONS ACQUISES		185.097,00	5.097	2,8	180.000	189.442,00
04.02.01.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'OFFICE CANTONAL DE LA POPULATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.108.658,02**		**-63.174**	**-2,0**	**3.171.832**	
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.214,10**	**3.901**	**168,7**	**2.313**	
	COUVERTURE en F	**-3.102.443,92**		**67.075**		**-3.169.519**	
	COUVERTURE en %	**0,20%**			**0,1**	**0,07%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.027.128,81		293.650	10,7	2.733.479	
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	81.529,21		-51.351	-38,6	132.880	
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES			-305.473	-100,0	305.473	
43	RECETTES DIVERSES		6.214,10	3.901	168,7	2.313	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.02.02.00	**SERVICE DES ÉTRANGERS ET DES CONFÉDÉRÉS** *(retraité avec transfert du CR 04.03.04.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**19.059.893,31**		**860.451**	**4,7**	**18.199.442**	
				860.451	*4,7*	*18.199.442*	*19.709.805,34*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**9.904.577,64**	**1.111.066**	**12,6**	**8.793.512**	
				1.111.066	*12,6*	*8.793.512*	*10.128.403,42*
	COUVERTURE en F	**-9.155.315,67**		**250.614**		**-9.405.930**	
	COUVERTURE en %	**51,97%**			**3,6**	**48,32%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	15.723.539,80		-313.660	-2,0	16.037.200	
				-313.660	*-2,0*	*16.037.200*	*17.332.908,19*
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	888.271,66		314.530	54,8	573.742	
				314.530	*54,8*	*573.742*	*589.646,81*
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	343.459,50		343.460	ND		
				343.460	*ND*		*306.224,59*
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	2.104.622,35		516.122	32,5	1.588.500	
				516.122	*32,5*	*1.588.500*	*1.481.025,75*
42	REVENUS DES BIENS						
							0,07
43	RECETTES DIVERSES		9.495.438,04	851.926	9,9	8.643.512	
				851.926	*9,9*	*8.643.512*	*9.980.401,95*
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		409.139,60	259.140	172,8	150.000	
				259.140	*172,8*	*150.000*	*148.001,40*
04.02.03.00	**SERVICE DES PASSEPORTS ET DE LA NATIONALITÉ** *(retraité avec transfert du CR 04.03.02.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.072.494,41**		**-158.010**	**-12,8**	**1.230.504**	
				-158.010	*-12,8*	*1.230.504*	*1.316.916,66*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.168.657,45**	**87.771**	**8,1**	**1.080.886**	
				87.771	*8,1*	*1.080.886*	*1.117.904,80*
	COUVERTURE en F	**96.163,04**		**245.781**		**-149.618**	
	COUVERTURE en %	**108,97%**			**21,1**	**87,84%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	982.572,80		-70.957	-6,7	1.053.530	
				-70.957	*-6,7*	*1.053.530*	*1.155.583,26*
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	79.818,81		-82.155	-50,7	161.974	
				-82.155	*-50,7*	*161.974*	*149.257,80*
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	10.102,80		-4.897	-32,6	15.000	
				-4.897	*-32,6*	*15.000*	*12.075,60*
43	RECETTES DIVERSES		58.973,25	-21.913	-27,1	80.886	
				-21.913	*-27,1*	*80.886*	*61.913,60*

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.02.03.00	**SERVICE DES PASSEPORTS ET DE LA NATIONALITÉ** (Suite)						
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		1.109.684,20	109.684	11,0	1.000.000	
				109.684	*11,0*	*1.000.000*	*1.055.991,20*
04.02.04.00	**DIRECTION CANTONALE DE L'ÉTAT CIVIL** *(retraité avec transfert du CR 04.03.03.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.861.085,66**		**-258.910**	**-12,2**	**2.119.996**	
				-258.910	*-12,2*	*2.119.996*	*1.702.468,61*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**420.101,20**	**-8.914**	**-2,1**	**429.015**	
				-8.914	*-2,1*	*429.015*	*501.930,15*
	COUVERTURE en F	**-1.440.984,46**		**249.997**		**-1.690.981**	
	COUVERTURE en %	**22,57%**			**2,3**	**20,24%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.741.693,95		-199.251	-10,3	1.940.945	
				-199.251	*-10,3*	*1.940.945*	*1.554.099,29*
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	25.916,38		-14.894	-36,5	40.810	
				-14.894	*-36,5*	*40.810*	*27.263,61*
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	9.562,33		621	6,9	8.941	
				621	*6,9*	*8.941*	*8.940,71*
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	83.913,00		-45.387	-35,1	129.300	
				-45.387	*-35,1*	*129.300*	*112.165,00*
43	RECETTES DIVERSES		280.554,65	-22.060	-7,3	302.615	
				-22.060	*-7,3*	*302.615*	*417.073,75*
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		139.546,55	13.147	10,4	126.400	
				13.147	*10,4*	*126.400*	*84.856,40*
04.02.05.00	**SERVICE CANTONAL DES NATURALISATIONS** *(retraité avec transfert du CR 04.03.06.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.997.565,29**		**-219.221**	**-9,9**	**2.216.786**	
				-219.221	*-9,9*	*2.216.786*	*2.081.350,21*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**3.504.730,25**	**883.105**	**33,7**	**2.621.625**	
				883.105	*33,7*	*2.621.625*	*3.685.771,10*
	COUVERTURE en F	**1.507.164,96**		**1.102.326**		**404.839**	
	COUVERTURE en %	**175,45%**			**57,2**	**118,26%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.920.476,65		-10.813	-0,6	1.931.290	
				-10.813	*-0,6*	*1.931.290*	*2.036.300,33*
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	65.293,65		-208.407	-76,1	273.701	
				-208.407	*-76,1*	*273.701*	*33.254,89*

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.02.05.00	**SERVICE CANTONAL DES NATURALISATIONS** (Suite)						
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	11.794,99		0	0,0	11.795	
				0	*0,0*	*11.795*	*11.794,99*
43	RECETTES DIVERSES		3.334.030,25	832.405	33,3	2.501.625	
				832.405	*33,3*	*2.501.625*	*3.506.971,10*
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		170.700,00	50.700	42,3	120.000	
				50.700	*42,3*	*120.000*	*178.800,00*
04.03.01.00	**SERVICE DES VOTATIONS ET ÉLECTIONS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**5.002.056,79**		**229.179**	**4,8**	**4.772.878**	**4.506.281,73**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**152.203,00**	**57.812**	**61,2**	**94.391**	**122.050,95**
	COUVERTURE en F	**-4.849.853,79**		**-171.367**		**-4.678.487**	**-4.384.230,78**
	COUVERTURE en %	**3,04%**			**1,1**	**1,98%**	**2,71%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.781.547,20		176.556	11,0	1.604.991	1.662.535,75
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.030.509,59		122.623	4,2	2.907.887	2.727.345,98
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	190.000,00		-70.000	-26,9	260.000	116.400,00
43	RECETTES DIVERSES		152.203,00	57.812	61,2	94.391	122.050,95
04.03.02.00	**SERVICE DES PASSEPORTS ET DE LA NATIONALITÉ**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**1.316.916,66**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**1.117.904,80**
	COUVERTURE en F						**-199.011,86**
	COUVERTURE en %						**84,89%**
30	CHARGES DE PERSONNEL						1.155.583,26
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						149.257,80
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS						12.075,60
43	RECETTES DIVERSES						61.913,60
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES						1.055.991,20

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.03.03.00	**DIRECTION CANTONALE DE L'ÉTAT CIVIL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**1.702.468,61**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**501.930,15**
	COUVERTURE en F						**-1.200.538,46**
	COUVERTURE en %						**29,48%**
30	CHARGES DE PERSONNEL						1.554.099,29
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						27.263,61
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES						8.940,71
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS						112.165,00
43	RECETTES DIVERSES						417.073,75
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES						84.856,40
04.03.04.00	**OFFICE CANTONAL DE LA POPULATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**19.709.805,34**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**10.128.403,42**
	COUVERTURE en F						**-9.581.401,92**
	COUVERTURE en %						**51,39%**
30	CHARGES DE PERSONNEL						17.332.908,19
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						589.646,81
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES						306.224,59
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS						1.481.025,75
42	REVENUS DES BIENS						0,07
43	RECETTES DIVERSES						9.980.401,95
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES						148.001,40

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.03.05.00	**SERVICE DES AUTOMOBILES ET DE LA NAVIGATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**15.698.028,47**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**110.977.990,77**
	COUVERTURE en F						**95.279.962,30**
	COUVERTURE en %						**706,96%**
30	CHARGES DE PERSONNEL						13.106.337,91
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						1.856.630,91
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES						735.059,65
40	IMPÔTS						87.149.590,03
43	RECETTES DIVERSES						23.208.660,64
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES						619.740,10
04.03.06.00	**SERVICE CANTONAL DES NATURALISATIONS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**2.081.350,21**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**3.685.771,10**
	COUVERTURE en F						**1.604.420,89**
	COUVERTURE en %						**177,09%**
30	CHARGES DE PERSONNEL						2.036.300,33
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						33.254,89
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES						11.794,99
43	RECETTES DIVERSES						3.506.971,10
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES						178.800,00
04.03.07.00	**SERVICE CANTONAL DES OBJETS TROUVÉS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**756.865,11**		**16.167**	**2,2**	**740.698**	**792.241,04**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**302.325,65**	**120.724**	**66,5**	**181.602**	**261.452,55**
	COUVERTURE en F	**-454.539,46**		**104.557**		**-559.096**	**-530.788,49**
	COUVERTURE en %	**39,94%**			**15,4**	**24,52%**	**33,00%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	727.663,85		12.707	1,8	714.957	767.551,66
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	29.201,26		3.460	13,4	25.741	24.689,38

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.03.07.00	**SERVICE CANTONAL DES OBJETS TROUVÉS** (Suite)						
43	RECETTES DIVERSES		302.325,65	120.724	66,5	181.602	261.452,55
04.03.09.00	**ARCHIVES D'ETAT**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**2.491.113,68**		**-218.429**	**-8,1**	**2.709.543**	**2.475.749,92**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**79.152,05**	**53.495**	**208,5**	**25.657**	**57.101,35**
	COUVERTURE en F	**-2.411.961,63**		**271.924**		**-2.683.886**	**-2.418.648,57**
	COUVERTURE en %	**3,18%**			**2,2**	**0,95%**	**2,31%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.940.933,00		-29.842	-1,5	1.970.775	1.960.754,25
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	289.715,60		-216.283	-42,7	505.999	282.226,87
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	50.465,08		27.696	121,6	22.769	22.768,80
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	210.000,00		0	0,0	210.000	210.000,00
43	RECETTES DIVERSES		79.152,05	57.495	265,5	21.657	53.207,35
46	SUBVENTIONS ACQUISES			-4.000	-100,0	4.000	3.894,00
04.03.10.00	**SERVICE DE PROMOTION DE L'ÉGALITÉ ENTRE HOMMES ET FEMMES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**1.560.815,64**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**618,45**
	COUVERTURE en F						**-1.560.197,19**
	COUVERTURE en %						**0,04%**
30	CHARGES DE PERSONNEL						867.816,90
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						107.998,74
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						585.000,00
43	RECETTES DIVERSES						618,45
04.03.11.00	**BUREAU DE L'INTÉGRATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**2.374.104,16**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**319.509,75**
	COUVERTURE en F						**-2.054.594,41**
	COUVERTURE en %						**13,46%**
30	CHARGES DE PERSONNEL						1.113.044,95
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						90.155,86
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						1.051.883,35

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.03.11.00	**BUREAU DE L'INTÉGRATION** (Suite)						
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES						119.020,00
43	RECETTES DIVERSES						489,75
46	SUBVENTIONS ACQUISES						200.000,00
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER						119.020,00
04.03.12.00	**DÉLÉGUÉ À LA GENÈVE INTERNATIONALE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.248.693,30**		**100.120**	**8,7**	**1.148.573**	**1.082.105,30**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**25.028,15**	**24.721**	**NS**	**307**	**234,10**
	COUVERTURE en F	**-1.223.665,15**		**-75.399**		**-1.148.266**	**-1.081.871,20**
	COUVERTURE en %	**2,00%**			**2,0**	**0,03%**	**0,02%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	469.557,70		98.095	26,4	371.463	402.503,08
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	234.369,60		2.026	0,9	232.344	181.836,22
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	544.766,00		0	0,0	544.766	497.766,00
43	RECETTES DIVERSES		25.028,15	24.721	NS	307	234,10
04.03.13.00	**DÉLÉGUÉ AUX VIOLENCES DOMESTIQUES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**187.143,30**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**119,50**
	COUVERTURE en F						**-187.023,80**
	COUVERTURE en %						**0,06%**
30	CHARGES DE PERSONNEL						173.307,35
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						13.835,95
43	RECETTES DIVERSES						119,50
04.04.00.00	**CORPS DE POLICE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**311.801.467,55**		**44.046.409**	**16,5**	**267.755.059**	**278.997.904,30**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**83.893.038,29**	**-19.704.124**	**-19,0**	**103.597.162**	**92.725.940,87**
	COUVERTURE en F	**-227.908.429,26**		**-63.750.532**		**-164.157.897**	**-186.271.963,43**
	COUVERTURE en %	**26,91%**			**-11,8**	**38,69%**	**33,24%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	261.513.174,45		24.322.315	10,3	237.190.859	243.050.928,53
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	19.892.788,90		895.221	4,7	18.997.568	22.730.340,83
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	12.654.495,65		8.291.882	190,1	4.362.614	7.132.410,08

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.04.00.00	**CORPS DE POLICE** (Suite)						
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	4.443.055,85		-2.639.944	-37,3	7.083.000	6.028.655,31
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	10.630.836,60		10.535.837	NS	95.000	55.569,55
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	2.667.116,10		2.641.098	NS	26.018	
42	REVENUS DES BIENS		439.226,46	428.226	NS	11.000	10.268,20
43	RECETTES DIVERSES		55.076.460,83	-22.102.344	-28,6	77.178.805	62.594.217,55
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		21.453.345,30	858.345	4,2	20.595.000	23.641.455,12
46	SUBVENTIONS ACQUISES		6.924.005,70	1.111.649	19,1	5.812.357	6.480.000,00
04.05.01.00	**DIRECTION DE L'OFFICE PÉNITENTIAIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**2.514.699,09**		**137.680**	**5,8**	**2.377.019**	**2.206.836,31**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.350,95**	**-1.129**	**-15,1**	**7.480**	**6.366,30**
	COUVERTURE en F	**-2.508.348,14**		**-138.809**		**-2.369.539**	**-2.200.470,01**
	COUVERTURE en %	**0,25%**			**-0,1**	**0,31%**	**0,29%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	721.721,95		154.859	27,3	566.863	686.076,55
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	81.596,94		4.787	6,2	76.810	65.788,36
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	523.930,20		-76.716	-12,8	600.646	527.271,40
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.187.450,00		54.750	4,8	1.132.700	927.700,00
42	REVENUS DES BIENS		5.750,00	-250	-4,2	6.000	6.000,00
43	RECETTES DIVERSES		600,95	-879	-59,4	1.480	366,30
04.05.02.00	**PRISON DE CHAMP-DOLLON**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**45.134.807,38**		**5.410.211**	**13,6**	**39.724.596**	**40.238.182,10**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**2.441.539,66**	**74.064**	**3,1**	**2.367.476**	**2.556.455,31**
	COUVERTURE en F	**-42.693.267,72**		**-5.336.148**		**-37.357.120**	**-37.681.726,79**
	COUVERTURE en %	**5,41%**			**-0,6**	**5,96%**	**6,35%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	39.778.139,56		5.280.429	15,3	34.497.711	34.445.161,47
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.879.046,69		-30.723	-0,8	3.909.770	3.937.224,88
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	396.950,73		143.336	56,5	253.615	798.142,10
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	429.915,80		51.416	13,6	378.500	350.084,10
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	650.754,60		-34.245	-5,0	685.000	707.569,55

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.05.02.00	**PRISON DE CHAMP-DOLLON** (Suite)						
43	RECETTES DIVERSES		2.129.502,71	12.027	0,6	2.117.476	2.287.086,16
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		312.036,95	62.037	24,8	250.000	269.369,15
04.05.03.00	**SERVICE DE L'APPLICATION DES PEINES ET MESURES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**15.131.938,05**		**3.583.605**	**31,0**	**11.548.333**	**14.361.869,80**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.040.208,95**	**1.037.924**	**NS**	**2.285**	**52.686,35**
	COUVERTURE en F	**-14.091.729,10**		**-2.545.681**		**-11.546.048**	**-14.309.183,45**
	COUVERTURE en %	**6,87%**			**6,9**	**0,02%**	**0,37%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.548.444,35		21.859	1,4	1.526.585	1.404.078,44
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	526.637,50		154.890	41,7	371.748	440.913,71
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	13.056.856,20		3.406.856	35,3	9.650.000	12.516.877,65
42	REVENUS DES BIENS		320,00	320	ND		
43	RECETTES DIVERSES		675.108,20	672.823	NS	2.285	52.686,35
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		364.780,75	364.781	ND		
04.05.04.00	**SERVICE DE PROBATION ET D'INSERTION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**5.095.679,66**		**-28.326**	**-0,6**	**5.124.006**	**4.921.122,56**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**226.335,60**	**27.345**	**13,7**	**198.991**	**321.131,45**
	COUVERTURE en F	**-4.869.344,06**		**55.671**		**-4.925.015**	**-4.599.991,11**
	COUVERTURE en %	**4,44%**			**0,6**	**3,88%**	**6,53%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.688.332,25		-55.724	-1,2	4.744.056	4.586.009,67
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	200.276,63		-2.563	-1,3	202.840	158.604,84
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	49.376,45		49.376	ND		
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	157.694,33		-19.416	-11,0	177.110	176.508,05
43	RECETTES DIVERSES		226.335,60	27.345	13,7	198.991	321.131,45

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.05.05.00	**SERVICE DES ÉTABLISSEMENTS DE DÉTENTION ET DES PEINES ALTERNATIVES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**19.281.889,34**		**1.487.711**	**8,4**	**17.794.178**	**17.376.979,26**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**3.289.528,95**	**480.921**	**17,1**	**2.808.608**	**3.239.896,05**
	COUVERTURE en F	**-15.992.360,39**		**-1.006.790**		**-14.985.570**	**-14.137.083,21**
	COUVERTURE en %	**17,06%**			**1,3**	**15,78%**	**18,64%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	15.682.127,51		1.084.968	7,4	14.597.160	14.276.828,43
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.874.857,32		293.296	11,4	2.581.561	2.516.467,25
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	149.192,31		70.297	89,1	78.895	100.756,88
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	575.712,20		39.150	7,3	536.562	482.926,70
43	RECETTES DIVERSES		1.043.084,70	494.477	90,1	548.608	850.275,60
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		1.079.017,25	-360.983	-25,1	1.440.000	1.234.898,45
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.167.427,00	347.427	42,4	820.000	1.154.722,00
04.06.01.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'OFFICE DES DROITS HUMAINS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**521.248,36**		**178.343**	**52,0**	**342.905**	
4	**REVENUS** hors imputations internes		**418,05**	**141**	**50,9**	**277**	
	COUVERTURE en F	**-520.830,31**		**-178.202**		**-342.628**	
	COUVERTURE en %	**0,08%**				**0,08%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	514.998,90		184.976	56,0	330.023	
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	6.249,46		-6.633	-51,5	12.882	
43	RECETTES DIVERSES		418,05	141	50,9	277	
04.06.02.00	**SERVICE DE PROMOTION DE L'ÉGALITÉ ENTRE HOMMES ET FEMMES** *(retraité avec transfert du CR 04.03.10.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.533.256,48**		**-48.311**	**-3,1**	**1.581.567**	
				-48.311	*-3,1*	*1.581.567*	*1.560.815,64*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**4.579,65**	**2.185**	**91,2**	**2.395**	
				2.185	*91,2*	*2.395*	*618,45*
	COUVERTURE en F	**-1.528.676,83**		**50.495**		**-1.579.172**	
	COUVERTURE en %	**0,30%**			**0,1**	**0,15%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	818.757,90		-27.601	-3,3	846.359	
				-27.601	*-3,3*	*846.359*	*867.816,90*
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	111.498,58		-20.709	-15,7	132.208	
				-20.709	*-15,7*	*132.208*	*107.998,74*

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.06.02.00	**SERVICE DE PROMOTION DE L'ÉGALITÉ ENTRE HOMMES ET FEMMES** (Suite)						
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	603.000,00		0	0,0	603.000	
				0	*0,0*	*603.000*	*585.000,00*
43	RECETTES DIVERSES		4.579,65	2.185	91,2	2.395	
				2.185	*91,2*	*2.395*	*618,45*
04.06.03.00	**BUREAU DE L'INTÉGRATION** *(retraité avec transfert du CR 04.03.11.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**2.861.161,68**		**-281.919**	**-9,0**	**3.143.081**	
				-281.919	*-9,0*	*3.143.081*	*2.374.104,16*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**715.139,00**	**-25.731**	**-3,5**	**740.870**	
				-25.731	*-3,5*	*740.870*	*319.509,75*
	COUVERTURE en F	**-2.146.022,68**		**256.188**		**-2.402.211**	
	COUVERTURE en %	**24,99%**			**1,4**	**23,57%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.043.461,08		-2.170	-0,2	1.045.631	
				-2.170	*-0,2*	*1.045.631*	*1.113.044,95*
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	158.141,33		-43.145	-21,4	201.286	
				-43.145	*-21,4*	*201.286*	*90.155,86*
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	2.000,00		-3.000	-60,0	5.000	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.243.661,27		-157.503	-11,2	1.401.164	
				-157.503	*-11,2*	*1.401.164*	*1.051.883,35*
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	413.898,00		-76.102	-15,5	490.000	
				-76.102	*-15,5*	*490.000*	*119.020,00*
43	RECETTES DIVERSES		1.241,00	371	42,6	870	
				371	*42,6*	*870*	*489,75*
46	SUBVENTIONS ACQUISES		300.000,00	50.000	20,0	250.000	
				50.000	*20,0*	*250.000*	*200.000,00*
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		413.898,00	-76.102	-15,5	490.000	
				-76.102	*-15,5*	*490.000*	*119.020,00*
04.06.04.00	**DÉLÉGUÉ AUX VIOLENCES DOMESTIQUES** *(retraité avec transfert du CR 04.03.13.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**302.440,55**		**54.388**	**21,9**	**248.053**	
				54.388	*21,9*	*248.053*	*187.143,30*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**4.541,15**	**4.392**	**NS**	**149**	
				4.392	*NS*	*149*	*119,50*
	COUVERTURE en F	**-297.899,40**		**-49.995**		**-247.904**	
	COUVERTURE en %	**1,50%**			**1,4**	**0,06%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	230.354,65		35.656	18,3	194.699	
				35.656	*18,3*	*194.699*	*173.307,35*

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.06.04.00	**DÉLÉGUÉ AUX VIOLENCES DOMESTIQUES** (Suite)						
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	72.085,90		18.732	35,1	53.354	
				18.732	*35,1*	*53.354*	*13.835,95*
43	RECETTES DIVERSES		185,15	36	24,3	149	
				36	*24,3*	*149*	*119,50*
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		4.356,00	4.356	ND		
04.06.05.00	**FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE** *(retraité avec transfert du CR 04.90.01.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**229.608,00**		**-40.392**	**-15,0**	**270.000**	
				-40.392	*-15,0*	*270.000*	*221.742,00*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**579.688,09**	**309.688**	**114,7**	**270.000**	
				309.688	*114,7*	*270.000*	*527.406,50*
	COUVERTURE en F	**350.080,09**		**350.080**			
	COUVERTURE en %	**252,47%**			**152,5**	**100,00%**	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	229.608,00		-40.392	-15,0	270.000	
				-40.392	*-15,0*	*270.000*	*221.742,00*
43	RECETTES DIVERSES		579.688,09	309.688	114,7	270.000	
				309.688	*114,7*	*270.000*	*527.406,50*
04.06.06.00	**SOLIDARITÉ INTERNATIONALE** *(retraité avec transfert du CR 04.90.02.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**14.606.132,11**		**-257.200**	**-1,7**	**14.863.332**	
				-257.200	*-1,7*	*14.863.332*	*13.628.783,55*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**512,05**	**4**	**0,8**	**508**	
				4	*0,8*	*508*	*405,35*
	COUVERTURE en F	**-14.605.620,06**		**257.204**		**-14.862.824**	
	COUVERTURE en %	**0,00%**				**0,00%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	663.142,90		49.824	8,1	613.319	
				49.824	*8,1*	*613.319*	*589.525,57*
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	62.443,91		-87.569	-58,4	150.013	
				-87.569	*-58,4*	*150.013*	*68.745,98*
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	13.880.545,30		-219.455	-1,6	14.100.000	
				-219.455	*-1,6*	*14.100.000*	*12.970.512,00*
43	RECETTES DIVERSES		512,05	4	0,8	508	
				4	*0,8*	*508*	*405,35*

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.07.01.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DES OFFICES DES POURSUITES ET DES FAILLITES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**952,88**		**953**	**ND**		**125.895,33**
	COUVERTURE en F	**-952,88**		**-953**			**-125.895,33**
	COUVERTURE en %						
30	CHARGES DE PERSONNEL						124.695,33
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						1.200,00
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	952,88		953	ND		
04.07.02.00	**OFFICE DES POURSUITES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**30.421.276,80**		**364.271**	**1,2**	**30.057.006**	**29.087.560,44**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**24.686.549,03**	**-1.028.173**	**-4,0**	**25.714.722**	**25.997.572,77**
	COUVERTURE en F	**-5.734.727,77**		**-1.392.444**		**-4.342.284**	**-3.089.987,67**
	COUVERTURE en %	**81,15%**			**-4,4**	**85,55%**	**89,38%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	21.556.037,90		-135.276	-0,6	21.691.314	20.902.680,95
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	7.760.742,84		-162.945	-2,1	7.923.688	7.770.058,77
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.104.496,06		662.492	149,9	442.004	414.820,72
42	REVENUS DES BIENS		-1.280,95	-21.781	-106,2	20.500	28.425,19
43	RECETTES DIVERSES		24.687.829,98	-1.006.392	-3,9	25.694.222	25.969.147,58
04.07.03.00	**OFFICE DES FAILLITES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**14.366.355,06**		**1.698.594**	**13,4**	**12.667.761**	**11.315.097,19**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**8.846.936,89**	**782.583**	**9,7**	**8.064.354**	**6.487.197,61**
	COUVERTURE en F	**-5.519.418,17**		**-916.011**		**-4.603.407**	**-4.827.899,58**
	COUVERTURE en %	**61,58%**			**-2,1**	**63,66%**	**57,33%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.749.318,93		317.221	4,3	7.432.098	7.148.408,63
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	6.358.519,73		1.422.857	28,8	4.935.663	3.941.151,70
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	258.516,40		-41.484	-13,8	300.000	225.536,86
42	REVENUS DES BIENS		3.787,00	-12.213	-76,3	16.000	9.177,05
43	RECETTES DIVERSES		8.843.149,89	794.796	9,9	8.048.354	6.478.020,56

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.08.01.00	**OFFICE CANTONAL DES AUTOMOBILES ET DE LA NAVIGATION** *(retraité avec transfert du CR 04.03.05.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**16.006.916,55**		**-23.340**	**-0,1**	**16.030.257**	
				-23.340	*-0,1*	*16.030.257*	*15.698.028,47*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**116.536.509,85**	**588.282**	**0,5**	**115.948.228**	
				588.282	*0,5*	*115.948.228*	*110.977.990,77*
	COUVERTURE en F	**100.529.593,30**		**611.622**		**99.917.971**	
	COUVERTURE en %	**728,04%**			**4,7**	**723,31%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	13.059.482,28		-259.255	-1,9	13.318.737	
				-259.255	*-1,9*	*13.318.737*	*13.106.337,91*
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.011.851,12		204.603	11,3	1.807.248	
				204.603	*11,3*	*1.807.248*	*1.856.630,91*
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	935.583,15		31.311	3,5	904.272	
				31.311	*3,5*	*904.272*	*735.059,65*
40	IMPÔTS		88.836.857,77	1.536.858	1,8	87.300.000	
				1.536.858	*1,8*	*87.300.000*	*87.149.590,03*
43	RECETTES DIVERSES		27.056.414,83	-985.813	-3,5	28.042.228	
				-985.813	*-3,5*	*28.042.228*	*23.208.660,64*
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		643.237,25	37.237	6,1	606.000	
				37.237	*6,1*	*606.000*	*619.740,10*
04.90.01.00	**FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**221.742,00**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**527.406,50**
	COUVERTURE en F						**305.664,50**
	COUVERTURE en %						**237,85%**
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						221.742,00
43	RECETTES DIVERSES						527.406,50
04.90.02.00	**SOLIDARITÉ INTERNATIONALE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**13.628.783,55**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**405,35**
	COUVERTURE en F						**-13.628.378,20**
	COUVERTURE en %						**0,00%**
30	CHARGES DE PERSONNEL						589.525,57
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						68.745,98
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						12.970.512,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.90.02.00	**SOLIDARITÉ INTERNATIONALE** (Suite)						
43	RECETTES DIVERSES						405,35

Récapitulation du département
CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
05.00.00.00	**CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**762.826.702,61**		**91.032.669**	**13,6**	**671.794.034**	**844.765.180,05**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**314.563.752,91**	**76.366.622**	**32,1**	**238.197.131**	**259.382.382,09**
	COUVERTURE en F	**-448.262.949,70**		**-14.666.047**		**-433.596.903**	**-585.382.797,96**
	COUVERTURE en %	**41,24%**			**5,8**	**35,46%**	**30,70%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	130.536.281,37		226.417	0,2	130.309.864	126.456.912,17
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	234.989.574,18		2.507.460	1,1	232.482.114	214.483.678,90
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	46.349,20		46.349	ND		
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	294.113.842,26		92.930.938	46,2	201.182.904	399.937.980,77
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	14.813.076,65		290.577	2,0	14.522.500	15.396.701,60
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	88.103.678,95		-4.961.973	-5,3	93.065.652	88.208.698,21
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	223.900,00		-7.100	-3,1	231.000	281.208,40
41	PATENTES ET CONCESSIONS		35.000,00	-4.000.000	-99,1	4.035.000	35.000,00
42	REVENUS DES BIENS		221.971.512,98	59.853.313	36,9	162.118.200	160.820.288,07
43	RECETTES DIVERSES		57.417.496,15	9.695.093	20,3	47.722.403	67.940.225,10
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		19.822.412,23	-872.333	-4,2	20.694.745	20.302.171,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		15.093.431,55	11.697.649	344,5	3.395.783	10.003.489,52
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		223.900,00	-7.100	-3,1	231.000	281.208,40

05 Département des constructions et des technologies de l'information

Fonctionnement

Les chiffres consolidés pour l'ensemble du département se présentent comme suit :

Nature	Budget voté	Comptes	Ecart comptes - budget	%
30 - Charges de personnel	130'309'864	130'536'281	226'417	0.2%
31 - Dépenses générales	232'482'114	234'989'574	2'507'460	1.1%
32 - Intérêts passifs et frais d'emprunts	0	46'349	46'349	
33 - Amortissements, provisions, irrécouvrables	201'182'904	294'113'842	92'930'938	46.2%
35 - Dédommagements à des collectivités publiques	14'522'500	14'813'077	290'577	2.0%
36 - Subventions accordées	93'065'652	88'103'679	-4'961'973	-5.3%
37 - Subventions redistribuées	231'000	223'900	-7'100	-3.1%
3 - Charges hors ii	**671'794'034**	**762'826'703**	**91'032'669**	**13.6%**
39 - Imputations internes (ii)	38'745'587	35'087'908	-3'657'679	-9.4%
3 - Charges avec ii	**710'539'621**	**797'914'610**	**87'374'989**	**12.3%**
41 - Patentes et concessions	4'035'000	35'000	-4'000'000	-99.1%
42 - Revenus des biens	162'118'200	221'971'513	59'853'313	36.9%
43 - Recettes diverses	47'722'403	57'417'496	9'695'093	20.3%
45 - Dédommagements de collectivités publiques	20'694'745	19'822'412	-872'333	-4.2%
46 - Subventions acquises	3'395'783	15'093'432	11'697'649	344.5%
47 - Subventions à redistribuer	231'000	223'900	-7'100	-3.1%
4 - Revenus hors ii	**238'197'131**	**314'563'753**	**76'366'622**	**32.1%**
49 - Imputations internes (ii)	399'098'119	384'591'937	-14'506'182	-3.6%
4 - Revenus avec ii	**637'295'250**	**699'155'690**	**61'860'440**	**9.7%**

Charges

Le total des charges hors les imputations internes s'élève à 762'826'703 F, soit un dépassement de 91'032'669 F par rapport au budget. Cet écart se compose de 2 facteurs principaux:

- des amortissements, provisions et irrécouvrables très importants
- des subventions accordées moins importants que prévues

30 - Charges de personnel

Le léger dépassement de 226'417 F (+ 0.2%) des charges de personnel est partiellement couvert par une demande de dépassement de crédit de 169'205 F qui a été validée par la commission des finances. Cet écart s'explique principalement par l'activation des charges salariales sur des projets d'investissements qui a été moins importante que prévue en particulier au CTI. La hausse est cependant compensée par des non dépenses liées à des postes pourvus tardivement.

Il est à noter que la réduction technique linéaire (RTL) de 4'977'723 F attribuée au DCTI a été entièrement absorbée, ce qui correspond au gel d'environ 30 équivalent temps plein (ETP) durant tout l'exercice.

Durant la législature 2005 - 2009, le DCTI a procédé à une réduction de 74.26 ETP (- 6.4%) pour atteindre un effectif de 1'092.85 postes. Cette diminution dépasse l'objectif de réduction de 5% fixé par le Conseil d'Etat.

31 - Dépenses générales

Les dépenses générales présentent un léger dépassement budgétaire de 2'507'460 F (+ 1.1%) dont les principaux écarts sont les suivants :

- 311 - Mobilier, machines et véhicules (- 462'156 F),
- 312 - Eau, énergie et véhicules (- 997'715 F),
- 314 - Entretien des immeubles (+ 5'283'642 F) : cette hausse est liée principalement à la nouvelle méthode de comptabilisation au brut de charges et de revenus à l'office des bâtiments et n'a pas d'impact sur le résultat de l'exercice,
- 315 - Entretien du mobilier par des tiers (- 2'912'764 F) : cette baisse provient en grande partie de la diminution des charges d'entretien et réparation du matériel informatique,
- 316 - Loyers fermages, redevances (- 3'017'712 F) : la baisse s'explique en partie par une diminution des locations à l'office des bâtiments,
- 318 - Honoraires, prestations de service de tiers (+ 4'717'712 F) : cette hausse provient essentiellement de l'office des bâtiments et du CTI. Elle est partiellement compensée par une baisse des frais des études au secrétariat général.

Une demande de dépassement de crédit de 2'138'000 F a été acceptée pour le fonds monuments, nature et sites. De plus, la commission des finances a autorisé des reports de crédit sur 2009 qui ont été partiellement utilisés.

33 - Amortissements, provisions et irrécouvrables

L'écart important de 92'930'938 F (+ 46.2%) entre les comptes et le budget provient principalement des facteurs suivants :

- une hausse des amortissements (voir explications dans la partie générale sur les charges de fonctionnement de l'Etat),
- la comptabilisation de moins-values liées à la réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT) et la cession des terrains,
- la création de provisions pour dépréciation de la subvention d'investissement accordée à la Fondation du Stade de Genève et pour l'amortissement sur la durée de vie restante des bâtiments à démolir (selon recommandations de l'ICF),
- la constitution et la réévaluation de provision pour risques et charges, pour les débiteurs douteux et dépréciation d'actifs dans divers offices.

35 - Dédommagements à des collectivités publiques

La participation à l'entretien des routes de la ville de Genève, qui a été supérieure aux prévisions budgétaires, explique en grande partie que les dédommagements à des tiers soient supérieurs de 290'577 F (+ 2.0%) par rapport au budget.

36 - Subventions accordées

Globalement, les subventions accordées sont inférieures de 4'961'973 F (- 5.3%) par rapport au budget. Cela 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.

Quatre demandes de dépassement de crédit pour un total de 5'386'931 F ont été acceptées par la commission des finances. Elles concernent :

- les subventions aux personnes physiques sur la loi des démolitions, transformations et rénovations de maison d'habitation,
- les subventions pour le fonds monuments, nature et sites,
- les intérêts sur les dotations FIDP et FPLC à l'office du logement,
- des subventions aux associations sportives financées par le fonds du sport-toto.

37 - Subventions redistribuées

Les subventions redistribuées sont inférieures de 7'100 F (- 3.1%) par rapport au budget. Leur contrepartie se trouve sur la nature 47.

39 - Imputations internes

L'écart négatif de -3'657'679 F (- 9.4%) provient essentiellement des frais des bâtiments moins importants que prévus qui sont compensés partiellement par des charges informatiques supérieures au budget (voir commentaire nature 49 - imputations internes).

Revenus

Le total des revenus hors imputations interne dépasse le budget de 76'366'622 F (+ 32.1%). Cet écart positif s'explique par:

- des plus-values sur le patrimoine administratif,
- des recettes diverses importantes, notamment grâce aux utilisations et dissolutions des provisions,
- des revenus des biens en hausse dus à la comptabilisation au brut,
- des subventions acquises supérieures au budget notamment sur le fonds du sport-toto.

41 - Patentes et concessions

Les seuls revenus concernent les patentes et concessions de l'office de la sécurité civile et correspondent à ce qui était prévu. A noter que le montant de 4'000'000 F prévu au budget de la commission du sport-toto a été a été comptabilisé au bilan suite au reclassement en fonds alloué par des tiers avec conditions (FATAC) et selon les normes IPSAS.

42 - Revenus des biens

L'écart positif de + 59'853'313 F (+ 36.9%) provient essentiellement des plus-values sur patrimoine administratif liés à la reconstitution des subventions d'investissement accordées aux EMS et à des écoles scolaires avant 1998 (selon recommandation de l'ICF) ainsi que de la nouvelle méthode de comptabilisation au brut de charges et de revenus à l'office des bâtiments. Ce changement de méthode n'a aucune influence sur le résultat de l'exercice.

43 - Recettes diverses

L'excédent de 9'695'093 F (+ 20.3%) s'explique par l'utilisation de provisions dans divers offices, des recettes plus importantes que prévues, des remboursements suite aux accidents et les travaux d'entretien d'autoroute. A l'inverse, les émoluments sur le registre foncier ont été moins importants que prévus.

45 - Dédommagements de collectivités publiques

Les dédommagements obtenus sont inférieurs de 872'333 F (- 4.2%) au budget principalement à causes de la redevance poids lourds (RPLP) versée par la Confédération qui s'est révélée moins importante que prévue.

46 - Subventions acquises

Sans l'effet du reclassement du fonds de la commission du sport-toto en FATAC et de la comptabilisation de produits différés selon les normes IPSAS (+ 4'000000 F), les subventions acquises seraient supérieures de + 7'697'649 F par rapport au budget. Cela provient des subventions de la Confédération pour le fonds monuments, nature et sites et pour l'extension des routes nationales à l'office du génie civil. A cela se rajoute des remboursements sur les allocations logements, supérieurs à ce qui était prévu.

47 - Subventions à redistribuer

Les subventions à redistribuer ont été inférieures de 7'100 F (- 3.1%). Leurs contreparties se trouvent sur la nature 37.

49 - Imputations internes

Les revenus des imputations internes sont inférieurs de - 14'506'182 F (- 3.6%) par rapport au budget. L'office des bâtiments a moins refacturé que prévu alors que le CTI a augmenté ses refacturations.

05.01.00.00 Secrétariat général (SG)

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 3'963'959**	Écart d'estimation
Les charges de personnel s'élèvent à 4'797'299 F par rapport à un budget de 833'340 F. En réalité, le budget à disposition de ce CR est de 5'811'063 F. La réduction technique linéaire (RTL) de 4'977'723 F pour tout le DCTI a été budgétisée au niveau du secrétariat général. Les non dépenses ont été effectivement réalisées au niveau des différents offices et directions du département.		
31 Dépenses générales	**- 1'404'654**	Écart d'estimation
Les dépenses générales se montent à 1'844'077 F par rapport à un budget de 3'248'731 F. Les principales variations entre le budget et les comptes s'expliquent par plusieurs facteurs : • les abonnements TPG ont été budgétisés au niveau du secrétariat général mais comptabilisés sur les offices du département, • des dépenses moins importantes que prévues pour les frais d'études des avant projets d'investissement ainsi que sur les études en général.		
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 2'850'761**	Écart d'estimation
Cette variation provient principalement de la budgétisation d'un amortissement négatif en lien avec la réduction globale des investissements (RGI) qui a été centralisée pour tout l'Etat sur le secrétariat général du DCTI.		
36 Subventions accordées	**- 351'708**	Écart d'estimation
Cette économie s'explique principalement par la diminution du coût moyen de la dette à 2.875% au lieu de 3.25% prévu au budget 2009 pour les dotations du Si nord aviation, la fondation du stade de Genève et la FIPOI. Cette baisse de charge non-monétaire se répercute également par une baisse de revenus équivalente.		

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
42 Revenus des biens	**- 5'091'211**	Écart d'estimation

La variation entre les comptes et le budget s'explique essentiellement par :

- les gains comptables sur ventes de terrains qui ont été comptabilisés à l'office des bâtiments suite au transfert du service des opérations foncières dans cet office,
- le revenu non-monétaire de l'intérêt sur la fondation du stade de Genève est moins important que prévu suite à la baisse du coût moyen de la dette à 2.875% au lieu de 3.25% prévu au budget 2009. Ce revenu est compensé par une baisse de charge équivalente.

05.02.00.00 Office des autorisations de construire (OAC)

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 116'299**	Écart d'estimation

Les charges de personnel se montent à 8'126'840 F sur un budget de 8'010'541 F. Le dépassement est dû au transfert de la police du feu de l'office de la sécurité civile (14.5 ETP) à l'office des autorisations de construire qui a eu lieu en août 2009. Ce dernier n'a pas été prévu au budget. A noter que cette augmentation est compensée par une diminution équivalente à l'office de la sécurité civile. En faisant abstraction de ce transfert, l'économie dégagée provient principalement de l'engagement différé de certaines ressources.

31 Dépenses générales	**- 8'672**	Écart d'estimation

Les dépenses générales s'élèvent à 163'023 F sur un budget de 171'695 F.

Cet écart s'explique essentiellement par des dépenses moins importantes sur les honoraires et les prestations de services de tiers.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 958'000**	Écart d'estimation

Le dépassement concerne les constitutions de provisions pour risques et charges concernant le bonus économique et lié à la LDTR et pour les débiteurs douteux, non prévues au budget.

36 Subventions accordées	**+ 1'450'937**	Dépassement de crédit

Le dépassement concernant les subventions aux personnes physiques et la loi sur les démolitions, transformations et rénovations de maisons d'habitation (LDTR) est autorisé par une demande de dépassement de crédit acceptée par la commission des finances de 2'000'000 F. La différence (549'063 F) s'explique par la difficulté à estimer à l'avance le moment où les bénéficiaires enverront la facture finale de leurs travaux.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	**+ 4'937'511**	Écart d'estimation

La variation entre les comptes et le budget provient essentiellement :

- de l'utilisation et la dissolution de la provision pour risques et charges concernant les subventions de la LDTR, non prévues au budget,
- des émoluments administratifs pour les autorisations de construire, les permis d'habiter et ceux des grutiers et machinistes qui ont été légèrement supérieurs au budget.

05.04.00.00 Office des bâtiments (OBA)

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 279'640**	Écart d'estimation

Les charges du personnel s'élèvent à 26'977'839 F par rapport à un budget de 27'257'479 F. L'écart s'explique en partie par la difficulté à repourvoir les postes vacants.

Conformément aux normes IPSAS et recommandations de l'ICF, l'office des bâtiments a commencé à activer en cours d'année des charges de personnel sur des projets d'investissement.

31 Dépenses générales	**+ 4'835'880**	Écart d'estimation Dépassement de crédit

Les dépenses générales se montent à 150'848'866 F sur un budget de 146'012'986 F. Les principales variations entre les comptes et le budget se décomposent de la façon suivante :

312 Eau, énergie, combustible (- 1'666'938 F) :
Cet écart provient essentiellement des coûts de l'électricité qui ont été inférieurs au budget. Après une forte augmentation du prix du Kwh début 2009, une diminution a été opérée en cours d'année, qui n'était pas prévisible au moment de l'élaboration du budget 2009. Cette baisse a été partiellement compensée par :

- les frais de gaz de chauffage supérieurs au budget pour diverses raisons :
  - un hiver long et rigoureux,
  - une forte augmentation du prix du gaz qui a pris effet début 2009 et de manière plus tardive que celui du mazout (adaptation des prix avec un décalage de 3 à 6 mois),
  - de nouvelles constructions scolaires et pénitentiaires.
- les dépenses en mazout supérieures au budget à cause d'un hiver long et rigoureux et ce malgré une baisse sensible du prix. Le montant comptabilisé inclut également une variation des stocks en fin d'année.

313 Marchandises (+ 318'808 F) :
Cet écart par rapport au budget provient essentiellement de l'acquisition extraordinaire de matériels et produits liés au risque pandémique de la grippe H1N1 (solutions hydro-alcooliques, masques et gants de protection, poubelle spéciales, sacs poubelles pour déchets contaminés.)

314 Entretien des immeubles (+ 5'737'711 F) :
L'écart par rapport au budget s'explique principalement par 3 facteurs:

- la comptabilisation au brut des charges de la fondation des parkings et des immeubles locatifs sous régie externe compensée par des augmentations équivalentes des revenus, selon recommandations de l'ICF (voir nature 42),
- la comptabilisation d'écritures transitoires notamment des charges à payer, selon les décomptes des immeubles locatifs (Selon recommandations de l'ICF),
- un réajustement à la baisse de certaines dépenses, notamment la participation aux frais d'exploitation de divers bâtiments.

315 Entretien de mobilier par des tiers (- 828'727 F) :
La diminution constatée s'explique par la renégociation des contrats d'entretien courant du matériel incendie ainsi qu'une répartition plus juste des dépenses entre le fonctionnement et les investissements selon les normes IPSAS.

316 Loyers, fermages, redevances (- 3'233'007 F) :
L'écart entre les comptes et le budget s'explique par :

- la résiliation du loyer à la route de Chancy suite à l'acquisition du bâtiment de l'OCP,
- certaines locations prévues au budget n'ont pas été réalisées ou ont été réalisées tardivement.

318 Honoraires, prestations de service de tiers (+ 4'396'983 F) :
L'écart par rapport au budget s'explique par :

- les mandats d'expertise "amiante" dont la réalisation a été décalée dans le temps puisque certaines études planifiées en 2008 ont eu lieu en 2009,
- les frais de nettoyages ont été supérieurs au budget pour diverses raisons :
  - les besoins budgétaires initiaux n'avaient pas été suffisamment pris en compte,
  - de nouveaux contrats non prévus en cours d'année ont été conclus,
  - la baisse des effectifs des nettoyeurs a été compensée par une hausse des honoraires des entreprises de nettoyage,
  - la révision à la hausse de certains contrats afin de s'aligner sur des prestations standards.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 41'400'877**	Écart d'estimation

L'écart provient essentiellement des éléments ci-dessous :

- l'augmentation des amortissements,
- les moins-values liées aux cessions de terrains et bâtiments ainsi qu'au solde du transfert des terrains en lien avec les routes nationales à la Confédération (RPT),
- la constitution d'une provision pour dépréciation des bâtiments à démolir (selon recommandations de l'ICF),
- des éléments d'ajustement.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
42 Revenus des biens	**+ 61'499'793**	Écart d'estimation

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

- les plus-values sur le patrimoine administratif liées à la reconstitution des subventions d'investissement accordées aux EMS et à des écoles scolaires avant 1998. (selon recommandations de l'ICF),
- la comptabilisation en brut des revenus de la fondation des parkings et des immeubles locatifs sous régie externe compensé par les charges brutes selon les exigences de l'ICF (voir nature 314),
- des nouveaux droits de superficie 2009 non prévus et des rattrapages sur les années antérieures,
- des loyers perçus des opérateurs de télécommunications (Swisscom et Orange) renégociés à la hausse et rattrapage des augmentations depuis 2008,
- des éléments d'ajustement concernant des exercices antérieurs.

Ces hausses sont partiellement atténuées par la baisse du taux d'intérêts sur les locations-financements de l'université.

43 Recettes diverses	**+ 668'973**	Écart d'estimation

L'écart entre les comptes et le budget s'explique par l'utilisation et la dissolution des provisions sur l'amiante non prévue au budget compensée par des ajustements comptables concernant des exercices antérieurs sur la comptabilisation de ventes de marchandises.

46 Subventions acquises	**+ 357'399**	Écart d'estimation

Cet écart provient d'une subvention de la Confédération pour divers locaux universitaires.

05.05.00.00 Office du Génie Civil (OGC)

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 699'440**	Écart d'estimation

Les charges de personnel s'élèvent à 17'420'075 F par rapport à un budget de 18'119'515 F. L'écart s'explique par le retard à repourvoir certains postes, contribuant ainsi à la réduction technique linéaire (RTL) inscrite au secrétariat général.

Conformément aux normes IPSAS et recommandation de l'ICF, l'office du génie civil a commencé à activer des charges de personnel sur des projets d'investissement.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**+ 107'140**	Écart d'estimation Dépassement de crédit

Les dépenses générales se montent à 16'497'301 F par rapport à un budget de 16'390'161 F.

L'office a utilisé en partie le report de crédit octroyé par la commission des finances afin de financer son dépassement.

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

312 Eau, énergie, combustibles (+ 671'557 F) :
L'écart s'explique par la prise en compte d'une remarque de l'ICF (lors du bouclement 2008) concernant l'utilisation des natures pour le compte du SERN. Il a été convenu que, même si les budgets 2009 d'éclairage des routes et de consommation d'eau étaient inscrits sur une nature 314, la comptabilisation des charges se ferait sur la nature 312. Ce transfert de charge initialement prévu à la nature 314 est partiellement compensé par des économies réalisées lors du remplacement des ampoules des luminaires par des modèles plus économiques en terme de consommation d'énergie.

313 Marchandises (- 355'199 F) :
L'écart est dû à des diminutions de dépenses sur des refacturations de carburants et de fournitures diverses.

314 Entretien des routes (- 549'627 F) :
Cette non dépense provient essentiellement de la comptabilisation sur la nature 312 des dépenses d'éclairage et de consommation d'eau ainsi que le report d'une partie des auscultations routières. A contrario, les conditions météorologiques durant l'hiver ont nécessité de nombreuses interventions de tiers pour le déneigement et le salage.

318 Honoraires, prestations de service de tiers (+ 300'741 F) :
L'écart s'explique principalement par des mandats attribués et des études réalisées plus importants que budgétés pour compenser les mandats non réalisés en 2008 (principalement sur le projet d'étude de la traversée lacustre).

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 36'337'315**	Écart d'estimation

L'écart s'explique principalement par :

- un ajustement exceptionnel sur les recettes du projet CEVA car au bilan d'entrée 2008 seule une partie des recettes avait été prise en compte,
- la constitution d'une provision pour dépréciation de la subvention d'investissement accordée à la Fondation du Stade de Genève (selon recommandations de l'ICF),
- la constitution de provisions pour débiteurs douteux,
- l'augmentation des amortissements.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
35 Dédommagements à des tiers	**+ 299'857**	Écart d'estimation
La participation à l'entretien des routes de la ville de Genève a été supérieure à ce qui était prévu. 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 comptabilisé au département des institutions (DI).		
42 Revenus de biens	**+816'785**	Écart d'estimation
L'écart provient d'un revenu non monétaire de la location simple des infrastructures des TPG.		
43 Recettes diverses	**+ 1'108'608**	Écart d'estimation
L'augmentation des recettes diverses est liée à deux facteurs principaux : • les refacturations du service atelier garage (SAG) ont été plus importantes que prévues, • les refacturations du service de l'exploitation des routes nationales (UT2) à la Confédération ont été plus élevées.		
45 Dédommagements de collectivités publiques	**- 873'765**	Écart d'estimation
Les recettes pour la redevance poids lourds (RPLP) sont moins importantes que prévues. Cette baisse a été partiellement compensée par la part cantonale sur les droits d'entrées des carburants qui a été plus importante qu'escomptée notamment à cause de la comptabilisation du solde 2008 au début de l'année 2009.		
46 Subventions acquises	**+ 4'500'932**	Écart d'estimation
Cette variation s'explique par deux facteurs principaux : • selon le contrat de prestations 2007-2010 établit entre les TPG et l'Etat de Genève, les TPG doivent reverser une quote part de leur résultat comptable. Le montant inscrit dans les comptes 2009 concerne les quotes-parts du résultat 2007 et 2008 non prévues au budget 2009, • produit différé de subventions reçues supérieur au budget prévu.		

05.06.00.00 Office du logement

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 96'088**	Écart d'estimation
Les charges de personnel se montent à 6'765'968 F sur un budget de 6'862'056 F.		
31 Dépenses générales	**- 89'755**	Écart d'estimation
Les dépenses générales se montent à 57'857 F par rapport à un budget de 147'612 F. L'économie s'explique par des dépenses moins importantes que prévu pour les impressions de brochures, périodiques d'information et pour les honoraires pour recherche sur le logement.		
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 3'751'202**	Écart d'estimation
Depuis plusieurs années, le nombre de débiteurs douteux a tendance à augmenter ce qui justifie dans le même sens la hausse de la provision. Cette augmentation s'explique aussi par le changement de la méthode de calcul des provisions.		
36 Subventions accordées	**- 6'146'693**	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi
La variation entre le budget et les comptes s'explique par le réajustement à la hausse de l'intérêt sur les dotations. Cette augmentation a été largement couverte par des économies réalisées sur : • la baisse du coût moyen de la dette à 2.875% au lieu de 3.25% prévu au budget 2009. S'agissant de charges non-monétaires, ces diminutions sont entièrement compensées par des baisses de revenus, • le nombre de demandes et le montant moyen des allocations de logement du secteur subventionné et libre ont été moins élevés que prévu, • certains projets d'habitations mixtes ont pris du retard. La part des ménages subventionnés ainsi que le montant moyen des subventions ont été moins élevés que prévu, • la réalisation de l'extension de la Cité universitaire a pris du retard suite à l'organisation d'un concours d'architecture, • certaines subventions au logement social ont été réduites ou supprimées en raison de la baisse des taux hypothécaires.		
42 Revenus des biens	**+ 2'667'940**	Écart d'estimation
L'écart entre le budget et le revenu s'explique par plusieurs facteurs : • depuis 2003, la demande de prêts aux coopérateurs n'a cessé d'augmenter ce qui a entraîné une augmentation des remboursements des intérêts sur prêts LGL, • l'augmentation des revenus non-monétaires sur les intérêts compense entièrement la hausse des charges non-monétaires.		

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	**+ 4'108'308**	Écart d'estimation

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

- le nombre de surtaxés et le montant moyen par surtaxe qui ont été plus importants que prévu,
- l'utilisation de la provision pour débiteurs douteux.

46 Subventions acquises	**+ 1'133'961**	Écart d'estimation

Les allocations de logement se sont révélées supérieurs à ce qui a été prévu au budget 2009.

05.07.00.00 Office du patrimoine et des sites (OPS)

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 423'529**	Écart d'estimation

Les charges de personnel s'élèvent à 4'454'311 F par rapport à un budget de 4'877'840 F. L'écart s'explique par le retard à repourvoir certains postes, contribuant ainsi à la réduction technique linéaire (RTL) inscrite au secrétariat général.

31 Dépenses générales	**+ 642'821**	Écart d'estimation Dépassement de crédit

Les dépenses générales se montent à 3'544'896 F par rapport à un budget de 2'902'075 F.

Le dépassement est couvert par :

- les reports de crédit,
- le crédit supplémentaire octroyé pour le fonds monuments, nature et sites (FMNS) octroyé par la commission des finances.

Les travaux effectués par le domaine nature et paysage dans le cadre du FMNS ont été financés par la Confédération. Les revenus ont donc augmenté et par conséquent, les recettes du fonds (voir nature 46).

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 1'441'500**	Écart d'estimation

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 prévue au budget.

36 Subventions accordées	**+ 74'330**	Écart d'estimation Dépassement de crédit

Ce dépassement concerne principalement les subventions aux institutions privées et aux communes pour les travaux de rénovation financés par le fonds monument, nature et sites. Il a été couvert par le crédit supplémentaire octroyé par la commission des finances (voir nature 46).

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	**+ 1'889'627**	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).

46 Subventions acquises	**+ 1'778'316**	Écart d'estimation

L'excédent s'explique principalement par la subvention de la Confédération au plan de relance fédéral, cantonal et à la RPT qui a été plus importante et sert à couvrir les charges relatives à la partie nature et paysage du FMNS.

05.08.00.00 Centre des technologies de l'information (CTI)

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 1'628'939**	Écart d'estimation

Les charges de personnel s'élèvent à 50'118'528 F par rapport à un budget de 51'747'467 F. L'économie réalisée contribue à la réduction technique linéaire inscrite au secrétariat général par le gel d'environ 9 ETP en moyenne durant l'exercice 2009.

Durant l'année 2009, le CTI a entamé une réorganisation complète afin d'augmenter l'efficience et la qualité de ses prestations. Durant tout ce processus de réorganisation et de redéfinition des tâches, certains postes vacants n'ont pas été repourvus immédiatement.

Le CTI a procédé pour la deuxième année consécutive à l'activation de charges de personnel en investissement.

31 Dépenses générales	**+ 1'274'070**	Écart d'estimation Dépassement de crédit

Les dépenses générales s'élèvent à 56'317'438 F sur un budget de 55'043'368 F.
Le dépassement est couvert par les reports de crédit octroyés par la commission des finances.
Les principales variations entre les comptes et le budget se décomposent de la façon suivante :

310 Fournitures de bureau (+ 212'741 F) :
L'augmentation concerne principalement les fournitures générales du service de l'éditique.

311 Mobilier, machines et véhicules (- 410'956 F) :
La baisse est due à l'effort d'économies sur les acquisitions de matériels informatiques ainsi que pour les réseaux et télécommunications.

315 Entretien de mobilier par des tiers (- 2'031'650 F) :
L'écart est expliqué par la révision et la rationalisation des contrats de maintenance.

316 Loyers, fermages, redevances (+ 145'386 F) :
La hausse est due essentiellement à l'augmentation des abonnements téléphoniques.

318 Honoraires, prestations de service de tiers (+ 3'399'133 F) :
L'écart entre les comptes et le budget s'explique principalement par:

- des dépenses de fonctionnement du projet AeL non prévues dans le projet de loi et qui, selon les normes IPSAS, doivent être comptabilisées en fonctionnement,
- la mise en place du Centre de Solutions non budgété,
- l'accompagnement au changement dans le cadre du projet TAMI qui doit également être comptabilisé en fonctionnement pour répondre aux normes IPSAS.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 6'048'385**	Écart d'estimation

Cette hausse provient d'amortissements plus importants que prévus.

43 Recettes diverses	**+ 448'879**	Écart d'estimation

L'excédent de recettes par rapport au montant qui a été prévu au budget provient principalement des indemnités et des remboursements liés aux charges de personnel dont le budget a été prévu au secrétariat général, mais qui ont été comptabilisés dans les différents offices.

05.09.00.00 Direction de support (DSU)

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 711'189**	Écart d'estimation

Les charges de personnel s'élèvent à 10'158'496 F par rapport à un budget de 10'869'685 F. L'économie réalisée sur les charges de personnel a permis de résorber une partie de la réduction technique linéaire et provient principalement de l'engagement différé de certaines ressources.

31 Dépenses générales	**+ 129'295**	Écart d'estimation Dépassement de crédit

Les dépenses générales se montent à 3'218'252 F par rapport à un budget de 3'088'957 F.
Le dépassement s'explique par :

- la comptabilisation des frais d'assurances à la direction de support alors que le budget était prévu à l'office des bâtiments,
- des dépenses effectuées pour le compte du secrétariat général.

Par ailleurs, les économies réalisées pour l'achat de fournitures de bureau et des frais de déménagement ont permis de couvrir en partie ce dépassement et le solde a été couvert par des reports de crédit autorisés par la commission des finances.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 109'097**	Écart d'estimation

Le dépassement provient essentiellement de la constitution de provisions pour débiteurs douteux non prévue dans le budget.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	**- 602'935**	Écart d'estimation

Les indemnités de l'assurance accidents et les remboursements pour l'assurance maternité ont été comptabilisés dans les différents offices du département alors que le budget était prévu à la direction de support.

05.11.00.00 Office de la sécurité civile (OSC)

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 872'585**	Écart d'estimation

Les charges de personnel s'élèvent à 7'612'753 F sur un budget de 8'485'338 F. Cet écart s'explique principalement par le transfert du service de la police du feu de l'office de la sécurité civile à l'office des autorisations de construire à partir d'août 2009 et qui n'avait pas été prévu au budget. Ce transfert concerne 14.5 ETP.

31 Dépenses générales	**- 209'197**	Écart d'estimation

Les dépenses générales s'élèvent à 940'945 F sur un budget de 1'150'142 F. Cet écart s'explique essentiellement par :

- moins de charges financées par le fonds des assureurs,
- le transfert des débours du service de la police du feu à l'office des autorisations de construire depuis août 2009,
- des concessions PTT moins importantes que prévues.

36 Subventions accordées	**- 272'139**	Écart d'estimation

Les subventions aux communes ont été moins importantes que prévues. Cela concerne principalement :

- les subventions pour l'instruction liée à la protection civile où le nombre de jours de formation qui leur ont été octroyés n'ont pas été effectués en totalité,
- les subventions pour le matériel et les équipements financées par le fonds des assureurs qui sont tributaires des demandes des communes,
- les subventions pour le matériel qui est financé à raison d'un tiers par le canton et qui dépendent des demandes des organisations de la protection civile.

43 Recettes diverses	**+ 86'186**	Écart d'estimation

L'excédent de recettes concerne principalement les émoluments concernant les autorisations d'installation des ascenseurs dont la hausse est liée à la campagne d'assainissement en cours.

46 Subventions acquises	**- 291'709**	Écart d'estimation

L'écart provient du fonds des assureurs. Comme les dépenses ont été moins importantes que prévues, le produit différé associé est diminué d'autant.

05.12.00.00 Registre foncier (RF)

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 441'170**	Écart d'estimation
Les charges de personnel se montent à 3'998'977 F sur un budget de 4'440'147 F. Cet écart s'explique notamment par le fait que la restructuration du registre foncier n'étant pas achevée, la réévaluation de plusieurs postes a été différée.		
31 Dépenses générales	**- 47'788**	Écart d'estimation
Les dépenses générales s'élèvent à 136'308 F sur un budget de 184'096 F. Cet écart s'explique essentiellement par des dépenses moins importantes que prévu sur les frais d'insertion de communiqués. Aucun dossier d'expropriation n'ayant été traité.		
43 Recettes diverses	**- 2'956'046**	Écart d'estimation
L'écart entre les comptes et le budget s'explique essentiellement par une diminution du nombre de transferts de propriété; ceux-ci générant avec les créations/augmentations de gages hypothécaires l'essentiel des émoluments du registre foncier.		

05.14.00.00 Direction générale du projet Praille-Acacias-Vernets (DGPAV)

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 26'346**	Écart d'estimation
Les charges de personnel se montent à 1'111'062 F sur un budget de 1'137'408 F.		
31 Dépenses générales	**- 2'720'546**	Écart d'estimation
Les dépenses générales se montent à 1'413'189 F par rapport à un budget de 4'133'735 F. En 2008, la DGPAV a mis l'accent sur les aspects législatifs du PAV (projet de loi et projet de résolution) et n'a commencé à lancer des études à rémunérer qu'en fin d'année. L'équipe PAV mise en place au 2ème semestre 2008 a organisé les procédures d'appels d'offres pour mandats d'urbanisme qui ont abouti courant 2009. De manière générale, l'équipe en place a établi des stratégies et a engagé un nombre croissant d'études en automne 2009. Il s'agit donc en 2008 et 2009 d'exercices de mise en place du projet PAV, qui devrait atteindre sa pleine puissance en 2010-2011.		

05.19.00.00 Activation des charges salariales

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 1'325'855**	Écart d'estimation

L'écart s'explique essentiellement par une activation des charges de personnel sur les projets d'investissement moins importante que prévue pour le CTI. Cette variation est atténuée par l'activation des charges salariales pour l'office des bâtiments et l'office du génie civil effectuée pour la première fois sur les quatre derniers mois de l'année, conformément aux recommandations de l'ICF et aux normes IPSAS et qui n'avait pas été prévue au budget 2009. Ces charges viennent en diminution des charges de personnel des directions concernées.

05.90.01.00 Commission du sport-toto (CST)

Le fonds de la commission du sport-toto a été classé en fonds alloué par des tiers avec conditions (FATAC), lors de l'introduction des normes IPSAS en 2008. Les charges et les revenus concernant ce fonds sont donc comptabilisés selon les directives d'applications de ces normes.
Les charges de la commission du sport-toto sont financées par le fonds.
Le budget 2009 concernant les revenus n'a pas été prévu selon ce reclassement.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 769**	Écart d'estimation

Les charges de personnel se montent à 119'286 F sur un budget de 120'055 F.

31 Dépenses générales	**- 1'136**	Écart d'estimation

Les dépenses générales s'élèvent à 7'420 F sur un budget de 8'556 F.

36 Subventions accordées	**+ 283'300**	Dépassement de crédit Écart d'estimation

Les subventions versées aux associations et sociétés sportives ont été plus importantes que prévues. Elles sont couvertes par une demande de dépassement de crédit acceptée par la commission des finances.
Par ailleurs, ce dépassement est partiellement compensé par les subventions versées aux communes, aux projets sportifs de moyenne et grande envergure et aux jeunes sportifs talentueux qui ont été moins importantes que prévues.
Elles sont aussi entièrement financées par le fonds du sport-toto.
Il est difficile de prévoir une année à l'avance, le montant de la part des bénéfices de la Loterie Romande revenant au canton de Genève, les montants des subventions qui seront demandés et acceptés ainsi que la répartition de ces dernières entre les différentes subventions.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
41 Patentes et concessions	**- 4'000'000**	Écart d'estimation
La part du bénéfice de la Loterie Romande (LoRo) revenant à la commission du sport-toto a été comptabilisée directement au crédit du fonds au bilan (passifs non courants : FATAC). Elle n'a pas été prévue au budget selon le reclassement du fonds.		
46 Subventions acquises	**+ 4'166'655**	Écart d'estimation
Les charges du fonds sont équilibrées par le biais d'un compte de revenu, nommé produit différé, non prévu selon le reclassement du fonds en FATAC.		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
05.00.00.00	**CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**762.826.702,61**		**91.032.669**	**13,6**	**671.794.034**	**844.765.180,05**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**314.563.752,91**	**76.366.622**	**32,1**	**238.197.131**	**259.382.382,09**
	COUVERTURE en F	**-448.262.949,70**		**-14.666.047**		**-433.596.903**	**-585.382.797,96**
	COUVERTURE en %	**41,24%**			**5,8**	**35,46%**	**30,70%**
05.01.00.00	**CONSEIL D'ETAT, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL - DCTI**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**14.128.513,17**		**5.058.358**	**55,8**	**9.070.155**	**21.876.377,21**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**676.721,95**	**-5.123.963**	**-88,3**	**5.800.685**	**32.747.841,48**
	COUVERTURE en F	**-13.451.791,22**		**-10.182.321**		**-3.269.470**	**10.871.464,27**
	COUVERTURE en %	**4,79%**			**-59,2**	**63,95%**	**149,70%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.797.298,84		3.963.959	475,7	833.340	5.478.537,30
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.844.077,33		-1.404.654	-43,2	3.248.731	7.068.493,57
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	40.143,20		2.850.761	-101,4	-2.810.618	6.923.328,34
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	7.446.993,80		-351.708	-4,5	7.798.702	2.406.018,00
42	REVENUS DES BIENS		608.789,25	-5.091.211	-89,3	5.700.000	11.275.825,83
43	RECETTES DIVERSES		67.932,70	33.248	95,9	34.685	4.662.829,15
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES						16.809.186,50
46	SUBVENTIONS ACQUISES			-66.000	-100,0	66.000	
05.02.00.00	**AUTORISATIONS DE CONSTRUIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**13.698.799,48**		**2.516.563**	**22,5**	**11.182.236**	**12.605.339,39**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**8.364.191,05**	**4.937.512**	**144,1**	**3.426.679**	**7.964.371,60**
	COUVERTURE en F	**-5.334.608,43**		**2.420.949**		**-7.755.557**	**-4.640.967,79**
	COUVERTURE en %	**61,06%**			**30,4**	**30,64%**	**63,18%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.126.839,85		116.299	1,5	8.010.541	7.101.625,64
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	163.022,83		-8.672	-5,1	171.695	179.391,55
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	957.999,65		958.000	ND		324.322,20
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	4.450.937,15		1.450.937	48,4	3.000.000	5.000.000,00
42	REVENUS DES BIENS		0,70	1	ND		
43	RECETTES DIVERSES		8.364.190,35	4.937.511	144,1	3.426.679	7.964.371,60

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
05.04.00.00	**BÂTIMENTS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**343.967.634,72**		**46.003.466**	**15,4**	**297.964.169**	**296.556.681,87**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**203.102.983,66**	**62.526.165**	**44,5**	**140.576.819**	**135.263.385,20**
	COUVERTURE en F	**-140.864.651,06**		**16.522.699**		**-157.387.350**	**-161.293.296,67**
	COUVERTURE en %	**59,05%**			**11,9**	**47,18%**	**45,61%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	26.977.838,62		-279.640	-1,0	27.257.479	24.789.643,37
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	150.848.866,20		4.835.880	3,3	146.012.986	137.959.904,95
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	46.349,20		46.349	ND		
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	166.094.580,70		41.400.877	33,2	124.693.704	129.536.818,65
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						4.270.314,90
42	REVENUS DES BIENS		199.177.070,63	61.499.793	44,7	137.677.278	128.921.756,96
43	RECETTES DIVERSES		3.179.432,13	668.973	26,6	2.510.459	6.002.586,71
46	SUBVENTIONS ACQUISES		746.480,90	357.399	91,9	389.082	339.041,53
05.05.00.00	**GÉNIE CIVIL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**127.412.425,40**		**36.044.871**	**39,5**	**91.367.554**	**265.908.501,61**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**49.759.191,31**	**5.552.560**	**12,6**	**44.206.631**	**29.798.729,55**
	COUVERTURE en F	**-77.653.234,09**		**-30.492.311**		**-47.160.923**	**-236.109.772,06**
	COUVERTURE en %	**39,05%**			**-9,3**	**48,38%**	**11,21%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	17.420.074,76		-699.440	-3,9	18.119.515	16.274.427,81
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	16.497.300,80		107.140	0,7	16.390.161	14.020.588,42
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	78.695.192,84		36.337.315	85,8	42.357.878	220.230.200,38
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	14.799.857,00		299.857	2,1	14.500.000	15.383.285,00
42	REVENUS DES BIENS		12.050.207,39	816.785	7,3	11.233.422	11.455.296,11
43	RECETTES DIVERSES		12.769.870,55	1.108.608	9,5	11.661.263	13.820.759,71
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		19.480.980,18	-873.765	-4,3	20.354.745	3.173.561,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		5.458.133,19	4.500.932	470,2	957.201	1.349.112,73

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
05.06.00.00	**LOGEMENT**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**80.860.642,50**		**-2.581.334**	**-3,1**	**83.441.976**	**79.513.362,50**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**23.784.969,91**	**7.910.209**	**49,8**	**15.874.761**	**23.562.191,21**
	COUVERTURE en F	**-57.075.672,59**		**10.491.542**		**-67.567.215**	**-55.951.171,29**
	COUVERTURE en %	**29,41%**			**10,4**	**19,02%**	**29,63%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	6.765.967,83		-96.088	-1,4	6.862.056	6.643.079,68
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	57.857,25		-89.755	-60,8	147.612	155.367,35
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	4.629.010,02		3.751.202	427,3	877.808	3.613.476,85
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	69.407.807,40		-6.146.693	-8,1	75.554.500	69.101.438,62
42	REVENUS DES BIENS		10.135.440,01	2.667.940	35,7	7.467.500	8.507.133,41
43	RECETTES DIVERSES		11.665.569,00	4.108.308	54,4	7.557.261	12.393.287,85
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.983.960,90	1.133.961	133,4	850.000	2.661.769,95
05.07.00.00	**PATRIMOINE ET SITES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**11.909.037,13**		**1.735.122**	**17,1**	**10.173.915**	**11.228.380,64**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**4.272.859,98**	**3.667.943**	**606,4**	**604.917**	**3.311.387,60**
	COUVERTURE en F	**-7.636.177,15**		**1.932.821**		**-9.568.998**	**-7.916.993,04**
	COUVERTURE en %	**35,88%**			**29,9**	**5,95%**	**29,49%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.454.310,90		-423.529	-8,7	4.877.840	4.314.985,67
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.544.896,23		642.821	22,2	2.902.075	3.056.557,28
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.441.500,00		1.441.500	ND		1.423.617,05
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	2.468.330,00		74.330	3,1	2.394.000	2.433.220,64
43	RECETTES DIVERSES		1.894.543,83	1.889.627	NS	4.917	1.826.700,85
46	SUBVENTIONS ACQUISES		2.378.316,15	1.778.316	296,4	600.000	1.484.686,75
05.08.00.00	**CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**147.918.043,53**		**5.693.517**	**4,0**	**142.224.527**	**134.176.684,40**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.091.548,74**	**566.974**	**108,1**	**524.575**	**1.861.944,83**
	COUVERTURE en F	**-146.826.494,79**		**-5.126.543**		**-141.699.952**	**-132.314.739,57**
	COUVERTURE en %	**0,74%**			**0,4**	**0,37%**	**1,39%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	50.118.527,91		-1.628.939	-3,1	51.747.467	48.823.389,71
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	56.317.438,34		1.274.070	2,3	55.043.368	48.131.687,74

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
05.08.00.00	**CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)** (Suite)						
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	41.482.077,28		6.048.385	17,1	35.433.692	37.221.606,95
43	RECETTES DIVERSES		973.454,14	448.879	85,6	524.575	1.861.944,83
46	SUBVENTIONS ACQUISES		118.094,60	118.095	ND		
05.09.00.00	**DIRECTION DE SUPPORT**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**13.495.845,52**		**-472.796**	**-3,4**	**13.968.642**	**13.468.879,52**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**93.183,55**	**-602.935**	**-86,6**	**696.119**	**772.523,64**
	COUVERTURE en F	**-13.402.661,97**		**-130.139**		**-13.272.523**	**-12.696.355,88**
	COUVERTURE en %	**0,69%**			**-4,3**	**4,98%**	**5,74%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.158.496,03		-711.189	-6,5	10.869.685	9.708.761,68
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.218.252,38		129.295	4,2	3.088.957	2.786.854,64
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	119.097,11		109.097	NS	10.000	3.263,20
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						970.000,00
42	REVENUS DES BIENS						660.274,08
43	RECETTES DIVERSES		93.183,55	-602.935	-86,6	696.119	112.249,56
05.11.00.00	**SÉCURITÉ CIVILE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**9.791.369,41**		**-1.319.963**	**-11,9**	**11.111.332**	**11.051.080,54**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.200.030,41**	**-211.192**	**-15,0**	**1.411.222**	**1.333.963,90**
	COUVERTURE en F	**-8.591.339,00**		**1.108.771**		**-9.700.110**	**-9.717.116,64**
	COUVERTURE en %	**12,26%**			**-0,4**	**12,70%**	**12,07%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.612.753,08		-872.585	-10,3	8.485.338	8.841.400,59
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	940.944,62		-209.197	-18,2	1.150.142	936.482,10
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	654.241,46		42.839	7,0	611.402	661.346,80
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	13.219,65		-1.780	-11,9	15.000	13.416,60
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	346.310,60		-272.139	-44,0	618.450	317.226,05
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	223.900,00		-7.100	-3,1	231.000	281.208,40
41	PATENTES ET CONCESSIONS		35.000,00	0	0,0	35.000	35.000,00
43	RECETTES DIVERSES		357.907,75	86.186	31,7	271.722	357.621,55
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		341.432,05	1.432	0,4	340.000	319.423,50

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
05.11.00.00	**SÉCURITÉ CIVILE** (Suite)						
46	SUBVENTIONS ACQUISES		241.790,61	-291.709	-54,7	533.500	340.710,45
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		223.900,00	-7.100	-3,1	231.000	281.208,40
05.12.00.00	**REGISTRE FONCIER**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**4.135.285,72**		**-497.995**	**-10,7**	**4.633.281**	**4.022.038,06**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**18.047.695,90**	**-2.956.041**	**-14,1**	**21.003.737**	**18.937.757,52**
	COUVERTURE en F	**13.912.410,18**		**-2.458.046**		**16.370.456**	**14.915.719,46**
	COUVERTURE en %	**436,43%**			**-16,9**	**453,32%**	**470,85%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.998.977,32		-441.170	-9,9	4.440.147	3.873.788,81
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	136.308,40		-47.788	-26,0	184.096	148.248,90
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES			-9.038	-100,0	9.038	0,35
42	REVENUS DES BIENS		5,00	5	ND		1,68
43	RECETTES DIVERSES		18.047.690,90	-2.956.046	-14,1	21.003.737	18.937.755,84
05.13.00.00	**COMITÉ DE SÉCURITÉ DES SYSTÈMES D'INFORMATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**180.672,07**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**92,30**
	COUVERTURE en F						**-180.579,77**
	COUVERTURE en %						**0,05%**
30	CHARGES DE PERSONNEL						145.800,27
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						34.871,80
43	RECETTES DIVERSES						92,30
05.14.00.00	**PROJET PRAILLE-ACACIAS-VERNETS (PAV)**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**2.524.251,54**		**-2.746.891**	**-52,1**	**5.271.143**	
4	**REVENUS** hors imputations internes		**3.686,75**	**2.734**	**286,9**	**953**	
	COUVERTURE en F	**-2.520.564,79**		**2.749.625**		**-5.270.190**	
	COUVERTURE en %	**0,15%**			**0,1**	**0,02%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.111.062,14		-26.346	-2,3	1.137.408	
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.413.189,40		-2.720.546	-65,8	4.133.735	
43	RECETTES DIVERSES		3.686,75	2.734	286,9	953	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
05.19.00.00	**CR DE CENTRALISATION - ACTIVATION DES CHARGES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**-11.125.152,21**		**1.325.855**	**-10,6**	**-12.451.007**	**-9.649.744,85**
	COUVERTURE en F	**11.125.152,21**		**-1.325.855**		**12.451.007**	**9.649.744,85**
	COUVERTURE en %						
30	CHARGES DE PERSONNEL	-11.125.152,21		1.325.855	-10,6	-12.451.007	-9.649.744,85
05.90.01.00	**COMMISSION DU SPORT-TOTO**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**4.110.006,70**		**273.896**	**7,1**	**3.836.111**	**3.826.927,09**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**4.166.689,70**	**96.657**	**2,4**	**4.070.033**	**3.828.193,26**
	COUVERTURE en F	**56.683,00**		**-177.239**		**233.922**	**1.266,17**
	COUVERTURE en %	**101,38%**			**-4,7**	**106,10%**	**100,03%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	119.286,30		-769	-0,6	120.055	111.216,49
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	7.420,40		-1.136	-13,3	8.556	5.230,60
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS			-7.500	-100,0	7.500	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	3.983.300,00		283.300	7,7	3.700.000	3.710.480,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS			-4.000.000	-100,0	4.000.000	
42	REVENUS DES BIENS			-40.000	-100,0	40.000	
43	RECETTES DIVERSES		34,50	-29.999	-99,9	30.033	25,15
46	SUBVENTIONS ACQUISES		4.166.655,20	4.166.655	ND		3.828.168,11

Récapitulation du département
TERRITOIRE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
06.00.00.00	**TERRITOIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**399.110.790,37**		**38.429.343**	**10,7**	**360.681.447**	**351.155.948,68**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**117.513.361,82**	**8.047.196**	**7,4**	**109.466.166**	**92.460.963,42**
	COUVERTURE en F	**-281.597.428,55**		**-30.382.148**		**-251.215.281**	**-258.694.985,26**
	COUVERTURE en %	**29,44%**			**-0,9**	**30,35%**	**26,33%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	70.223.023,10		743.430	1,1	69.479.593	65.465.956,67
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	54.538.830,76		14.182.023	35,1	40.356.808	32.531.437,30
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	16.949.897,63		6.384.149	60,4	10.565.749	21.931.540,56
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	4.535.973,50		35.974	0,8	4.500.000	4.462.850,25
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	6.098.842,85		-824.977	-11,9	6.923.820	5.716.360,75
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	216.183.105,53		12.180.429	6,0	204.002.677	198.944.389,20
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	30.581.117,00		5.728.317	23,0	24.852.800	22.103.413,95
41	PATENTES ET CONCESSIONS		12.643.521,22	-603.479	-4,6	13.247.000	12.434.363,65
42	REVENUS DES BIENS		26.341.270,67	-236.182	-0,9	26.577.453	17.659.411,61
43	RECETTES DIVERSES		37.295.357,43	-1.036.707	-2,7	38.332.064	34.220.335,89
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		4.126.027,55	603.048	17,1	3.522.980	3.605.341,35
46	SUBVENTIONS ACQUISES		6.526.067,95	3.592.199	122,4	2.933.869	2.438.096,97
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		30.581.117,00	5.728.317	23,0	24.852.800	22.103.413,95

Fonctionnement

Préambule

Les charges 2009 s'élèvent à 399'110'790 F (+ 10.7% par rapport au budget) et les revenus à 117'513'362 F (+ 7.4%). L'excédent de charges de 281'597'429 F est supérieur de 30'382'148 F au budget (+ 12.1%).

Trois éléments principaux expliquent cet excédent. En premier lieu, la mise en place du programme *chèque2009énergie* a impliqué une hausse des charges de 23'034'022 F. En second lieu, des dépenses initialement budgétisées et comptabilisées en investissement ont dû être transférées en compte de fonctionnement (10'167'728 F), en application stricte des normes comptables IPSAS. Viennent enfin les travaux et honoraires liés à la réalisation d'une plage aux Eaux-Vives (+ 1'705'280 F) ainsi que les mandats liés au projet d'agglomération (+ 1'488'397 F).

Sans ces quatre éléments exceptionnels, les charges s'élèvent à 362'715'363 F soit un excédent de 2'033'916 F (+ 0.6%) par rapport au budget. A relever que ce dépassement est compensé par les reports budgétaires octroyés par la Commission des finances (5'937'718 F).

Charges

Le total des charges (hors imputations internes) s'élève en 2009 à 399'110'790 F contre un budget de 360'681'447 F, soit un dépassement de 10.7% (+ 38'429'343 F), principalement pour les raisons exposées ci-dessous.

Par nature à deux positions, les charges de personnel s'élèvent à 70'223'023 F, soit un écart par rapport au budget de + 743'430 F (+ 1.1%). Cette différence s'explique avant tout par la réduction technique linéaire de 1'909'108 F qui n'a pas pu être totalement absorbée entre les différentes directions générales du Département et par le rattrapage de cotisations à la caisse de prévoyance supérieur au budget (+ 807'278 F). Cela étant, le Département a respecté ses engagements quant à la cible à atteindre de 5% de réduction des effectifs entre 2006 et 2009 puisqu'au 31 décembre 2009, l'effort global atteint 4.97%, l'objectif initial étant réalisé à 99.4%.

Les dépenses générales sont supérieures au budget de 14'182'023 F (+ 35.1%). Ce dépassement de budget s'explique en premier lieu par le transfert de dépenses du compte d'investissement en dépenses générales d'un montant de 10'167'728 F en application des normes IPSAS. Deuxièmement, par l'octroi de mandats supplémentaires, par le service cantonal de l'énergie, afin de mettre en place, développer et suivre le programme *chèque2009énergie*. Les études liées au projet de plage aux Eaux-Vives, qui ont démarré en 2009, contribuent également à ce résultat puisqu'elles n'étaient pas prévues au budget 2009 initial. Enfin, participent également à ce résultat l'entretien des milieux naturels de valeur et protégés ainsi que les travaux de biodiversité en forêt qui ont nécessité d'importants besoins, financés pour une partie par le plan de relance de la Confédération et, pour le solde, autorisés par la Commission des finances en date du 16 septembre 2009. A noter que ce dépassement global sur les dépenses générales est partiellement absorbé par les reports budgétaires votés par la Commission des finances (5'937'718 F).

S'agissant des amortissements, ils sont supérieurs au budget de 6'384'149 F (+ 60.4%). Cet écart s'explique par la constitution de provisions et par l'application de nouvelles méthodes de calculs des amortissements selon les normes ISPSAS. Ces charges sont comptabilisées par le seul Département des constructions et des technologies de l'information, via le module CFI dédié (FA).

Les parts et contributions sans affectation sont en léger dépassement (35'974 F). En effet, la redistribution aux communes de la part des redevances gravières (50% de la redevance) a été plus importante que prévue en raison d'une exploitation accrue des gravières du canton de Genève.

Les dédommagements versés à des tiers sont en diminution de 824'977 F (- 11.9%), principalement en raison de l'offre CFF inférieure aux prévisions (- 620'472 F) et de ralentissements dans l'établissement des plans directeurs communaux (- 110'000 F).

Les subventions effectivement accordées ont été supérieures au budget de 12'180'429 F (+ 6%), essentiellement en raison des subventions énergétiques octroyées dans le cadre du *chèque2009énergie*, à l'appui de deux demandes en dépassement de crédits accordées par la Commission des finances les 28 janvier et 16 septembre 2009.

Les subventions redistribuées se sont révélées en hausse de 5'728'317 F (+ 23%), également en raison des subventions énergétiques de la Confédération, redistribuées dans le cadre du programme *chèque2009énergie*.

Revenus

Les revenus (hors imputations internes) s'élèvent en 2009 à 117'513'362 F par rapport à un budget de 109'466'166 F, soit une augmentation de 8'047'196 F (+ 7.4%).

Par nature à 2 positions, les variations de revenus les plus significatives ont été réalisées dans les subventions acquises (nature 46: + 3'592'199 F), en raison notamment de subventions fédérales pour les travaux de renaturation des cours d'eau obtenues dans le cadre de la RPT. Pour le reste, il s'agit de subventions à redistribuer dans le cadre du *chèque2009énergie* (nature 47).

06.01.00.00 Secrétariat général

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 2'321'891 F**	Écart d'estimation
Le dépassement des charges de personnel provient pour l'essentiel de la réduction technique linéaire sur le personnel (1'909'108 F) reportée sur les différentes directions générales du département. Par ailleurs, le recours à des agences intérimaires a été plus important que prévu (+ 112'736 F).		
31 Dépenses générales	**+ 626'303 F**	Écart d'estimation
En raison de nombreux mouvements de personnel en 2009, les frais d'insertion de communiqués ont été plus importants que prévus (+ 56'495 F). Les frais de location ont augmenté (+ 40'389 F) en raison de la hausse des taxes et des frais de location des photocopieurs/mopieurs et de l'expérience-pilote du plan de mobilité de l'administration cantonale (PMAC). Par ailleurs, des frais de TVA impayés à ce jour ont dû être réglés alors qu'ils n'étaient pas prévus au budget (+ 195'652 F). Enfin, les reports budgétaires 2008 accordés par la Commission des finances ont notamment permis d'engager des dépenses supplémentaires sous forme d'honoraires directement liés aux projets départementaux en cours (+ 203'777 F) et d'honoraires liés à la communication (+ 61'795 F).		
36 Subventions accordées	**- 52'754 F**	Écart d'estimation
La subvention tacite relative aux intérêts non perçus sur le prêt datant de 1990 en faveur de la Compagnie Générale de Navigation sur le lac Léman - CGN (pour le bateau *Lausanne*) n'a pas été comptabilisée (- 40'160 F). En effet, le prêt étant une contribution à fonds perdus, il n'y avait pas lieu de reconnaître et budgétiser des intérêts. Les subventions aux associations diverses ont été moins nombreuses que les années précédentes (-16'000 F).		

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
42 Revenus des biens	**- 391'289 F**	Ecart d'estimation

L'écart de - 391'289 F se décompose de la manière suivante:

1. En raison d'une erreur de budgétisation, un montant de 148'113 F relatif au prêt du patrimoine administratif CGN n'a pas été comptabilisé (nature 425).

2. Les produits de locations de la station d'épuration d'Aïre et de l'usine des Cheneviers ont été moins élevés que prévus à hauteur de 119'621 F (nature 427).

3. Une écriture 2008 qui n'aurait pas dû être comptabilisée en tant que plus-value a fait l'objet d'une correction, engendrant une perte de revenus de 87'285 F (nature 424).

4. La contrepartie des subventions monétaires octroyées à la CGN (somme des natures 365.10102, 365.10104 et 365.10106) a été inférieure au budget de 36'754 F (voir explication sous nature 36 ci-dessus).

43 Recettes diverses	**+ 239'613 F**	Ecart d'estimation

Il s'agit, d'une part, de dissolution de provisions pour débiteurs douteux (nature 439: + 629'846 F) et, d'autre part, des indemnités journalières de l'assurance-accidents inférieures aux prévisions (- 375'000 F).

06.02.00.00 Direction générale de l'intérieur

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**+ 193'654 F**	Écart d'estimation

Certaines catégories de dépenses d'investissements relatives à la mensuration officielle ont été transférées en compte de fonctionnement, en conformité avec les directives d'application des normes comptables IPSAS (+ 205'000 F).

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 607'012 F**	Écart d'estimation

Il s'agit essentiellement de la constitution d'une provision pour un engagement dans le cadre d'Interreg IV (+ 704'268 F).

36 Subventions accordées	**- 471'776 F**	Écart d'estimation

Certains projets régionaux et transfrontaliers n'ont pas pu se concrétiser en 2009 (nature 365.09601: - 140'000 F).

Par ailleurs, du retard a été pris dans le programme Interreg 2008-2013, engendrant une économie de 294'952 F (nature 367.00214).

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
42 Revenus des biens	**+ 100'186 F**	Ecart d'estimation

Les revenus des biens ont été plus importants que prévus grâce à la hausse du nombre de contrats de locations (+ 72'057 F), en particulier le Cirque Knie et divers utilisateurs civils payants.

Par ailleurs, les redevances d'utilisation du stand de tir de Bernex (27'264 F) sont également comptabilisées en tant que produits de location.

43 Recettes diverses	**- 69'546 F**	Écart d'estimation

La vente de données informatiques effectuée par le service de la mensuration officielle a été inférieure aux prévisions (- 65'821 F).

45 Dédommagements de collectivités publiques	**+ 243'521 F**	Écart d'estimation

Dans le cadre des contrats de prestations passés avec la Confédération dans le domaine de la logistique et de l'infrastructure militaire, les revenus liés aux prestations du personnel de l'arsenal ont augmenté en raison de la hausse du volume de prestations décidée à fin 2008, soit après l'élaboration du budget 2009 (+ 250'374 F).

06.03.00.00 Direction générale de la mobilité

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**- 165'551 F**	Ecart d'estimation

Les charges relatives aux signaux lumineux et à leur entretien ont été inférieures aux prévisions. En effet, les installations sont devenues plus fiables, notamment suite au changement de conception de la connectique dans les mâts d'une part, et du fait qu'elles sont toutes équipées de diodes, moins consommatrices d'énergie que les ampoules (- 250'432 F répartis sur les natures 312 et 314). Toutefois, en raison du nombre de nouveaux carrefours à équiper dès 2010, cette économie reste exceptionnelle.

Les frais d'entretien de la signalisation lumineuse suite à des accidents ont quant à eux augmenté (+ 73'289 F). Les responsables étant connus, ces frais leur sont facturés et comptabilisés sur une nature 436.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 1'699'458 F**	Écart d'estimation

Sur arrêt du 25 août 2009 du Tribunal administratif, la Société des Mouettes Genevoises Navigation S.A. n'est pas redevable du montant de 693'412 F demandé par le Conseil d'Etat. En conséquence, ce montant, comptabilisé sur les comptes 2007, doit être dégrevé (nature 339).

Une provision supplémentaire de 426'269 F a été constituée afin de régler courant 2010 le solde de l'offre complémentaires 2009 des TPG (517'080 F).

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
35 Dédommagements à des tiers	**- 620'472 F**	Ecart d'estimation

L'offre 2009, qui couvre la période du 14 décembre 2008 au 13 décembre 2009, a été présentée par les CFF postérieurement à l'élaboration du budget 2009 et s'est révélée inférieure aux estimations (-166'001 F).

Par ailleurs, les CFF n'ont pas fait appel aux trains supplémentaires prévus dans le cadre de Telecom 2009, en raison de la faible affluence. Il en découle une économie de 150'000 F.

Enfin, la part de l'offre 2009 qui se réalise sur l'exercice 2008 (14 au 31 décembre) a pu être payée sur les comptes 2008 afin de respecter l'étanchéité des exercices comptables et non pas en 2009 comme prévu initialement (- 304'471 F).

36 Subventions accordées	**- 498'802 F**	Écart d'estimation

L'écart de 498'802 F s'explique de la manière suivante:

1. Les indemnités versées aux CFF ont été inférieures au budget (nature 360.00116: - 227'958 F). Les CFF n'ont pas bénéficié de compensation financière en raison du report de l'augmentation tarifaire.

2. La subvention versée aux TPG a été inférieure de 801'632 F au budget (nature 363.00113). Le solde de l'offre complémentaire 2009 (517'080 F) sera versé en 2010 dès réception du décompte final. Un montant de 281'370 F n'a pas été versé aux TPG, dès lors qu'il est versé directement par Unireso, conformément au contrat de prestations en vigueur.

3. La subvention non monétaire octroyée aux TPG pour l'utilisation des infrastructures aériennes et au sol est supérieure de 822'138 F notamment en raison du taux d'intérêt appliqué, supérieur à celui retenu au budget (2.875% contre 2.75%).

4. Les indemnités versées aux transports publics nyonnais (TPN) ont été inférieures aux prévisions (nature 365.00404: - 14'589 F). L'offre 2009 a été présentée par les TPN après l'élaboration du budget (décembre 2008).

5. Les indemnités versées à la SNCF pour les trains régionaux (nature 367.00114) ont été inférieures au budget en raison, d'une part, de variations du taux de change CHF/€ et, d'autre part, d'une régularisation 2008 moins importante (- 47'808 F).

6. La subvention octroyée au groupement local de coopération transfrontalière au titre de participation au déficit des lignes de transports collectifs transfrontalières et aux frais de fonctionnement (nature 367.00402) a été inférieure au budget pour deux raisons: la première réside dans le fait que le déficit des lignes transfrontalières D, F et Y a été inférieur aux prévisions et à cause de variations du taux de change CHF/€ (- 229'954 F).

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
42 Revenus des biens	**+ 143'605 F**	Écart d'estimation

L'écart s'explique par la rémunération plus importante du capital de dotation des TPG en raison du taux d'intérêt appliqué plus élevé (nature 426: + 55'000 F), ainsi que par l'optimisation de la location des canalisations SL (+ 88'605 F).

43 Recettes diverses	**+ 527'359 F**	Écart d'estimation

Pour l'essentiel, il s'agit d'une provision pour risques et charges de 352'558 F qui a été utilisée dans le cadre du règlement de l'offre complémentaire 2008 des TPG.

Pour le reste, ce sont l'enregistrement de ventes diverses (+ 81'462 F), la rétrocession de 44'454 F de recettes Unireso trop perçues par la Société des Mouettes Genevoises Navigation S.A. (SMGN), les indemnités journalières de l'assurance accidents LAA et militaire (+ 27'728 F) et les remboursements de dégâts à la signalisation lumineuse et routière plus importants que prévus (+ 22'984 F).

46 Subventions acquises	**+ 95'645 F**	Écart d'estimation

Suite à un audit réalisé par l'Office fédéral des transports, la Confédération a versé un montant supplémentaire en faveur du canton de Genève afin que ce dernier réalise des travaux urgents sur la ligne SNCF Genève - Annemasse (+ 29'290 F).

Les projets bénéficiant d'une subvention Interreg ont été moins importants que prévus (- 215'015 F).

Suite à une erreur de calcul, les TPG ont restitué un trop perçu de participation de l'Etat de Genève à leur part aux frais de gestion et communication Unireso en 2008 (- 281'370 F). Concernant, l'exercice 2009, la correction a été faite directement sur la subvention (voir nature 36 ci-dessus).

06.04.00.00 Direction générale de l'environnement

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**+ 857'062 F**	Dépassement de crédit et écart d'estimation

Dans le cadre du programme *chèque2009énergie*, le service cantonal de l'énergie a fait appel, sur mandat, à des ressources humaines externes pour gérer administrativement et techniquement les 3'200 requêtes en subvention reçues, en plus des ressources du service affectées à ces tâches. Il s'agit d'un programme de subventions exceptionnel qui a été conçu début 2009 et qui n'a pas pu être anticipé dans le budget, celui-ci ayant déjà été voté (+ 1'071'263 F).

Par ailleurs, le budget des travaux d'assainissement de sites contaminés s'est révélé insuffisant à la lumière des dépenses effectuées sur les cinq chantiers en cours (+ 665'553 F). Ce dépassement est toutefois couvert par des recettes équivalentes (sous forme de dissolution de provisions sous la nature 43).

Conformément à la loi d'application de la législation fédérale sur les sites contaminés (K 1 71, art. 16), un montant a été budgétisé pour des mesures urgentes non prévues. Toutefois, seuls 93'333 F ont été utilisés pour couvrir les dépenses liées aux travaux urgents à réaliser pour stopper les pollutions provenant des sites contaminés qui se déversent dans les sols, les rivières, les nappes d'eau souterraines et l'air, laissant un excédent de budget de 387'334 F.

Le Tribunal fédéral n'ayant pas pris de décision concernant le dossier "Abbé", un montant de 381'533 F prévu au titre de frais de justice et d'expertise n'a pas été dépensé.

La Commission de gestion globale des déchets (CGGD) a décidé lors de sa séance du 19 juin 2009 de ramener le budget de 701'774 F, prévu le 14 avril 2009 pour les honoraires "Environnement-info", à 600'000 F. Le budget de l'Etat ayant déjà été voté, il n'a pas été possible de répercuter budgétairement cette décision, d'où un non-dépensé de 107'536 F.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 1'836'558 F**	Dépassement de crédit et écart d'estimation

Une provision de 1'886'534 F a été constituée dans le cadre du programme *chèque2009énergie* en raison de promesses de subventions accordées en 2009 pouvant donner lieu à versement en 2010 si les travaux sont réalisés en 2010. Par ailleurs, s'ajoutent également les promesses de subventions accordées avant 2009 qu'il était prévu de payer sur une nature 37 (en tant que subvention fédérale versée au canton de Genève pour être redistribuée) mais qu'à partir de 2010, du fait de la révision de juin 2009 de la loi fédérale sur le CO2, ne pourront être payées qu'à partir de la nature 36.

36 Subventions accordées	**+ 14'483'763 F**	Dépassement de crédit

En décembre 2008, l'Assemblée fédérale s'est dotée d'un budget 2009 de 100'000'000 F au profit des contributions globales visant à encourager la mise en œuvre de mesures énergétiques. En outre, les modalités de répartition entre les cantons de cette somme ont été modifiées (soit 1 franc de subvention fédérale pour 1 franc prévu au budget cantonal). Afin de bénéficier de cette nouvelle manne fédérale et ainsi saisir l'opportunité d'accélérer significativement l'amélioration thermique du parc immobilier genevois, la Commission des finances a accepté le 28 janvier 2009 un crédit supplémentaire de 4'000'000 F, ce qui a permis de lancer l'opération "chèque2009énergie". Devant le succès rencontré par cette opération, la Commission des finances a octroyé un supplément de subventions de 10'000'000 F le 16 septembre 2009 après que le département en ait fait la requête. Le succès de l'opération s'est poursuivi jusqu'en fin d'année, se traduisant par des demandes de subventions supérieures de 1'678'367 F aux montants accordés par la Commission des finances (total du dépassement sur la nature 364.00314: + 15'678'367 F). Toutefois, sur l'ensemble du programme *chèque2009énergie* (toutes natures comptables confondues), et tenant compte des dépassements de crédit et reports budgétaires accordés par la Commission des finances, l'excédent s'élève à 712'284 F (soit 24'706'161 F de travaux comptabilisés sur une somme globale de 23'993'877 F à disposition).

Par ailleurs, l'octroi de subventions relatives à des constructions et des rénovations de bâtiments dépend fortement de l'état d'avancement des projets. En 2009, les subventions versées à ce titre ont été inférieures au budget (soit - 1'095'714 F répartis à raison de - 711'634 F sur la nature 361.00115 et - 384'080 F sur la nature 362.00113).

Lors de sa séance du 19 juin 2009, la Commission de gestion globale des déchets (CGGD) a décidé de diminuer de 100'000 F le budget dévolu au soutien aux activités d'information, de sensibilisation et de formation aux communes genevoises. Le budget de l'Etat ayant déjà été voté, il n'a pas

été possible de répercuter budgétairement cette décision, d'où un non dépensé de 98'890 F (nature 362.00111).

37 Subventions redistribuées	**+ 6'034'550 F**	Dépassement de crédit

Il s'agit des subventions fédérales à redistribuer dans le cadre du programme *chèque2009énergie*.

42 Revenus des biens	**- 713'799 F**	Écart d'estimation

Des requêtes de report d'échéance en 2010 pour des prêts dont les échéances de remboursement étaient prévues en 2009 ont été acceptées (- 814'042 F).

La redevance SI pour l'utilisation du domaine public a été légèrement supérieure au budget (+ 40'673 F).

43 Recettes diverses	**- 339'617 F**	Écart d'estimation

Une écriture comptable a dû être passée en remboursement pour équilibrer les comptes dans le cadre du remplacement du Trackmat de l'Espace de récupération de Châtillon, acquis par SIG en 2008 sur le Fonds cantonal de gestion des déchets impactant une nature 318, alors que cette dépense était prévue au crédit de programme en 2010 (+ 140'837 F).

En mai 2008, suite à la décision d'assainissement du site de l'ancienne usine à gaz de la Coulouvrenière (Artamis) établi par le service de géologie, sols et déchets, une nouvelle clé de répartition des coûts d'études a été définie par l'autorité (en fonction des perturbateurs par situation et par comportement, selon OSites et LPE) engendrant des frais supplémentaires à charge de la Ville de Genève et en faveur de l'Etat de Genève (+ 105'266 F).

Suite à l'interdiction, par le Conseil d'État, d'importer des déchets et de la décision prise de fermer un four à l'usine d'incinération des Cheneviers, la quantité de déchets incinérés à Genève a été inférieure aux prévisions et le montant de la redevance en 2009 est donc moins important (- 605'236 F).

45 Dédommagements de collectivités publiques	**+ 359'268 F**	Écart d'estimation

Ce montant correspond aux indemnités qui ont été versées par la Confédération en 2009 pour les 3 cas suivants :

1. Lorsque les sites inscrits au cadastre des sites pollués ont été radiés, après investigations démontrant que ces sites ne sont pas pollués et qu'ils sont radiés du cadastre.

2. Lorsque des décharges sont assainies, conformément à l'OTAS - Ordonnance fédérale relative à la taxe pour l'assainissement des sites contaminés. Dans ce cas, l'indemnité de la Confédération se monte à 40 %.

3. Lorsque l'État doit se substituer au perturbateur défaillant (qui n'existe plus), la Confédération verse également une indemnité de 40 %.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
46 Subventions acquises	**+ 179'385 F**	Écart d'estimation

L'écart s'explique par le versement d'une subvention par la Confédération au service de protection de l'air pour la mesure des émissions polluantes (nature 460). Cette subvention de 255'900 F n'avait pas été prévue au budget 2009 et sera versée jusqu'en 2012.

47 Subventions à redistribuer	**+ 6'034'550 F**	Voir explication sous nature 37

06.05.00.00 Direction générale de la Nature et du paysage

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**+ 1'246'462 F**	Écart d'estimation

Certaines prestations, telles que le nettoyage et le ramassage de détritus sur les aires de loisirs et les chemins pédestres ainsi que celles relatives à l'entretien des routes cantonales, ont été externalisées (+ 321'121 F).

Par ailleurs, les travaux de réfection de chemins et de dégoudronnage, d'amélioration des installations portuaires et de sécurisation ont été plus importants que prévus (+ 322'300 F).

De plus, l'entretien des milieux naturels de valeur et protégés ainsi que les travaux de biodiversité en forêt ont nécessité d'importants besoins, financés pour partie par le plan de relance de la Confédération et pour partie par les reports de crédits accordés par la Commission des finances (+ 498'593 F).

Enfin, les remboursements des valeurs compensatoires liées aux autorisations d'abattage d'arbres après validation des plantations compensatoires ont été plus importants que prévu (+ 67'134 F). Cela est dû aux difficultés de planifier en raison du délai s'écoulant entre une délivrance d'autorisation de construire (impliquant des abattages) et la réalisation des aménagements extérieurs.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 3'143'961 F**	Écart d'estimation

Une provision de 2'865'466 F a été constituée s'agissant de la redevance annuelle versée par la société du Parking du Mt-Blanc SA.

Une provision de 76'157 F pour pertes sur débiteurs a été comptabilisée et des factures totalisant 79'237 F ont été transformées en débiteurs irrécouvrables.

36 Subventions accordées	**- 41'230 F**	Dépassement de crédit et écart d'estimation

Les subventions liées aux dégâts dus à la faune ont été plus importantes que prévu (nature 365.08511: + 69'541 F) et ont fait l'objet d'une demande en autorisation de dépassement de crédit acceptée par la Commission des finances en décembre 2009. Après six années consécutives d'amélioration, les dégâts dus à la faune sont en forte augmentation depuis 2007 en raison de la hausse des populations de sangliers.

Ce dépassement de crédit est totalement compensé par un non-dépensé dans la part cantonale liée aux conventions-programmes de la Confédération (RPT) en raison de travaux non réalisés (- 81'870 F).

37 Subventions redistribuées	**+ 2'067'436 F**	Écart d'estimation

Le canton a reçu de la Confédération des subventions supplémentaires à redistribuer dans le cadre de son plan de relance économique.

42 Revenus des biens	**+ 642'980 F**	Écart d'estimation

La redevance du parking du Mt-Blanc a été augmentée suite aux dernières estimations de la société gestionnaire du parking (+ 860'400 F).

Suite à une remarque de l'Inspection cantonale des finances (ICF) sur les comptes 2008, la vente de bois d'industrie et de plaquettes au Département des constructions et technologies de l'information (DCTI) doit être comptabilisée en imputations internes (nature 49) et non plus en tant que revenus des biens (- 219'443 F).

43 Recettes diverses	**- 623'602 F**	Écart d'estimation

Les produits supplémentaires liés à l'augmentation des taxes d'amarrage ont été surestimés au budget (nature 434: - 301'349 F).

Les requêtes en demande d'autorisation d'abattage d'arbres n'ont pas été aussi nombreuses qu'escompté (nature 431: - 67'055 F).

Une subvention non monétaire a été budgétisée par erreur en 2009 et n'a donc pas été comptabilisée (nature 434: - 248'958 F).

47 Subventions à redistribuer	**+ 2'067'436 F**	Voir explication sous nature 37

06.06.00.00 Direction générale de l'agriculture

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**+ 61'966 F**	Écart d'estimation

Grâce aux reports budgétaires accordés par la Commission des finances, des études au profit de l'agriculture ont pu être menées, en particulier dans le domaine de la promotion des produits agricoles, ainsi qu'une redéfinition et une modernisation du conditionnement des vins du vignoble de l'Etat de Genève (+ 57'825.05 F).

36 Subventions accordées	**- 428'624 F**	Ecart d'estimation

L'écart de - 428'624 F s'explique ainsi:

1. S'agissant de la préservation de l'espace rural et des ressources naturelles, de nombreux projets ont pris du retard ou n'ont pu être que partiellement réalisés. Peu d'aides cantonales ont été sollicitées (nature 365.01116: - 149'955 F).

2. La réalisation de projets d'améliorations foncières a été inférieure aux prévisions (somme des natures 362.07210, 364.07210 et 366.07201: - 92'900 F), notamment en raison du non versement

de la subvention en faveur de la Fondation pour les zones agricoles spéciales et du report des travaux du projet de bassin d'irrigation à Veyrier.

3. Peu de demandes de soutien à la promotion de l'agriculture ont été formulées par les agriculteurs (somme des natures 365.00208 et 366.00202: - 40'320 F).

4. Les aides prévues par la réglementation cantonale en matière de soutien aux organisations de détenteurs d'animaux ont été largement inférieures aux prévisions, dès lors que les organisations concernées n'ont pas pu fournir les éléments nécessaires à l'octroi de ces aides (nature 366.08701: - 36'120 F).

5. Les structures (SCE) déclarées par les agriculteurs et susceptibles de bénéficier des contributions cantonales, notamment dans le cadre des réseaux agro-égologiques, ont été moins nombreuses que prévu (nature 366.09301: - 31'018 F).

6. Un montant de 26'944 F a été retenu lors du versement du solde de la subvention de l'exercice 2009 à l'OPAGE en remboursement de l'excédent constaté à la clôture de ses comptes 2008.

7. Dans le cadre de la lutte obligatoire contre les maladies et les ravageurs, il n'y a pas eu de cas de feu bactérien en 2009 sur le canton (somme des natures 362.08010 et 366.08002: - 22'911 F).

37 Subventions redistribuées	**- 2'373'669 F**	Écart d'estimation

L'écart de - 2'373'669 F s'explique de la manière suivante:

1. A l'instar de la nature 36, la réalisation de projets d'améliorations foncières a été inférieure aux prévisions, notamment en raison du non versement de la subvention en faveur de la Fondation pour les zones agricoles spéciales et du report des travaux du projet de bassin d'irrigation à Veyrier (somme des natures 372.07210 et 374.07210: - 99'900 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 375.07710: - 1'205'584 F).

3. S'agissant des paiements directs, l'explication est la même que précédemment (selon Ordonnance sur les paiements directs - OPD). A cela s'ajoute toutefois un facteur influençant significativement cette rubrique budgétaire: il s'agit des données fiscales prises en compte pour le calcul des paiements directs qui entraînent des modifications parfois conséquentes pour certaines exploitations et ce, souvent avec un effet rétroactif. 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 susceptible de subir des fluctuations relativement importantes (nature 375.09310: - 720'600 F).

4. Dans le cadre de la préservation de l'espace rural et des ressources naturelles, le non dépensé se justifie par la non-réalisation de la station sécurisée de lavage et de remplissage des pulvérisateurs, prévue dans le cadre du projet pilote du ruisseau des Charmilles (nature 376.01101: - 273'877 F).

5. Concernant les reconversions viticoles fédérales, les dépenses n'ont pas été aussi élevées que prévu (nature 376.08501: - 66'800 F). En effet, par rapport au nombre de demandes sollicitées par les viticulteurs, quatre exploitants ont finalement retiré leur requête et un exploitant a diminué la surface annoncée de près de ¾.

43 Recettes diverses	**- 55'493 F**	Écart d'estimation

La vente de vins a été inférieure aux prévisions réalisées au printemps 2008 (- 90'321 F). En effet, il est difficile d'estimer à cette période de l'année les volumes de raisins et de vins qui seront encavés durant les vendanges suivantes. A cela s'ajoute la dépendance de ces volumes aux aléas météorologiques du millésime (gel de printemps, grêle, froid à la fleur, pourriture).

Le stock de vins étant lié au volume de la vendange et aux ventes de vins, celui-ci fluctue également en fonction des éléments précités (+ 30'000 F).

47 Subventions à redistribuer	**- 2'373'669 F**	Voir explication nature 37

06.08.00.00 Direction générale de l'eau

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**+ 10'637'596 F**	Écart d'estimation

L'écart sur ce poste provient pour l'essentiel du transfert de dépenses du compte des investissements en fonctionnement (9'951'201 F). Ce transfert exceptionnel de charges, liées aux travaux de renaturation des cours d'eau et à l'établissement des plans régionaux d'évacuation des eaux, s'inscrit dans la problématique de l'application stricte des nouvelles directives d'application des normes comptables IPSAS (Dico-Ge).

En effet, suite aux conclusions, en automne 2008, du groupe de travail interdépartemental (DT-DF-DCTI) chargé de veiller à l'application rigoureuse et méthodique des Dico-Ge, conclusions validées par les chefs des départements concernés, il a été convenu, à titre transitoire, que les dépenses 2008 et 2009 qui relèvent du fonctionnement et qui auraient été budgétisées en investissement conformément aux lois votées fassent l'objet d'un amortissement intégral au bouclement des comptes. Toutefois, suite à la recommandation de l'ICF qui a examiné le bouclement des comptes 2009 du département, cette solution n'a pas pu être retenue, contrairement à l'exercice 2008. Cet écart ne saurait se répéter à l'avenir dès lors que le budget 2010 a été adapté de façon à tenir compte de la juste comptabilisation de ces dépenses.

L'octroi par la Commission des finances de reports budgétaires et le recours au pool interdépartemental (1'077'867 F) a permis de lancer les études et les expertises liées au projet de création d'une plage des Eaux-Vives (nature 318.07421: + 1'534'632 F).

L'accent ayant principalement été porté sur ce projet, le service de la renaturation des cours d'eau n'a pas été en mesure de réaliser un certain nombre de travaux d'entretien (nature 314: - 658'501 F).

Par ailleurs, la direction a réalisé d'importantes économies sur les dépenses courantes (sommes des natures 310-311-313: - 197'862 F).

36 Subventions accordées	**- 810'149 F**	Écart d'estimation

Les communes n'ont formulé aucune demande de soutien financier pour les projets de renaturation (nature 362.00113: - 200'000 F). Il en est de même pour les personnes physiques (nature 366.07010: - 50'000 F).

Par ailleurs, la participation genevoise aux actions franco-suisses des cinq contrats de rivières transfrontaliers est dépendante du rythme d'avancement des projets pilotés par les partenaires français (nature 367.07010: - 546'610 F).

41 Patentes et concessions	**- 536'408 F**	Écart d'estimation

La redevance sur les captages à des fins de production d'eau potable facturée aux Services Industriels de Genève a été inférieure au budget de 886'341 F. En effet, la consommation d'eau étant en baisse, les SIG ont réduit en conséquence le volume de pompage des eaux du lac.

La redevance en matière de droit d'eau pour le captage des eaux souterraines a été supérieure au budget de 256'310 F en raison du volume d'eau pompé par les différentes entités bénéficiaires d'une autorisation.

Le budget de la redevance SIG pour Chancy-Pougny est calculé sur la base d'une année hydrologique moyenne, avec une pluviométrie moyenne. Pour le décompte 2009, ce sont les valeurs hydrologiques de 2008, supérieures à la moyenne, qui ont été prises en compte, d'où des redevances plus élevées (+ 123'550 F).

43 Recettes diverses	**- 1'042'201 F**	Écart d'estimation

Suite à la recommandation de l'ICF, une nouvelle convention a été signée entre l'Etat de Genève et les SIG. Celle-ci a introduit une planification budgétaire basée sur des chiffres réalistes. La baisse des recettes est une conséquence directe des réductions d'effectifs et des budgets de fonctionnement. Les nouvelles modalités de refacturation ont été définies en 2009, induisant un équilibrage avec le montant estimé et facturé en 2008.

46 Subventions acquises	**+ 3'271'563 F**	Écart d'estimation

Le service de la renaturation des cours d'eau a bénéficié d'une subvention fédérale de 3'257'386 F en raison de travaux de renaturation désormais subventionnés dans le cadre de la RPT, entrée en vigueur en 2008.

06.10.00.00 Direction générale de l'aménagement du territoire

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	**+ 724'531 F**	Écart d'estimation

Suite à des décisions prises par le comité de pilotage du projet d'agglomération postérieurement à l'établissement du budget 2009, un nombre important de mandats a été lancé, supérieur à ce qui était prévu (nature 318: + 1'488'397 F). Les coûts y relatifs ont été absorbés par les reports budgétaires autorisés par la Commission des finances.

S'agissant des frais d'études (y compris ceux relatifs aux avant-projets) et d'expertises diverses, les dépenses ont été moins élevées que prévu. En effet, non seulement un certain nombre de mandats n'ont pas été exécutés, mais les coûts assumés par les communes et la Fondation pour les terrains industriels de Genève ne passent plus par l'Etat de Genève dès lors que celles-ci paient directement leurs parts auprès des mandataires (natures 318: - 698 891 F).

Enfin, l'impression de formules, brochures et périodiques d'information a été confiée au DCTI en lieu et place de faire appel à des entreprises externes (nature 310: - 113'269 F)

35 Dédommagements à des tiers	**- 110'000 F**	Écart d'estimation

L'utilisation de ce budget dépend de l'avancement des Plans directeurs communaux (PDCom) et de leur adoption par le Conseil d'Etat. En 2009, les PDCom n'ont pas pu avancer comme le prévoyait le budget, le planning dépendant entièrement des communes (nature 352).

43 Recettes diverses	**+ 326'781 F**	Écart d'estimation

Il s'agit de la part cantonale de la taxe d'équipement (+ 404'734 F), qui revient à la direction générale de l'aménagement du territoire. Cette taxe est prélevée proportionnellement aux coûts de réalisation ou de modification des voies de communication publiques, y compris leurs canalisations.

Par ailleurs, des contributions communales ou celle de la Fondation pour les terrains industriels de Genève étaient attendues pour des études mandatées par la Direction générale de l'aménagement du territoire. Ces contributions n'ont finalement pas été encaissées, dès lors que ces mêmes contributeurs ont payé directement le mandataire (- 98'681 F).

Enfin, des émoluments pour des attestations de zones et des analyses de tableaux de mutations ont été perçus (+ 36'665 F), alors qu'ils n'étaient pas prévus au budget.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
06.00.00.00	**TERRITOIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**399.110.790,37**		**38.429.343**	**10,7**	**360.681.447**	**351.155.948,68**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**117.513.361,82**	**8.047.196**	**7,4**	**109.466.166**	**92.460.963,42**
	COUVERTURE en F	**-281.597.428,55**		**-30.382.148**		**-251.215.281**	**-258.694.985,26**
	COUVERTURE en %	**29,44%**			**-0,9**	**30,35%**	**26,33%**
06.01.00.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**23.181.267,52**		**2.752.661**	**13,5**	**20.428.607**	**23.082.610,38**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**4.283.097,81**	**-159.176**	**-3,6**	**4.442.274**	**4.779.953,70**
	COUVERTURE en F	**-18.898.169,71**		**-2.911.837**		**-15.986.333**	**-18.302.656,68**
	COUVERTURE en %	**18,48%**			**-3,3**	**21,75%**	**20,71%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.463.897,50		2.321.891	37,8	6.142.006	7.718.058,07
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	4.607.785,16		626.303	15,7	3.981.482	4.423.495,35
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.333.180,01		-142.780	-9,7	1.475.960	180.354,96
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	8.776.404,85		-52.754	-0,6	8.829.159	10.760.702,00
42	REVENUS DES BIENS		3.072.724,11	-391.289	-11,3	3.464.013	3.336.149,99
43	RECETTES DIVERSES		1.210.373,70	239.613	24,7	970.761	1.443.803,71
46	SUBVENTIONS ACQUISES			-7.500	-100,0	7.500	
06.02.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'INTÉRIEUR**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**13.506.310,19**		**292.874**	**2,2**	**13.213.436**	**11.935.689,55**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.140.592,68**	**379.439**	**6,6**	**5.761.154**	**5.460.510,41**
	COUVERTURE en F	**-7.365.717,51**		**86.564**		**-7.452.282**	**-6.475.179,14**
	COUVERTURE en %	**45,46%**			**1,9**	**43,60%**	**45,75%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	9.789.811,62		-34.384	-0,4	9.824.196	9.153.213,15
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.547.231,86		193.654	14,3	1.353.578	1.665.492,86
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.135.173,72		607.012	114,9	528.162	241.596,14
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	369,00		-1.631	-81,6	2.000	2.556,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.033.723,99		-471.776	-31,3	1.505.500	872.831,40
42	REVENUS DES BIENS		469.585,75	100.186	27,1	369.400	388.655,43
43	RECETTES DIVERSES		1.874.108,88	-69.546	-3,6	1.943.655	1.609.840,28
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		3.681.500,80	243.521	7,1	3.437.980	3.417.781,20

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
06.02.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'INTÉRIEUR** (Suite)						
46	SUBVENTIONS ACQUISES		115.397,25	105.278	NS	10.119	44.233,50
06.03.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE LA MOBILITÉ**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**209.467.891,19**		**-228.786**	**-0,1**	**209.696.677**	**203.413.980,30**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**9.130.001,50**	**766.609**	**9,2**	**8.363.393**	**9.207.774,83**
	COUVERTURE en F	**-200.337.889,69**		**995.394**		**-201.333.284**	**-194.206.205,47**
	COUVERTURE en %	**4,36%**			**0,4**	**3,99%**	**4,53%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.179.242,75		-643.418	-7,3	8.822.661	7.255.138,92
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	7.028.918,69		-165.551	-2,3	7.194.470	6.276.078,94
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	7.410.093,74		1.699.458	29,8	5.710.636	7.697.876,24
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	5.869.528,00		-620.472	-9,6	6.490.000	5.581.699,15
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	180.980.108,01		-498.802	-0,3	181.478.910	176.603.187,05
42	REVENUS DES BIENS		7.861.604,50	143.605	1,9	7.718.000	8.239.963,64
43	RECETTES DIVERSES		736.952,00	527.359	251,6	209.593	459.512,19
46	SUBVENTIONS ACQUISES		531.445,00	95.645	21,9	435.800	508.299,00
06.04.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ENVIRONNEMENT**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**54.574.587,12**		**22.517.579**	**70,2**	**32.057.008**	**31.962.729,66**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**32.298.718,30**	**5.494.786**	**20,5**	**26.803.932**	**12.991.759,98**
	COUVERTURE en F	**-22.275.868,82**		**-17.022.793**		**-5.253.076**	**-18.970.969,68**
	COUVERTURE en %	**59,18%**			**-24,4**	**83,61%**	**40,65%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	12.112.695,40		-653.249	-5,1	12.765.944	10.793.610,95
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	12.655.338,74		857.062	7,3	11.798.277	6.602.456,92
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	3.693.924,88		1.836.558	98,9	1.857.367	8.754.206,24
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	135.973,50		35.974	36,0	100.000	162.850,25
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	2.741,65		-77.078	-96,6	79.820	40.285,45
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	19.689.362,95		14.483.763	278,2	5.205.600	4.919.626,85
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	6.284.550,00		6.034.550	NS	250.000	689.693,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS			-25.000	-100,0	25.000	
42	REVENUS DES BIENS		10.357.790,83	-713.799	-6,4	11.071.590	907.459,43

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
06.04.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ENVIRONNEMENT** (Suite)						
43	RECETTES DIVERSES		14.917.724,95	-339.617	-2,2	15.257.342	10.938.130,69
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		359.267,75	359.268	ND		104.576,35
46	SUBVENTIONS ACQUISES		379.384,77	179.385	89,7	200.000	351.900,51
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		6.284.550,00	6.034.550	NS	250.000	689.693,00
06.05.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE LA NATURE ET DU PAYSAGE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**21.841.577,09**		**6.413.302**	**41,6**	**15.428.275**	**15.807.023,65**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**11.186.368,84**	**1.977.788**	**21,5**	**9.208.581**	**9.331.817,60**
	COUVERTURE en F	**-10.655.208,25**		**-4.435.514**		**-6.219.694**	**-6.475.206,05**
	COUVERTURE en %	**51,22%**			**-8,5**	**59,69%**	**59,04%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.057.420,80		-3.327	0,0	10.060.748	10.018.670,28
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	4.894.671,48		1.246.462	34,2	3.648.209	3.902.634,25
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	3.310.220,61		3.143.961	NS	166.260	228.104,92
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	666.828,05		-41.230	-5,8	708.058	744.433,20
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	2.912.436,15		2.067.436	244,7	845.000	913.181,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS		287.929,50	-42.071	-12,7	330.000	279.721,33
42	REVENUS DES BIENS		4.358.279,64	642.980	17,3	3.715.300	4.579.237,02
43	RECETTES DIVERSES		3.194.678,55	-623.602	-16,3	3.818.281	3.236.969,05
46	SUBVENTIONS ACQUISES		433.045,00	-66.955	-13,4	500.000	322.709,20
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		2.912.436,15	2.067.436	244,7	845.000	913.181,00
06.06.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'AGRICULTURE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**29.841.214,03**		**-2.872.101**	**-8,8**	**32.713.315**	**28.468.531,54**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**22.998.545,38**	**-2.432.570**	**-9,6**	**25.431.115**	**22.116.715,80**
	COUVERTURE en F	**-6.842.668,65**		**439.531**		**-7.282.200**	**-6.351.815,74**
	COUVERTURE en %	**77,07%**			**-0,7**	**77,74%**	**77,69%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.233.494,10		-168.070	-4,9	3.401.564	3.310.631,67
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	778.090,07		61.966	8,7	716.124	725.865,55
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	104.351,53		38.975	59,6	65.377	63.269,88

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
06.06.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'AGRICULTURE** (Suite)						
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	29.321,25		-2.679	-8,4	32.000	27.242,20
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	4.311.826,23		-428.624	-9,0	4.740.450	3.840.982,29
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	21.384.130,85		-2.373.669	-10,0	23.757.800	20.500.539,95
42	REVENUS DES BIENS		145.958,94	-18.191	-11,1	164.150	132.162,50
43	RECETTES DIVERSES		1.367.272,39	-55.493	-3,9	1.422.765	1.334.389,85
46	SUBVENTIONS ACQUISES		101.183,20	14.783	17,1	86.400	149.623,50
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		21.384.130,85	-2.373.669	-10,0	23.757.800	20.500.539,95
06.08.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'EAU**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**32.840.002,72**		**8.723.570**	**36,2**	**24.116.433**	**27.232.653,20**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**29.692.866,50**	**1.693.540**	**6,0**	**27.999.327**	**27.766.302,08**
	COUVERTURE en F	**-3.147.136,22**		**-7.030.030**		**3.882.894**	**533.648,88**
	COUVERTURE en %	**90,42%**			**-25,7**	**116,10%**	**101,96%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.436.456,03		-279.153	-2,6	10.715.609	10.417.546,24
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	17.407.678,13		10.637.596	157,1	6.770.082	6.818.559,30
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	-185.865,84		-811.608	-129,7	625.742	4.629.881,30
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	4.400.000,00		0	0,0	4.400.000	4.300.000,00
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	56.882,95		-13.117	-18,7	70.000	54.577,95
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	724.851,45		-810.149	-52,8	1.535.000	1.012.088,41
41	PATENTES ET CONCESSIONS		12.355.591,72	-536.408	-4,2	12.892.000	12.154.642,32
42	REVENUS DES BIENS		75.326,90	327	0,4	75.000	75.783,60
43	RECETTES DIVERSES		12.211.076,15	-1.042.201	-7,9	13.253.277	14.391.561,10
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		85.259,00	259	0,3	85.000	82.983,80
46	SUBVENTIONS ACQUISES		4.965.612,73	3.271.563	193,1	1.694.050	1.061.331,26

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
06.10.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**13.857.940,51**		**830.245**	**6,4**	**13.027.696**	**9.252.730,40**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.783.170,81**	**326.781**	**22,4**	**1.456.390**	**806.129,02**
	COUVERTURE en F	**-12.074.769,70**		**-503.464**		**-11.571.306**	**-8.446.601,38**
	COUVERTURE en %	**12,87%**			**1,7**	**11,18%**	**8,71%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.950.004,90		203.140	2,6	7.746.865	6.799.087,39
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	5.619.116,63		724.531	14,8	4.894.586	2.116.854,13
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	148.818,98		12.574	9,2	136.245	136.250,88
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	140.000,00		-110.000	-44,0	250.000	10.000,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						190.538,00
43	RECETTES DIVERSES		1.783.170,81	326.781	22,4	1.456.390	806.129,02

Récapitulation du département
SOLIDARITÉ ET EMPLOI

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
07.00.00.00	**SOLIDARITÉ ET EMPLOI**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.473.278.766,90**		**-149.032.033**	**-9,2**	**1.622.310.800**	**1.527.592.217,65**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**460.207.633,71**	**65.060.317**	**16,5**	**395.147.317**	**500.872.609,10**
	COUVERTURE en F	**-1.013.071.133,19**		**214.092.350**		**-1.227.163.483**	**-1.026.719.608,55**
	COUVERTURE en %	**31,24%**			**6,9**	**24,36%**	**32,79%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	88.878.913,45		-1.821.716	-2,0	90.700.629	84.831.760,11
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	4.282.988,51		-1.127.224	-20,8	5.410.213	4.116.381,33
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	1.949,65		1.950	ND		955,00
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	76.988.099,16		-14.898.793	-16,2	91.886.892	129.698.182,02
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	76.384.635,26		-26.465.365	-25,7	102.850.000	95.109.264,77
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.225.731.176,87		-104.531.889	-7,9	1.330.263.066	1.212.804.054,42
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	1.011.004,00		-188.996	-15,7	1.200.000	1.031.620,00
40	IMPÔTS		23.786.551,99	8.990.882	60,8	14.795.670	12.147.161,70
41	PATENTES ET CONCESSIONS		58.000,00	8.000	16,0	50.000	82.100,00
42	REVENUS DES BIENS		56.178.441,37	29.610.491	111,5	26.567.950	45.984.962,42
43	RECETTES DIVERSES		132.384.493,16	31.566.859	31,3	100.817.634	197.345.866,34
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		45.919.185,40	-1.461.526	-3,1	47.380.711	52.537.476,64
46	SUBVENTIONS ACQUISES		200.869.957,79	-3.465.394	-1,7	204.335.352	191.743.422,00
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		1.011.004,00	-188.996	-15,7	1.200.000	1.031.620,00

07 - Département de la solidarité et de l'emploi

Fonctionnement

07 Solidarité et emploi	Budget 2009	Comptes 2009	Variation C09-B09
3 Charges	**1'621'110'800**	**1'472'267'763**	**-148'843'037**
30 Charges de personnel	90'700'629	88'878'913	-1'821'716
31 Dépenses générales	5'410'213	4'282'989	-1'127'224
32 Intérêts passifs et frais d'emprunts	-	1'950	1'950
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	91'886'892	76'988'099	-14'898'793
35 Dédommagements à des tiers	102'850'000	76'384'635	-26'465'365
36 Subventions accordées	1'330'263'066	1'225'731'177	-104'531'889
4 Revenus	**393'947'317**	**459'196'630**	**65'249'313**
40 Impôts	14'795'670	23'786'552	8'990'882
41 Patentes et concessions	50'000	58'000	8'000
42 Revenus des biens	26'567'950	56'178'441	29'610'491
43 Recettes diverses	100'817'634	132'384'493	31'566'859
45 Dédommagements de collectivités publiques	47'380'711	45'919'185	-1'461'526
46 Subventions acquises	204'335'352	200'869'958	-3'465'394

Charges

Le département présente pour l'exercice 2009 des charges de fonctionnement, hors imputations internes et subventions à redistribuer, inférieures de 148'843'037 F par rapport au budget voté.

Revenus

Les revenus 2009 sont excédentaires par rapport au budget voté de 65'249'313 F.

07.00.00.00 Solidarité et emploi

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 1'821'716**	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	**- 1'127'224**	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	**- 14'898'793**	Écart d'estimation

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

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
35 Dédommagements à des tiers	**- 26'465'365**	Écart d'estimation

La loi en matière de chômage a permis de réduire la durée moyenne du chômage et d'accélérer le retour à l'emploi, malgré une conjoncture économique difficile.

Par ailleurs, si la suppression des anciens emplois temporaires est désormais achevée, le développement des nouveaux outils tels que les emplois de solidarité s'inscrit dans une plus longue durée. Il en découle provisoirement une utilisation moindre des budgets qui se résorbera avec la montée en puissance du nouveau dispositif.

36 Subventions accordées	**- 104'531'889**	Écart d'estimation

Cet écart s'explique principalement par le montant des prestations versées aux personnes physiques (allocations familiales pour personnes non actives, Hospice général, services des prestations cantonales et service de l'assurance-maladie) qui est inférieur aux prévisions.

40 Impôts	**+ 8'990'882**	Écart d'estimation

Le dépassement est dû à un correctif des recettes du droit des pauvres concernant l'exercice 2008 qui a comptabilisé en 2009.

42 Revenus des biens	**+ 29'610'491**	Écart d'estimation

Cet écart s'explique principalement par le traitement du transfert de liquidation d'Orgexpo à Palexpo SA dans les comptes de l'Etat, ainsi que la part du bénéfice réalisé par l'Aéroport de Genève (AIG) et les revenus de Ports-Francs SA qui dépassent les prévisions budgétaires.

43 Recettes diverses	**+ 31'566'859**	Écart d'estimation

Cette variation est composée de dissolution et utilisation de provisions mais aussi de prestations à restituer perçues par le service des prestations complémentaires (SPC) et le service de l'assurance maladie (SAM).

45 Dédommagements de collectivités publiques	**- 1'461'526**	Écart d'estimation

En raison des charges moins importantes que prévues le remboursement par la Confédération est adapté aux charges réelles de fonctionnement des structures correspondantes (OCE part fédérale et CCGC). La contribution de la Confédération au forfait intégration (domaines asile et réfugiés) est inférieure au budget.

46 Subventions acquises	**- 3'465'394**	Écart d'estimation

Cet écart est principalement dû à la subvention fédérale allouée au service des prestations complémentaires, directement en lien avec le volume inférieur au budget des prestations complémentaires AVS/AI versées.

07 - Département de la solidarité et de l'emploi

07.01.00.00 Présidence, secrétariat général

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
42 Revenus des biens	**+ 29'610'579**	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi

La liquidation d'Orgexpo et le transfert de ses actifs et passifs à Palexpo SA se soldent par un bénéfice de 26 mios. En 2009, Palexpo a procédé à une augmentation de son capital-actions en faveur de l'Etat de Genève à hauteur de ce bénéfice. La contrevaleur de cette augmentation de participation de l'Etat dans le capital de Palexpo SA figure ainsi dans les comptes du département.

Par ailleurs, la part du bénéfice réalisé par l'Aéroport de Genève (AIG) et les revenus de Ports-Francs SA dépassent les prévisions budgétaires.

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

43 Recettes diverses	**- 93'898**	Écart d'estimation

Les comptes 2009 sont légèrement inférieurs aux prévisions d'encaissement des émoluments.

45 Dédommagements de collectivités publiques	**- 72'171**	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	**+ 1'967'211**	Écart d'estimation Dépassement de crédit

A la suite d'une nouvelle évaluation en cours d'année, un dépassement de crédit a été approuvé par la commission des finances pour la participation cantonale aux mesures du marché du travail (MMT) ainsi que pour les indemnités perte de gains maladie pour chômeurs (PCM), en raison de l'augmentation du nombre de demandeurs d'emploi.

43 Recettes diverses	**+ 3'855'016**	Écart d'estimation

La hausse des recettes PCM est liée à l'augmentation du nombre de demandeurs d'emploi.

07.04.02.00 Office cantonal de l'emploi - part fédérale

45 Dédommagements de collectivités publiques	**- 118'520**	Écart d'estimation

Les sommes versées par la Confédération pour la gestion des offices régionaux de placement (ORP) sont légèrement 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)

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
45 Dédommagements de collectivités publiques	**- 460'390**	Écart d'estimation

Malgré un 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

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
35 Dédommagements à des tiers	**- 28'432'575**	Écart d'estimation

Le nombre de bénéficiaires pour les programmes cantonaux d'emploi de formation et les emplois de solidarité a été moins élevé que les prévisions budgétaires.

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 conforme à la prévision budgétaire.

07.14.11.00 Direction générale de l'action sociale

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36 Subventions accordées	**- 35'302'233**	Écart d'estimation

Cet écart s'explique principalement par les éléments suivants :

— Hospice général
Subvention de fonctionnement - 1.4 mios
(règle de comptabilisation de la thésaurisation)
Prestations - 12.7 mios
Aide sociale : dossiers inférieurs aux prévisions, récupération de créances et ajustement de provisions
Requérants d'asile : remboursement ODM plus important que prévu

— EMS - 2.6 mios
Report ouverture de nouvelles places

— Commission forfait intégration domaine asile - 1.8 mios

— EPH - 4.8 mios
Report ouverture de nouvelles places

— Allocations familiales - 10.8 mios
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 2009, se révèle inférieur à celui estimé lors de l'élaboration du budget.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
40 Impôts	**+ 8'990'882**	Écart d'estimation

Le dépassement est dû à un correctif des recettes du droit des pauvres concernant l'exercice 2008 qui a été comptabilisé en 2009.

43 Recettes diverses	**+ 1'762'360**	Écart d'estimation

Les restitutions dues pour les placements de personnes dans les institutions genevoises mais en provenance d'autres cantons motivent cet écart.

45 Dédommagements de collectivités publiques	**- 810'444**	Écart d'estimation

Recettes de la Confédération inférieures au budget dans le domaine de l'asile et des réfugiés.

46 Subventions acquises	**+ 1'492'071**	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)

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 5'450'065**	Écart d'estimation Dépassement de crédit

Un crédit supplémentaire de 6.2 mios a été accordé par la commission des finances. Suite aux mesures portant sur les durées de versement des avances, selon la loi sur l'avance et le recouvrement des pensions alimentaires (LARPA), le SCARPA a effectué un important travail d'épuration de ses dossiers "débiteurs".

La constitution de provision pour débiteurs douteux a porté sur un montant inférieur au budget (- 1 mio) pour mieux intégrer les effets de la LARPA.

43 Recettes diverses	**+ 6'701'033**	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	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**- 329'521**	Écart d'estimation

L'écart est principalement dû à la constitution d'une provision pour 3 risques apparus en 2009 et à la constitution de la provision pour débiteurs douteux après dissolution de celle existante au 1er janvier 2009.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	**+ 205'531**	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)

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**- 22'162'157**	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 fortement diminué, les charges de l'exercice sont inférieures au budget.

36 Subventions accordées	**- 31'215'856**	Écart d'estimation

L'écart provient principalement du report des ouvertures de places dans les EMS et EPH (couverture du prix de pension pour les bénéficiaires du SPC) ainsi qu'une augmentation nettement moins élevée que prévue du nombre de bénéficiaires.

43 Recettes diverses	**+ 11'330'003**	Écart d'estimation

Le SPC a effectué un important travail de récupération de prestations versées indûment aboutissant à une recette supérieure au budget (+ 9 mios). Le solde de l'écart est relatif à l'utilisation de provisions pour risques et charges (+ 2 mios).

46 Subventions acquises	**- 4'912'465**	Écart d'estimation

Les projections de recettes à recevoir de la Confédération faites dans le cadre du dossier RPT se sont révélées supérieures aux montants finalement reçus en 2009, 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	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 1'267'538**	Écart d'estimation Dépassement de crédit

Un dépassement de crédit a été accordé pour faire face au besoin du SAM en matière de provisions (solde de subsides dus pour 2009 à payer sur la base de décompte à recevoir, droits aux subsides en attente d'une décision d'allocation et débiteurs irrécouvrables).

36 Subventions accordées	**- 37'930'662**	Écart d'estimation

Les prévisions de croissance des charges en lien avec la progression des assurés sociaux ne se sont pas vérifiées.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	**+ 7'626'801**	Écart d'estimation

Cet écart est principalement justifié par les dissolutions de provisions constituées pour le paiement des primes et subsides 2004 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'AI.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
07.00.00.00	**SOLIDARITÉ ET EMPLOI**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.473.278.766,90**		**-149.032.033**	**-9,2**	**1.622.310.800**	**1.527.592.217,65**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**460.207.633,71**	**65.060.317**	**16,5**	**395.147.317**	**500.872.609,10**
	COUVERTURE en F	**-1.013.071.133,19**		**214.092.350**		**-1.227.163.483**	**-1.026.719.608,55**
	COUVERTURE en %	**31,24%**			**6,9**	**24,36%**	**32,79%**
07.01.00.00	**PRÉSIDENCE, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**5.887.493,40**		**1.001.780**	**20,5**	**4.885.713**	**43.643.917,34**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**56.170.611,63**	**29.348.136**	**109,4**	**26.822.476**	**84.667.475,76**
	COUVERTURE en F	**50.283.118,23**		**28.346.355**		**21.936.763**	**41.023.558,42**
	COUVERTURE en %	**954,07%**			**405,1**	**549,00%**	**194,00%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	5.130.757,88		931.254	22,2	4.199.504	4.957.855,56
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	310.415,86		-279.782	-47,4	590.198	379.561,06
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	446.319,66		350.309	364,9	96.011	38.306.500,72
42	REVENUS DES BIENS		56.110.579,00	29.610.579	111,7	26.500.000	45.922.155,23
43	RECETTES DIVERSES		60.032,63	-217.443	-78,4	277.476	38.745.320,53
46	SUBVENTIONS ACQUISES			-45.000	-100,0	45.000	
07.03.00.00	**OFFICE CANTONAL DE L'INSPECTION ET DES RELATIONS DU TRAVAIL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**9.262.046,15**		**-1.023.868**	**-10,0**	**10.285.914**	**9.488.548,07**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**2.959.077,73**	**-166.000**	**-5,3**	**3.125.078**	**2.962.833,43**
	COUVERTURE en F	**-6.302.968,42**		**857.868**		**-7.160.836**	**-6.525.714,64**
	COUVERTURE en %	**31,95%**			**1,6**	**30,38%**	**31,23%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.705.409,80		-801.721	-8,4	9.507.131	8.951.743,59
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	447.498,63		-187.284	-29,5	634.783	508.390,59
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	109.137,72		-34.862	-24,2	144.000	28.413,89
42	REVENUS DES BIENS		68,33	68	ND		33,14
43	RECETTES DIVERSES		1.441.180,15	-93.898	-6,1	1.535.078	1.237.642,54
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		1.517.829,25	-72.171	-4,5	1.590.000	1.725.157,75

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
07.04.01.00	**OCE - PART CANTONALE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**36.201.265,55**		**1.571.973**	**4,5**	**34.629.293**	**36.142.126,61**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**17.131.231,89**	**3.866.993**	**29,2**	**13.264.239**	**14.153.054,15**
	COUVERTURE en F	**-19.070.033,66**		**2.295.020**		**-21.365.054**	**-21.989.072,46**
	COUVERTURE en %	**47,32%**			**9,0**	**38,30%**	**39,16%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.189.004,78		-258.465	-3,5	7.447.470	7.105.244,73
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	362.267,01		-98.966	-21,5	461.233	375.556,88
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	182.783,06		12.193	7,1	170.590	449.824,59
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	28.317.210,70		1.967.211	7,5	26.350.000	28.058.712,30
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	150.000,00		-50.000	-25,0	200.000	152.788,11
41	PATENTES ET CONCESSIONS		58.000,00	8.000	16,0	50.000	82.100,00
42	REVENUS DES BIENS		3.977,04	3.977	ND		
43	RECETTES DIVERSES		17.069.254,85	3.855.016	29,2	13.214.239	14.070.954,15
07.04.02.00	**OCE - PART FÉDÉRALE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**32.998.315,29**		**-691.300**	**-2,1**	**33.689.615**	**31.834.959,55**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**36.706.576,20**	**259.205**	**0,7**	**36.447.371**	**36.916.938,04**
	COUVERTURE en F	**3.708.260,91**		**950.505**		**2.757.756**	**5.081.978,49**
	COUVERTURE en %	**111,24%**			**3,1**	**108,19%**	**115,96%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	31.658.191,87		-268.193	-0,8	31.926.385	30.603.519,54
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.340.123,42		-423.107	-24,0	1.763.230	1.231.440,01
43	RECETTES DIVERSES		469.025,65	377.726	413,7	91.300	675.521,75
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		36.237.550,55	-118.520	-0,3	36.356.071	36.241.416,29
07.04.04.00	**CAISSE CANTONALE GENEVOISE DE CHÔMAGE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**6.162.379,40**		**-876.507**	**-12,5**	**7.038.886**	**5.900.265,07**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.212.044,50**	**-477.488**	**-7,1**	**6.689.532**	**5.915.057,60**
	COUVERTURE en F	**49.665,10**		**399.019**		**-349.354**	**14.792,53**
	COUVERTURE en %	**100,81%**			**5,8**	**95,04%**	**100,25%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	6.162.379,40		-876.507	-12,5	7.038.886	5.900.265,07
43	RECETTES DIVERSES		37.794,90	-17.097	-31,1	54.892	98.453,00
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		6.174.249,60	-460.390	-6,9	6.634.640	5.816.604,60

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
07.04.09.00	**MESURES CANTONALES CHÔMAGE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**48.067.424,56**		**-28.432.575**	**-37,2**	**76.500.000**	**66.903.202,47**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**36.828,10**	**36.828**	**ND**		**11.025,20**
	COUVERTURE en F	**-48.030.596,46**		**28.469.404**		**-76.500.000**	**-66.892.177,27**
	COUVERTURE en %	**0,08%**			**0,1**		**0,02%**
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	48.067.424,56		-28.432.575	-37,2	76.500.000	66.903.202,47
43	RECETTES DIVERSES		36.828,10	36.828	ND		11.025,20
07.10.06.00	**SERVICE CANTONAL D'AVANCE ET DE RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**9.439.100,64**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**5.899.054,94**
	COUVERTURE en F						**-3.540.045,70**
	COUVERTURE en %						**62,50%**
30	CHARGES DE PERSONNEL						2.923.816,77
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						164.012,37
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES						6.351.271,50
42	REVENUS DES BIENS						573,60
43	RECETTES DIVERSES						5.898.481,34
07.11.05.00	**SERVICE DES TUTELLES D'ADULTES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**7.385.641,51**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**348.263,44**
	COUVERTURE en F						**-7.037.378,07**
	COUVERTURE en %						**4,72%**
30	CHARGES DE PERSONNEL						7.082.676,48
31	DÉPENSES GÉNÉRALES						124.420,68
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES						151.996,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES						26.548,35
43	RECETTES DIVERSES						348.263,44

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
07.14.11.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ACTION SOCIALE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**538.066.311,59**		**-35.015.790**	**-6,1**	**573.082.102**	**530.462.065,40**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**31.604.195,53**	**11.288.357**	**55,6**	**20.315.839**	**69.254.283,41**
	COUVERTURE en F	**-506.462.116,06**		**46.304.147**		**-552.766.263**	**-461.207.781,99**
	COUVERTURE en %	**5,87%**			**2,3**	**3,55%**	**13,06%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	5.363.436,36		610.198	12,8	4.753.238	3.682.663,54
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	434.746,50		-23.361	-5,1	458.107	404.348,05
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	4.496.891,54		-111.399	-2,4	4.608.291	5.303.915,47
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS						147.350,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	526.760.233,19		-35.302.233	-6,3	562.062.466	519.892.168,34
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	1.011.004,00		-188.996	-15,7	1.200.000	1.031.620,00
40	IMPÔTS		23.786.551,99	8.990.882	60,8	14.795.670	12.147.161,70
42	REVENUS DES BIENS		58.733,80	42.484	261,4	16.250	58.346,00
43	RECETTES DIVERSES		3.266.278,95	1.762.360	117,2	1.503.919	47.262.857,71
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		1.989.556,00	-810.444	-28,9	2.800.000	8.754.298,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.492.070,79	1.492.071	ND		
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		1.011.004,00	-188.996	-15,7	1.200.000	1.031.620,00
07.14.21.00	**SERVICE CANTONAL D'AVANCE ET DE RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES** *(retraité avec transfert du CR 07.10.06.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**15.302.723,72**		**5.433.612**	**55,1**	**9.869.112**	
				5.433.612	*55,1*	*9.869.112*	*9.439.100,64*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**10.239.901,93**	**6.700.333**	**189,3**	**3.539.569**	
				6.700.333	*189,3*	*3.539.569*	*5.899.054,94*
	COUVERTURE en F	**-5.062.821,79**		**1.266.721**		**-6.329.543**	
	COUVERTURE en %	**66,92%**			**31,1**	**35,87%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.227.661,56		49.882	1,6	3.177.780	
				49.882	*1,6*	*3.177.780*	*2.923.816,77*
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	124.997,32		-66.335	-34,7	191.332	
				-66.335	*-34,7*	*191.332*	*164.012,37*
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	11.950.064,84		5.450.065	83,8	6.500.000	
				5.450.065	*83,8*	*6.500.000*	*6.351.271,50*
42	REVENUS DES BIENS			-700	-100,0	700	
				-700	*-100,0*	*700*	*573,60*

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
07.14.21.00	**SERVICE CANTONAL D'AVANCE ET DE RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES** (Suite)						
43	RECETTES DIVERSES		10.239.901,93	6.701.033	189,4	3.538.869	
				6.701.033	*189,4*	*3.538.869*	*5.898.481,34*
07.14.22.00	**SERVICE DES TUTELLES D'ADULTES** *(retraité avec transfert du CR 07.11.05.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**8.166.797,96**		**-22.980**	**-0,3**	**8.189.778**	
				-22.980	*-0,3*	*8.189.778*	*7.385.641,51*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**260.709,35**	**170.531**	**189,1**	**90.178**	
				170.531	*189,1*	*90.178*	*348.263,44*
	COUVERTURE en F	**-7.906.088,61**		**193.511**		**-8.099.600**	
	COUVERTURE en %	**3,19%**			**2,1**	**1,10%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.640.469,56		-310.976	-3,9	7.951.446	
				-310.976	*-3,9*	*7.951.446*	*7.082.676,48*
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	149.946,19		-8.386	-5,3	158.332	
				-8.386	*-5,3*	*158.332*	*124.420,68*
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	369.521,06		329.521	823,8	40.000	
				329.521	*823,8*	*40.000*	*151.996,00*
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	6.861,15		-33.139	-82,8	40.000	
				-33.139	*-82,8*	*40.000*	*26.548,35*
42	REVENUS DES BIENS			-35.000	-100,0	35.000	
43	RECETTES DIVERSES		260.709,35	205.531	372,5	55.178	
				205.531	*372,5*	*55.178*	*348.263,44*
07.14.33.00	**SERVICE DES PRESTATIONS COMPLÉMENTAIRES (SPC)**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**479.142.234,62**		**-54.070.879**	**-10,1**	**533.213.114**	**481.550.138,21**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**145.758.677,05**	**6.406.621**	**4,6**	**139.352.056**	**133.845.635,48**
	COUVERTURE en F	**-333.383.557,57**		**60.477.500**		**-393.861.058**	**-347.704.502,73**
	COUVERTURE en %	**30,42%**			**4,3**	**26,13%**	**27,79%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.914.659,94		-657.639	-5,7	11.572.299	10.715.747,25
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	765.037,84		-37.177	-4,6	802.215	690.511,45
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	1.949,65		1.950	ND		955,00
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	16.815.842,98		-22.162.157	-56,9	38.978.000	28.389.449,79
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	450.644.744,21		-31.215.856	-6,5	481.860.600	441.753.474,72
42	REVENUS DES BIENS		5.083,20	-10.917	-68,2	16.000	3.854,45

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
07.14.33.00	**SERVICE DES PRESTATIONS COMPLÉMENTAIRES (SPC)** (Suite)						
43	RECETTES DIVERSES		52.216.058,85	11.330.003	27,7	40.886.056	46.199.675,03
46	SUBVENTIONS ACQUISES		93.537.535,00	-4.912.465	-5,0	98.450.000	87.642.106,00
07.14.51.00	**SERVICE DE L'ASSURANCE MALADIE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**294.021.774,66**		**-36.905.498**	**-11,2**	**330.927.273**	**304.842.252,78**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**153.127.779,80**	**7.626.801**	**5,2**	**145.500.979**	**146.898.987,65**
	COUVERTURE en F	**-140.893.994,86**		**44.532.299**		**-185.426.294**	**-157.943.265,13**
	COUVERTURE en %	**52,08%**			**8,1**	**43,97%**	**48,19%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.886.942,30		-239.548	-7,7	3.126.490	2.908.227,58
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	347.955,74		-2.827	-0,8	350.783	238.140,24
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	42.617.538,30		1.267.538	3,1	41.350.000	50.716.810,06
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	248.169.338,32		-37.930.662	-13,3	286.100.000	250.979.074,90
43	RECETTES DIVERSES		47.287.427,80	7.626.801	19,2	39.660.627	42.797.671,65
46	SUBVENTIONS ACQUISES		105.840.352,00	0	0,0	105.840.352	104.101.316,00

Récapitulation du département
ECONOMIE ET SANTÉ

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
08.00.00.00	**ECONOMIE ET SANTÉ**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.131.089.839,20**		**7.941.812**	**0,7**	**1.123.148.027**	**1.097.897.232,87**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**74.721.241,30**	**17.238.205**	**30,0**	**57.483.036**	**69.017.786,47**
	COUVERTURE en F	**-1.056.368.597,90**		**9.296.393**		**-1.065.664.991**	**-1.028.879.446,40**
	COUVERTURE en %	**6,61%**			**1,5**	**5,12%**	**6,29%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	32.392.452,04		-1.476.741	-4,4	33.869.193	29.960.602,17
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	8.444.370,97		-2.163.579	-20,4	10.607.950	7.934.544,44
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	25.637.016,71		4.121.807	19,2	21.515.210	25.556.706,99
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	68.737,15		-32.263	-31,9	101.000	68.259,45
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.064.547.262,33		7.492.588	0,7	1.057.054.674	1.034.377.119,82
40	IMPÔTS		36.840.684,10	12.720.684	52,7	24.120.000	23.111.405,40
41	PATENTES ET CONCESSIONS		14.694,00	-597.556	-97,6	612.250	23.994,00
42	REVENUS DES BIENS		12.957.516,76	541.137	4,4	12.416.380	12.435.795,78
43	RECETTES DIVERSES		22.924.125,69	4.423.720	23,9	18.500.406	31.766.964,79
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.984.220,75	150.221	8,2	1.834.000	1.679.626,50

Fonctionnement

Charges

Pour l'année 2009, les charges, hors imputations internes, se sont élevées à F 1'131'089'839.20, soit à un montant supérieur de F 7'941'812.20 (+ 0,70 %) par rapport au budget 2009 de F 1'123'148'027.00

Charges de personnel
Les charges de personnel sont inférieures au budget de F 1'476'740.96 soit un écart de 4,36 %. En raison de la gestion départementale des effectifs, les écarts concernant cette rubrique ne sont pas présentés.
Cet écart s'explique notamment par un non dépensé sur les jetons de présence (-187'941.20), une diminution au recours d'auxiliaires (-329'764.33) et d'agents intérimaires (-129'040.00).
Le solde de l'écart est dû aux postes bloqués pour PLEND (3,4 postes bloqués au 31 décembre 2009) et à la rotation du personnel (4,1 postes au concours et 2 postes dont les contrats étaient signés au 31 décembre 2009).

Dépenses générales
Les dépenses générales sont inférieures au budget de 2'163'579.03, soit un écart de 20,39 %. En raison de la gestion départementale et de la décision relative aux reports budgétaires entre 2008 et 2009, les écarts concernant cette rubrique ne sont pas présentés.

Subventions accordées
Les écarts au budget sont commentés, lorsqu'ils existent, ligne par ligne.

Revenus

Pour l'année 2009, les revenus, hors imputations internes, se sont élevées à F 74'721'241.30, soit à un montant supérieur de F 17'238'205.30 (+ 29,99 %) par rapport au budget 2009 de F 57'483'036.00.

Principaux écarts

Les écarts de plus de F 20'000.00 relatifs aux charges et revenus sont présentés ci-dessous à l'exception des écarts sur les rubriques de subvention (36) qui sont systématiquement expliqués.

08.01.11.00 Présidence et secrétariat général

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+487'614.19**	Écart d'estimation

Compte tenu de la centralisation de la réduction générale des investissements (RGI), le montant global des investissements de la Présidence et secrétariat général était négatif au budget 2009. De ce fait, un montant négatif d'amortissement était prévu au budget 2009 à hauteur de F 480'133.00. La RGI n'ayant pas été appliquée en 2009 de manière décentralisée, seuls des amortissements relatifs aux investissements de la Présidence et Secrétariat général ont été comptabilisés en 2009 pour un montant de F 521.14. Le solde de la différence découle de dotations à la provision pour débiteurs douteux et à une provision pour risques et charges.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36100210 Conférence des directeurs des affaires sanitaires	**+11'679.60**	Dépassement de crédit

La participation cantonale au financement de la Conférence des directeurs des affaires sanitaires a été plus élevée que prévue. En vertu de l'article 4 du règlement sur les crédits supplémentaires (RCSsup D 1 05.09 du 7 juillet 2009), ce dépassement de crédit, en dessous du seuil de matérialité, n'est pas soumis explicitement à une autorisation du Grand Conseil.

36100511 Observatoire de la santé	**-3'400.00**	Écart d'estimation

La participation cantonale au financement de l'observatoire de la santé est calculée en fonction du nombre d'habitants. Le nombre servant de base au calcul définitif est légèrement inférieur à celui utilisé lors de l'élaboration du budget.

36500114 Réserve pour décisions Conseil d'État et Grand Conseil	**-760'000.00**	Écart d'estimation

Les subventions accordées sur l'enveloppe à disposition du Conseil d'État et du Grand Conseil ont été moins élevées que prévu.

40 Impôts	**-262'079.30**	Écart d'estimation

Le montant de la taxe personnelle communiqué par l'administration fiscale cantonale est inférieur à celui prévu au budget.

43 Recettes diverses	**-43'727.10**	Écart d'estimation

La diminution est due au fait que les indemnités journalières de l'assurance accidents (LAA et militaire) ont été budgétisées de manière centralisée sur le centre de responsabilité de la Présidence et secrétariat général alors que pour les comptes 2009, ces indemnités sont imputées dans les différents centres de responsabilité concernés.

08.01.15.00 Service du développement durable

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36200112 Soutien aux agendas 21 communaux	**-16'000.00**	Écart d'estimation

Les demandes de soutiens financiers aux agendas 21 communaux ont été moins importants en 2009 que prévu lors de l'élaboration du budget.

08.03.21.00 Direction générale du réseau de soins

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
33 Amortissements	**+1'965223.75**	Écart d'estimation

Le montant des amortissements effectifs de l'année 2009 est plus élevé que celui prévu lors de l'établissement du budget.

36200100 Locaux mis à disposition des communes	**-763'934.70**	Écart d'estimation

Les montants payés aux communes pour les locaux mis à disposition des centres d'action sociale et de santé ont été moins élevés que prévu.

36300117 HUG - Indemnité de fonctionnement	**+5'543'546.00**	Dépassement de crédit

Cet écart provient de compléments de subvention versés pour contribuer au financement des décisions salariales prises par le Conseil d'État. Il s'agit de :

- complément lié à l'entrée en vigueur du 13ème salaire (+ F 1'665'545.00)
- coût des rappels des caisses de pension suite à l'introduction du 13ème salaire (+ F 3'998'738.00)

Des demandes de dépassement de crédit ont été avalisées par la Commission des finances.

De plus, et conformément à l'application du contrat de prestation signé entre l'Etat de Genève et les HUG, la part excédentaire du résultat 2009 a été déduite de l'indemnité et virée au bilan pour un montant de F 120'737.00.

36300119 Cliniques de Joli-Mont et Montana - indemnité de fonctionnement	**+164'007.00**	Dépassement de crédit

Cet écart provient de compléments de subvention versés pour contribuer au financement des décisions salariales prise par le Conseil d'État. Il s'agit de :

- complément lié à l'entrée en vigueur du 13ème salaire (+ F 67'217.00)
- coût des rappels des caisses de pension suite à l'introduction du 13ème salaire (+ F 96'790.00)

Des demandes de dépassement de crédit ont été avalisée par la Commission des finances.

36310110 Cliniques de Joli-Mont et Montana - location financement bâtiment-équipement	**-8'000.00**	Écart d'estimation

Suite à l'établissement du bilan d'entrée au 1er janvier 2008 selon les normes IPSAS et son actualisation au 31 décembre 2008, aucune location financement n'est à prévoir vis-à-vis des cliniques genevoises de Joli-Mont et Montana.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36310113 Cliniques de Joli-Mont et Montana - location financement intérêt de la dette	**-9'000.00**	Écart d'estimation

Suite à l'établissement du bilan d'entrée au 1er janvier 2008 selon les normes IPSAS et son actualisation au 31 décembre 2008, aucune location financement n'est à prévoir vis-à-vis des cliniques genevoises de Joli-Mont et Montana.

36310111 HUG - Indemnité location financement bâtiments et équipements HUG	**+70'712.61**	Écart d'estimation

Le montant calculé de la location financement (part bâtiment et équipements) pour l'année 2009 est plus élevé que celui prévu lors de l'établissement du budget.

36310112 HUG - Indemnité location financement intérêts de la dette	**+1227'154.64**	Écart d'estimation

Le montant calculé de la location financement (part intérêt de la dette et terrains) pour l'année 2009 est plus élevé que celui prévu lors de l'établissement du budget.

36500117 FSASD - subvention de fonctionnement	**+2'695'085.03**	Dépassement de crédit

Cet écart provient de compléments de subvention versés pour contribuer au financement des décisions salariales prises par le Conseil d'État. Il s'agit de :

- complément lié à l'entrée en vigueur du 13ème salaire (+ F 662'709.00)
- coût des rappels des caisses de pension suite à l'introduction du 13ème salaire (+ F 289'913.00).

Des demandes de dépassement de crédit ont été avalisées par la Commission des finances.

De plus, et conformément à l'application du contrat de prestation signé entre l'État de Genève et la fondation, le résultat déficitaire 2009 a été compensé en partie par l'utilisation de l'excédent 2008 pour un montant de F 1'743'063.03.

36500204 Autres institutions	**-5'221.00**	Écart d'estimation

L'entier de la somme prévue au budget n'a pas été utilisé.

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.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36500419 Unités d'accueil temporaire	**-1'841'982.00**	Écart d'estimation

Les montants des subventions versées pour les lits des unités d'accueil temporaire ont été moins élevés que prévu.

43 Recettes diverses	**+899'039.20**	Écart d'estimation

Ce montant représente principalement la comptabilisation des intérêts sur les fonds propres non affectés des Hôpitaux universitaires de Genève.

08.05.11.00 Direction générale de la santé

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+472'009.28**	Contrainte liée à une loi

Cet excédent de charges résulte de la constitution au 31 décembre 2009 d'une provision pour couvrir les frais liés aux hospitalisations hors canton connues mais dont les factures n'avaient pas encore été adressées par les différents établissements hospitaliers.

36100113 Interassociation de sauvetage	**+326.45**	Dépassement de crédit

La participation cantonale calculée en fonction du nombre d'habitants à la fin de l'année précédente a été plus élevée que prévu. En vertu de l'article 4 du règlement sur les crédits supplémentaires (RCSsup D 1 05.09 du 7 juillet 2009), ce dépassement de crédit, en dessous du seuil de matérialité, n'est pas soumis explicitement à une autorisation du Grand Conseil.

36100120 Programme latin de don d'organes	**-43'688.00**	Écart d'estimation

La participation aux action du programme latin de don d'organes a été inférieure à celle prévue initialement.

36310106 Indemnité mise à disposition personnel unité EIS	**+18'252.95**	Dépassement de crédit

Le montant relatif à la valorisation de la mise à disposition de personnel pour l'unité EIS de l'université est plus élevé que prévu initialement dans le budget 2009.
En vertu de l'article 4 du règlement sur les crédits supplémentaires (RCSsup D 1 05.09 du 7 juillet 2009), ce dépassement de crédit, en dessous du seuil de matérialité, n'est pas soumis explicitement à une autorisation du Grand Conseil.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36500110 Action de promotion dîme de l'alcool	**-70'000.00**	Écart d'estimation
Cet écart provient du fait que les actions de promotion de la santé entreprises en 2009 ont été moins nombreuses que prévu.		
36500138 Actions de promotion de la santé	**-251'088.00**	Écart d'estimation
Cet écart provient du fait que les actions de promotion de la santé entreprises en 2009 ont été moins nombreuses que prévu.		
36502112 Ligue pulmonaire Genevoise	**-12'500.00**	Écart d'estimation
Pour l'année 2009, la ligue pulmonaire genevoise a décidé de renoncer à une aide financière de l'État de Genève.		
36509702 Actions prévention du jeu	**-22'730.40**	Écart d'estimation
Cet écart provient du fait que les actions de prévention du jeu entreprises en 2009 ont été moins nombreuses que prévu		
36600212 Hospitalisation hors canton	**+88'289.75**	Dépassement de crédit
La LAMal impose aux cantons de supporter les frais d'hospitalisation hors canton de ses résidents. Une demande de dépassement de crédit a été avalisée par la Commission des finances.		
40 Impôts	**-200'000.00**	Contrainte liée à une loi
Le schéma comptable relatif à la comptabilisation des attributions aux autres fonds propres affectés a été modifié conformément aux normes IPSAS entre l'élaboration budgétaire et la comptabilisation. L'attribution de F 200'000.00 de l'impôt sur les casinos qui transitait par le compte de fonctionnement (rubrique 406) est désormais imputée directement par le biais du bilan (rubrique 29911100).		
43 Recettes diverses	**+1'014'078.76**	Écart d'estimation
Cet écart est dû essentiellement à la facturation effectuée en 2009 auprès de la Confédération relative aux frais liés à la vaccination contre la grippe H1N1.		

08.05.41.00 Service du pharmacien cantonal

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36100311 Centre suisse d'information toxicologique	**-2'563.50**	Écart d'estimation

Le montant de la participation cantonale calculé en fonction du nombre d'habitants a été moins élevé que prévu.

43 Recettes diverses	**-30'624.40**	Écart d'estimation

Cet écart provient d'une diminution du volume des émoluments et redevances du service.

08.05.51.00 Service de la consommation et des affaires vétérinaires

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+20'155.74**	Écart d'estimation

Cet écart est expliqué par :

- le fait que le montant de l'amortissement effectif de l'année 2009 est moins élevé que celui prévu lors de l'établissement du budget (- F 29'649.36);
- la comptabilisation plus importante que prévue de débiteurs douteux (+ F 17'746.74). Cet excédent est toutefois intégralement compensé par la dissolution de la provision existante pour débiteurs douteux comptabilisés sous la nature 43 "Recettes diverses";
- la reconstitution au 31 décembre 2009 plus importante que prévue de la provision pour débiteurs douteux permettant de couvrir intégralement les risques de non paiement (+ F 32'058.36).

35 Dédommagements à des tiers	**-32'262.85**	Écart d'estimation

Cet écart provient principalement des frais prévus pour le transport des déchets carnés, et de la couverture de l'éventuel déficit de la GZM (Genossenschaft Zentralschweiuer Metzgermeister) qui ont été inférieurs au budget ainsi que de la diminution de la participation pour la lutte contre les épizooties.

36100119 Participation cantonale au système d'information du service vétérinaire public (SISvet)	**-20'000.00**	Écart d'estimation

La participation cantonale au système d'information du service vétérinaire public (SISvet) a été prise en charge par le budget informatique émargeant au département des constructions et des technologies de l'information.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36118130 Subventions non monétaires à d'autres cantons	**+119'230.00**	Dépassement de crédit

Dans son rapport sur le contrôle du service de la consommation et des affaires vétérinaires émis en 2009, l'Inspection cantonale des finances a exigé que les prestations réciproques découlant de l'accord intercantonal entre les chimistes cantonaux soient comptabilisées dans les comptes de l'État sous la forme de montants non monétaires. Le montant de F 119'230.00 représente la valorisation des travaux effectués par le canton de Genève au profit d'autres cantons romands.
Une demande de dépassement de crédit a été avalisée par la Commission des finances

36500107 Subventions suite à des épizooties	**+14'600.00**	Contrainte liée à une loi

Suite à une épidémie de brucellose porcine, maladie à éradiquer selon la loi fédérale sur les épizooties, le vétérinaire cantonal à ordonner l'abattage des porc contaminés. Ce montant représente l'excédent par rapport au budget 2009 des indemnités versées aux éleveurs.
Une demande de dépassement de crédit a été avalisée par la Commission des finances

36500163 Programme de prévention des accidents par morsure	**-10'000.00**	Écart d'estimation

Compte tenu des résultats financiers de l'exercice 2008 de l'Association genevoise de Prévention des Accidents par Morsure de chien (PAM-Ge), le montant de l'aide financière versée en 2009 a été moins élevé que prévu initialement.

36600122 Subvention espaces liberté	**-23'800.00**	Écart d'estimation

Les versements relatifs aux indemnisation pour les espaces de liberté ont été moins élevés que le budget prévu.

43 Recettes diverses	**-364'438.74**	Écart d'estimation

Cet écart de recettes est dû à un montant moindre concernant les autorisations pour acquisitions et détentions de chiens dangereux.

46 Subventions acquises	**+136'376.80**	Écart d'estimation

Dans son rapport sur le contrôle du service de la consommation et des affaires vétérinaires émis en 2009, l'Inspection cantonale des finances a exigé que les prestations réciproques découlant de l'accord intercantonal entre les chimistes cantonaux soient comptabilisées dans les comptes de l'État sous la forme de montants non monétaires. Un montant de F 131'000.00 représente la valorisation des travaux effectués par les autres cantons romands au profit du canton de Genève.
Le solde de l'écart, soit F 5'376.80, résulte d'une augmentation de la participation fédérale au contrôle de la vendange.

08.07.11.00 Direction des affaires économiques

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36000213 Participations aux actions de l'OSEC	**-24'350.00**	Écart d'estimation
La part cantonale aux actions de l'OSEC a été moins élevée que prévue.		
36100117 Nouvelle politique régionale (NPR) - appui à l'innovation	**+239'946.00**	Dépassement de crédit
Dès 2009, la participation intercantonale du canton de Genève est regroupée sur une seule rubrique. Ce dépassement est compensé notamment par la non utilisation en 2009 de la rubrique 36500506 "CDEP-SO" pour un montant de F 160'000.00 Une demande de dépassement de crédit a été avalisée par la Commission des finances		
36500506 CDEP-SO	**-160'000.00**	Écart d'estimation
Cette rubrique n'a pas été utilisée car la participation intercantonale à la Conférence des Départements de l'Économie Publique de Suisse Occidentale (CDEP-SO) pour 2009 a été intégrée dans la rubrique 36100117.		
36518004 Fondation Franco-Suisse pour la Recherche et la Technologie (FSRT) - subvention non monétaire - intérêts	**-7.50**	Écart d'estimation
Le calcul a été effectué au taux moyen de la dette de l'État calculé au 31 décembre 2009, taux qui est différent de celui utilisé lors de l'élaboration du budget.		
42 Revenus des biens	**+500'815.00**	Écart d'estimation
L'augmentation est due à un accroissement de F 500'000.00 de la part de bénéfice restituée à l'État de Genève par la Fondation des terrains industriels (FTI).		
43 Recettes diverses	**+65'352.35**	Écart d'estimation
L'augmentation résulte principalement de : - la comptabilisation des indemnités journalières de l'assurance accidents (LAA et militaire) prévue de manière centralisée au budget 2009 sous le CR de la Présidence et secrétariat général; - l'utilisation des provisions pour débiteurs douteux et risque de charges.		

08.07.21.00 Service de la promotion économique

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36300103 Subvention FAE - Fondation aide aux entreprises	**+1'223'116.05**	Contrainte liée à une loi
Ce dépassement est dû essentiellement à l'accroissement des provisions constituées par la FAE dans le cadre des cautionnements accordés en application de la loi 10459 votée par le Grand Conseil le 15 mai 2009. Une demande de dépassement de crédit a été avalisée par la Commission des finances.		
36400102 MIPIM	**-32'185.90**	Écart d'estimation
Les charges engagées dans le cadre de cette manifestation ont été moins élevées que prévu.		
36400202 Biodata	**-30'000.00**	Écart d'estimation
Aucune participation pour Biodata n'a été versée en 2009.		
36400303 BioSquare 2009-2010	**-54'000.00**	Écart d'estimation
La participation financière a été moins élevée que prévue en 2009.		
36400401 Prix industrie et horlogerie	**-25'000.00**	Écart d'estimation
Aucune somme n'a été octroyée au titre du prix de l'industrie.		
36501212 Incubateurs éclosion	**-24'000.00**	Écart d'estimation
Un montant de F 24'000.00 prévu à titre de réserve pour des actions ponctuelles n'a pas été attribué.		
36510152 Subvention non monétaire Fondation genevoise pour l'innovation technologique (FONGIT) - intérêts sur prêts du patrimoine administratif	**-187.50**	Écart d'estimation
Le calcul a été effectué au taux moyen de la dette de l'État calculé au 31 décembre 2009, taux qui est différent de celui utilisé lors de l'élaboration du budget.		
36510161 Subvention non monétaire - Coopérative Romande de Cautionnement (CRC) - Capital de dotation	**-1'875.00**	Écart d'estimation
Le calcul a été effectué au taux moyen de la dette de l'État calculé au 31 décembre 2009, taux qui est différent de celui utilisé lors de l'élaboration du budget.		

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
36510171 Subvention non monétaire - Fondation d'aide aux entreprises (FAE) - capital de dotation	**+24'623.30**	Écart d'estimation

Le calcul a été effectué au taux moyen de la dette de l'État calculé au 31 décembre 2009, taux qui est différent de celui utilisé lors de l'élaboration du budget.

43 Recettes diverses	**+614'383.55**	Écart d'estimation

Cet excédent provient principalement de la restitution par la Fondation d'aide aux entreprises de provisions constituées antérieurement par la Fondation Start-PME.

08.07.41.00 Registre du commerce et régimes matrimoniaux

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+23'317.51**	Écart d'estimation

Cet écart provient d'une augmentation de la dotation à la provision pour débiteurs douteux au 31 décembre 2009.

08.07.61.00 Service du commerce

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+1'155'084.62**	Écart d'estimation

Cet écart est dû principalement à :

- la comptabilisation plus importante que prévue de débiteurs douteux (0,67 million). Cet excédent est toutefois intégralement compensé par la dissolution de la provision existante comptabilisée sous la nature 43 "Recettes diverses";
- la reconstitution au 31 décembre 2009 de la provision pour débiteurs douteux permettant de couvrir intégralement les risques de non paiement à hauteur de 0,52 million.

36604001 Remboursement taxes	**+281'532.00**	Contrainte liée à une loi

La loi sur les taxis prévoit que les taxis de service public qui rendent leurs permis reçoivent un montant de F 40'000.00 prélevé sur le fonds constitué aux fins d'améliorer les conditions sociales de la profession de chauffeur de taxi et de réguler le nombre de permis. Le nombre de permis rendus en 2009 a été bien supérieur à celui prévu. Une demande de dépassement de crédit a été avalisée par la Commission des finances.

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
40 Impôts	**+13'182'763.40**	Écart d'estimation

Le produit de l'impôt sur les casinos encaissé en 2009 est supérieur au budget car il inclut les deux derniers trimestres 2008, soit F 10'156'143.00, qui n'avaient pas été versés par la Confédération avant le bouclement des comptes 2008. Sans tenir compte de cet élément, le montant de l'impôt 2009 est supérieur de F 3'026'620.40 par rapport au montant initialement prévu au budget 2009

41 Patentes et concessions	**-590'000.00**	Écart d'estimation

Les montants prévus sur cette rubrique ont été comptabilisés sur la rubrique 43.

43 Recettes diverses	**+2'238'430.17**	Écart d'estimation

L'augmentation des recettes diverses est due principalement aux éléments suivants :

- comptabilisation sur cette rubrique des montants prévus initialement sur la rubrique 41;
- dissolution de la provision pour débiteur douteux compensant l'excédent constaté sur la rubrique 33;
- comptabilisation des versements des nouveaux permis des taxis.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
08.00.00.00	**ECONOMIE ET SANTÉ**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.131.089.839,20**		**7.941.812**	**0,7**	**1.123.148.027**	**1.097.897.232,87**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**74.721.241,30**	**17.238.205**	**30,0**	**57.483.036**	**69.017.786,47**
	COUVERTURE en F	**-1.056.368.597,90**		**9.296.393**		**-1.065.664.991**	**-1.028.879.446,40**
	COUVERTURE en %	**6,61%**			**1,5**	**5,12%**	**6,29%**
08.01.11.00	**PRÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**6.946.144,33**		**-927.542**	**-11,8**	**7.873.686**	**6.241.894,76**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.628.980,60**	**-305.806**	**-4,4**	**6.934.787**	**8.086.090,87**
	COUVERTURE en F	**-317.163,73**		**621.735**		**-938.899**	**1.844.196,11**
	COUVERTURE en %	**95,43%**			**7,4**	**88,08%**	**129,55%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	5.506.556,55		260.113	5,0	5.246.444	4.900.784,79
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	562.804,99		-923.548	-62,1	1.486.353	641.268,92
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	7.481,19		487.614	-101,6	-480.133	30.007,05
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	869.301,60		-751.720	-46,4	1.621.022	669.834,00
40	IMPÔTS		6.537.920,70	-262.079	-3,9	6.800.000	6.256.736,75
42	REVENUS DES BIENS						250,00
43	RECETTES DIVERSES		91.059,90	-43.727	-32,4	134.787	1.829.104,12
08.01.15.00	**SERVICE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.167.797,49**		**-44.802**	**-3,7**	**1.212.599**	**1.047.489,38**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**5.478,40**	**4.786**	**691,7**	**692**	**40.467,65**
	COUVERTURE en F	**-1.162.319,09**		**49.588**		**-1.211.907**	**-1.007.021,73**
	COUVERTURE en %	**0,47%**			**0,4**	**0,06%**	**3,86%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	811.728,40		-31.540	-3,7	843.268	773.576,21
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	282.069,09		2.738	1,0	279.331	183.913,17
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	74.000,00		-16.000	-17,8	90.000	90.000,00
43	RECETTES DIVERSES		5.478,40	4.786	691,7	692	20.467,65
46	SUBVENTIONS ACQUISES						20.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
08.03.21.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DU RÉSEAU DE SOINS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.059.497.729,34**		**8.430.954**	**0,8**	**1.051.066.775**	**121.615.097,53**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**2.540.325,20**	**899.039**	**54,8**	**1.641.286**	**3.110.619,14**
	COUVERTURE en F	**-1.056.957.404,14**		**-7.531.915**		**-1.049.425.489**	**-118.504.478,39**
	COUVERTURE en %	**0,24%**			**0,1**	**0,16%**	**2,56%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.117.556,17		-345.463	-23,6	1.463.019	1.469.610,01
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	213.367,41		-247.175	-53,7	460.542	143.958,53
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	23.344.778,73		1.965.224	9,2	21.379.555	1.752.846,67
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.034.822.027,03		7.058.368	0,7	1.027.763.659	118.248.682,32
43	RECETTES DIVERSES		2.540.325,20	899.039	54,8	1.641.286	3.110.619,14
08.05.11.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE LA SANTÉ**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**26.262.891,52**		**-924.645**	**-3,4**	**27.187.537**	**936.528.294,36**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**7.699.806,01**	**813.467**	**11,8**	**6.886.339**	**14.321.196,32**
	COUVERTURE en F	**-18.563.085,51**		**1.738.112**		**-20.301.198**	**-922.207.098,04**
	COUVERTURE en %	**29,32%**			**4,0**	**25,33%**	**1,53%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	5.532.879,65		-539.262	-8,9	6.072.142	5.136.836,74
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	4.411.141,84		-564.255	-11,3	4.975.397	3.910.835,84
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	496.294,28		472.009	NS	24.285	22.854.041,82
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	15.822.575,75		-293.137	-1,8	16.115.713	904.626.579,96
40	IMPÔTS			-200.000	-100,0	200.000	
41	PATENTES ET CONCESSIONS		4.500,00	-1.750	-28,0	6.250	5.875,00
42	REVENUS DES BIENS		1.756,65	1.757	ND		1.454,20
43	RECETTES DIVERSES		5.886.667,76	1.014.079	20,8	4.872.589	12.697.667,12
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.806.881,60	-618	0,0	1.807.500	1.616.200,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
08.05.41.00	**SERVICE DU PHARMACIEN CANTONAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.381.267,98**		**75.001**	**5,7**	**1.306.267**	**1.242.065,63**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**85.618,60**	**-35.379**	**-29,2**	**120.998**	**165.451,15**
	COUVERTURE en F	**-1.295.649,38**		**-110.380**		**-1.185.269**	**-1.076.614,48**
	COUVERTURE en %	**6,20%**			**-3,1**	**9,26%**	**13,32%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.275.534,35		91.085	7,7	1.184.449	1.132.582,90
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	30.297,13		-11.521	-27,6	41.818	34.897,03
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES			-2.000	-100,0	2.000	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	75.436,50		-2.564	-3,3	78.000	74.585,70
41	PATENTES ET CONCESSIONS		9.150,00	-4.850	-34,6	14.000	17.075,00
42	REVENUS DES BIENS		95,00	95	ND		60,00
43	RECETTES DIVERSES		76.373,60	-30.624	-28,6	106.998	148.316,15
08.05.51.00	**SERVICE DE LA CONSOMMATION ET DES AFFAIRES VÉTÉRINAIRES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**9.377.910,78**		**-271.198**	**-2,8**	**9.649.109**	**8.063.253,29**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.674.879,06**	**-226.911**	**-11,9**	**1.901.790**	**1.371.566,39**
	COUVERTURE en F	**-7.703.031,72**		**44.287**		**-7.747.319**	**-6.691.686,90**
	COUVERTURE en %	**17,86%**			**-1,9**	**19,71%**	**17,01%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.939.496,35		-205.609	-2,5	8.145.105	6.760.368,57
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	839.835,54		-133.512	-13,7	973.348	845.683,62
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	365.811,74		20.156	5,8	345.656	381.441,65
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	68.737,15		-32.263	-31,9	101.000	68.259,45
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	164.030,00		80.030	95,3	84.000	7.500,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS		1.044,00	-956	-47,8	2.000	1.044,00
42	REVENUS DES BIENS		2.607,00	2.107	421,4	500	2.614,94
43	RECETTES DIVERSES		1.515.351,26	-364.439	-19,4	1.879.790	1.324.480,95
46	SUBVENTIONS ACQUISES		155.876,80	136.377	699,4	19.500	43.426,50

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
08.05.61.00	**COMMISSION DE SURVEILLANCE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.158.900,52**		**-182.255**	**-13,6**	**1.341.156**	**1.166.470,49**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**19.755,55**	**12.405**	**168,7**	**7.351**	**3.425,50**
	COUVERTURE en F	**-1.139.144,97**		**194.660**		**-1.333.805**	**-1.163.044,99**
	COUVERTURE en %	**1,70%**			**1,2**	**0,55%**	**0,29%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	670.247,43		-87.875	-11,6	758.122	665.534,55
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	488.653,09		-94.381	-16,2	583.034	500.935,94
43	RECETTES DIVERSES		19.755,55	12.405	168,7	7.351	3.425,50
08.07.11.00	**DIRECTION DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**4.373.731,46**		**81.003**	**1,9**	**4.292.728**	**3.846.006,90**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**12.561.002,20**	**580.637**	**4,8**	**11.980.365**	**11.998.783,05**
	COUVERTURE en F	**8.187.270,74**		**499.634**		**7.687.637**	**8.152.776,15**
	COUVERTURE en %	**287,19%**			**8,1**	**279,09%**	**311,98%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.773.096,50		141.827	8,7	1.631.270	1.397.696,49
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	169.872,82		-116.813	-40,7	286.686	135.739,41
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	51.993,64		402	0,8	51.592	20.000,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	2.378.768,50		55.589	2,4	2.323.180	2.292.571,00
42	REVENUS DES BIENS		12.250.822,50	500.823	4,3	11.750.000	11.795.975,00
43	RECETTES DIVERSES		288.717,35	65.352	29,3	223.365	202.808,05
46	SUBVENTIONS ACQUISES		21.462,35	14.462	206,6	7.000	
08.07.21.00	**SERVICE DE LA PROMOTION ÉCONOMIQUE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**12.315.344,33**		**1.117.090**	**10,0**	**11.198.254**	**8.212.370,30**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.298.075,35**	**636.764**	**96,3**	**661.311**	**3.861.650,15**
	COUVERTURE en F	**-11.017.268,98**		**-480.326**		**-10.536.943**	**-4.350.720,15**
	COUVERTURE en %	**10,54%**			**4,6**	**5,91%**	**47,02%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.922.860,50		-19.032	-1,0	1.941.892	1.912.095,67
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.058.492,88		55.631	5,5	1.002.862	1.060.935,59
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	9.333.990,95		1.080.491	13,1	8.253.500	5.239.339,04
42	REVENUS DES BIENS		672.060,80	22.381	3,4	649.680	604.680,00
43	RECETTES DIVERSES		626.014,55	614.384	NS	11.631	3.256.970,15

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
08.07.41.00	**REGISTRE DU COMMERCE ET RÉGIMES MATRIMONIAUX**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.751.615,21**		**-194.633**	**-10,0**	**1.946.248**	**1.698.080,12**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**4.519.771,75**	**20.223**	**0,4**	**4.499.549**	**4.397.751,38**
	COUVERTURE en F	**2.768.156,54**		**214.856**		**2.553.301**	**2.699.671,26**
	COUVERTURE en %	**258,03%**			**26,8**	**231,19%**	**258,98%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.637.026,74		-204.623	-11,1	1.841.650	1.593.378,94
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	66.270,96		-13.327	-16,7	79.598	60.897,59
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	48.317,51		23.318	93,3	25.000	43.803,59
42	REVENUS DES BIENS		18.187,80	6.188	51,6	12.000	15.583,30
43	RECETTES DIVERSES		4.501.583,95	14.035	0,3	4.487.549	4.382.168,08
08.07.61.00	**SERVICE DU COMMERCE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**6.835.420,74**		**790.593**	**13,1**	**6.044.828**	**8.212.578,21**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**37.687.548,58**	**14.838.981**	**64,9**	**22.848.568**	**21.660.784,87**
	COUVERTURE en F	**30.852.127,84**		**14.048.388**		**16.803.740**	**13.448.206,66**
	COUVERTURE en %	**551,36%**			**173,4**	**377,99%**	**263,75%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.205.469,40		-536.363	-11,3	4.741.832	4.218.137,30
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	300.479,72		-109.661	-26,7	410.141	391.846,90
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.322.339,62		1.155.085	690,6	167.255	474.566,21
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.007.132,00		281.532	38,8	725.600	3.128.027,80
40	IMPÔTS		30.302.763,40	13.182.763	77,0	17.120.000	16.854.668,65
41	PATENTES ET CONCESSIONS			-590.000	-100,0	590.000	
42	REVENUS DES BIENS		11.987,01	7.787	185,4	4.200	15.178,34
43	RECETTES DIVERSES		7.372.798,17	2.238.430	43,6	5.134.368	4.790.937,88

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
08.07.99.00	**OFFICE CANTONAL POUR L'APPROVISIONNEMENT ÉCONOMIQUE DU PAYS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**21.085,50**		**-7.755**	**-26,9**	**28.840**	**23.631,90**
	COUVERTURE en F	**-21.085,50**		**7.755**		**-28.840**	**-23.631,90**
	COUVERTURE en %						
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	21.085,50		-7.755	-26,9	28.840	23.631,90

Récapitulation du département
GRAND CONSEIL

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
11.00.00.00	**GRAND CONSEIL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**9.504.155,94**		**-1.098.344**	**-10,4**	**10.602.500**	**9.243.493,32**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**21.480,40**	**-11.374**	**-34,6**	**32.854**	**57.774,23**
	COUVERTURE en F	**-9.482.675,54**		**1.086.970**		**-10.569.646**	**-9.185.719,09**
	COUVERTURE en %	**0,23%**			**-0,1**	**0,31%**	**0,63%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.210.942,95		-739.190	-9,3	7.950.133	6.890.022,69
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.147.101,97		-354.913	-14,2	2.502.015	2.224.368,43
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	146.111,02		-4.241	-2,8	150.352	129.102,20
43	RECETTES DIVERSES		21.480,40	-11.374	-34,6	32.854	57.774,23

11 Grand Conseil

Fonctionnement

Charges

Le Bureau du Grand Conseil et le Secrétariat général du Grand Conseil ont poursuivi en 2009 leur effort constant de bonne gestion des deniers publics. Ainsi, le Bureau du Grand Conseil organise avec soin les sessions du parlement pour allier une économie de moyens dans le respect des missions confiées au parlement. Ainsi, en siégeant un peu moins de temps qu'en 2008, le Grand Conseil est parvenu à réduire significativement le nombre de ses objets en suspens. Dans tous les domaines d'activité de sa compétence, le Bureau du Grand Conseil et le Secrétariat général ont veillé à n'utiliser les ressources budgétaires qu'à bon escient, ce qui a conduit le Grand Conseil à ne pas utiliser ses reports de crédit des années précédentes. Cela explique pour une bonne part les montants importants qui ne grèveront pas les comptes de l'Etat en 2009. Rien que pour le compte de fonctionnement, les indemnités et charges de personnel sont inférieures de F 740'000 au budget 2009 et les dépenses générales non engagées en 2009 se sont élevées à F 350'000, sans compter les reports de crédit non utilisés qui ont augmenté cette somme de F 800'000.

Revenus

Les revenus du Grand Conseil ont connu encore cette année une diminution du fait de l'accent mis sur l'accessibilité via Internet plutôt que sur la vente en version papier des documents émanant du Grand Conseil, lesquels constituent la seule source de revenu du parlement.

11.01.01.01 Grand Conseil

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 483'301**	Écart d'estimation
L'année 2009 a vu le Grand Conseil siéger 138 heures en plénières, soit un peu moins qu'en 2008. Or le budget du Grand Conseil permet de couvrir un nombre de séances plus important, notamment pour éviter que l'activité législative et de contrôle du parlement soit limitée par des questions budgétaire. Ce non dépensé représente à la fois les indemnités des parlementaires et les charges liées.		
31 Dépenses générales	**- 193'221**	Écart d'estimation
Ce non dépensé s'explique pour une bonne part par l'absence de mandat significatif des commissions parlementaires. A noter également par voie de conséquence que les reports de crédit des années antérieures n'ont pas été utilisés, soit F 327'216.		

11.02.01.01 Secrétariat général du Grand Conseil

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 255'889**	Écart d'estimation
Ce montant s'explique par les postes vacants au sein du Secrétariat général du Grand Conseil et par la non-utilisation partielle de l'enveloppe décidée par le Bureau en 2007 pour les évaluations de fonction en cours au sein du Secrétariat général du Grand Conseil. Figurent également les charges sociales correspondantes à ces postes encore libres.		
31 Dépenses générales	**- 161'692**	Écart d'estimation
Ce non dépensé s'explique en grande partie par la limitation des mandats externes au profit de la réalisation de tâches avec les ressources internes à disposition. A relever également que les reports de crédits des exercices antérieurs n'ont par voie de conséquence pas été utilisés, soit F 477'335.		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
11.00.00.00	**GRAND CONSEIL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**9.504.155,94**		**-1.098.344**	**-10,4**	**10.602.500**	**9.243.493,32**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**21.480,40**	**-11.374**	**-34,6**	**32.854**	**57.774,23**
	COUVERTURE en F	**-9.482.675,54**		**1.086.970**		**-10.569.646**	**-9.185.719,09**
	COUVERTURE en %	**0,23%**			**-0,1**	**0,31%**	**0,63%**
11.01.01.00	**GRAND CONSEIL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**5.867.520,31**		**-683.522**	**-10,4**	**6.551.042**	**5.931.021,53**
4	**REVENUS** hors imputations internes			**-5.142**	**-100,0**	**5.142**	**-349,96**
	COUVERTURE en F	**-5.867.520,31**		**678.380**		**-6.545.900**	**-5.931.371,49**
	COUVERTURE en %				**-0,1**	**0,08%**	**-0,01%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.211.312,05		-483.301	-10,3	4.694.613	4.226.550,19
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.512.855,87		-193.221	-11,3	1.706.077	1.575.369,14
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	143.352,39		-7.000	-4,7	150.352	129.102,20
43	RECETTES DIVERSES			-5.142	-100,0	5.142	-349,96
11.02.01.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL DU GRAND CONSEIL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.636.635,63**		**-414.822**	**-10,2**	**4.051.458**	**3.312.471,79**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**21.480,40**	**-6.232**	**-22,5**	**27.712**	**58.124,19**
	COUVERTURE en F	**-3.615.155,23**		**408.591**		**-4.023.746**	**-3.254.347,60**
	COUVERTURE en %	**0,59%**			**-0,1**	**0,68%**	**1,75%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.999.630,90		-255.889	-7,9	3.255.520	2.663.472,50
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	634.246,10		-161.692	-20,3	795.938	648.999,29
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.758,63		2.759	ND		
43	RECETTES DIVERSES		21.480,40	-6.232	-22,5	27.712	58.124,19

Récapitulation du département
COUR DES COMPTES

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
12.00.00.00	**COUR DES COMPTES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.301.235,47**		**-251.138**	**-7,1**	**3.552.373**	**3.231.335,13**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.390,05**	**4.308**	**206,9**	**2.082**	**43.590,85**
	COUVERTURE en F	**-3.294.845,42**		**255.446**		**-3.550.291**	**-3.187.744,28**
	COUVERTURE en %	**0,19%**			**0,1**	**0,06%**	**1,35%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.191.482,15		-156.670	-4,7	3.348.152	3.070.349,20
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	70.867,78		-94.467	-57,1	165.335	122.100,39
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	38.885,54		0	0,0	38.886	38.885,54
43	RECETTES DIVERSES		6.390,05	4.308	206,9	2.082	43.590,85

12 Cour des comptes

FONCTIONNEMENT

Charges

Les charges contrôlées par la Cour des comptes sont les **charges de personnel** (natures 30) qui s'élèvent à 3'191'482 F (soit 95% du budget) et les **dépenses générales** (natures 31) qui s'élèvent à 70'868 F (soit 43% du budget).

Les **chiffres-clés** de l'activité durant l'année civile 2009 sont les suivants :

- 10 communications sont parvenues à la Cour des comptes en 2009, dont 7 émanaient de particuliers et 3 d'autorités cantonales ou communales.
- Parmi ces communications, 3 ont fait l'objet d'une entrée en matière, 4 de décisions de refus d'entrée en matière dûment motivées et notifiées, et 3 font l'objet de recherches complémentaires avant une décision d'entrer ou non en matière.
- La Cour des comptes s'est également autosaisie de 5 dossiers.
- Au total, la Cour des comptes est ainsi entrée en matière sur 8 dossiers en 2009, pour lesquels 4 ont fait l'objet de rapports rendus publics en 2009 et 4 sont des missions en cours au 31.12.2009. S'ajoutent les 5 rapports rendus publics en 2009 ayant fait l'objet d'une entrée en matière les années précédentes, plus le rapport annuel 2008/2009 faisant un suivi des 281 recommandations de la Cour émises au 30 juin 2009.
- Temps de travail consacré à la formation : 6% en 2009.
- Taux d'absentéisme (maladie et accident) : 2.4% en 2009.

12.01.01.00 Cour des comptes

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
300 Autorités, commissions et juges	**- 12'540**	Écart d'estimation

Cet écart d'estimation est lié au temps de travail des magistrats suppléants moins sollicités que prévu en 2009.

301 Traitements du personnel	**- 118'507**	Écart d'estimation

Cet écart résulte à 86% du délai pour repourvoir les postes vacants de la Cour, compte tenu des exigences à l'engagement (écart de – 102'288). Pour le solde, soit 14%, cet écart est dû à la prime annuelle versée aux collaborateurs de la Cour des comptes qui s'est élevée en 2009 à l'équivalent de 64% d'un 13e salaire, alors que la valeur-cible budgétée était de 75% (écart de – 16'219).
Note : la Cour des comptes ne bénéficie pas du 13e salaire de l'Etat, ni d'indemnités quelconques, ni de la rémunération d'heures supplémentaires.

309 Formation, recrutement, div. charges	**- 2'557**	Écart d'estimation

Cet écart est dû au délai pour repourvoir les postes vacants de la Cour.

31 Dépenses générales	**- 94'467**	Écart d'estimation

Le recours aux consultants externes a été moins important que prévu, en raison du type de missions effectuées en 2009.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
12.00.00.00	**COUR DES COMPTES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.301.235,47**		**-251.138**	**-7,1**	**3.552.373**	**3.231.335,13**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.390,05**	**4.308**	**206,9**	**2.082**	**43.590,85**
	COUVERTURE en F	**-3.294.845,42**		**255.446**		**-3.550.291**	**-3.187.744,28**
	COUVERTURE en %	**0,19%**			**0,1**	**0,06%**	**1,35%**
12.01.00.00	**COUR DES COMPTES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.301.235,47**		**-251.138**	**-7,1**	**3.552.373**	**3.231.335,13**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.390,05**	**4.308**	**206,9**	**2.082**	**43.590,85**
	COUVERTURE en F	**-3.294.845,42**		**255.446**		**-3.550.291**	**-3.187.744,28**
	COUVERTURE en %	**0,19%**			**0,1**	**0,06%**	**1,35%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.191.482,15		-156.670	-4,7	3.348.152	3.070.349,20
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	70.867,78		-94.467	-57,1	165.335	122.100,39
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	38.885,54		0	0,0	38.886	38.885,54
43	RECETTES DIVERSES		6.390,05	4.308	206,9	2.082	43.590,85

Récapitulation du département
CONSTITUANTE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
13.00.00.00	**CONSTITUANTE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.297.527,14**		**-251.474**	**-7,1**	**3.549.001**	**141.121,40**
4	**REVENUS** hors imputations internes			**-1.242**	**-100,0**	**1.242**	
	COUVERTURE en F	**-3.297.527,14**		**250.232**		**-3.547.759**	**-141.121,40**
	COUVERTURE en %					**0,04%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.999.307,99		-679.824	-25,4	2.679.132	134.190,60
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.298.219,15		529.150	68,8	769.069	6.930,80
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES			-100.800	-100,0	100.800	
43	RECETTES DIVERSES			-1.242	-100,0	1.242	

13 Assemblée constituante

Fonctionnement

Charges

Les charges totales se sont élevées à Frs 3'297'527 (Frs 3'549'001 au budget), dont Frs 1'999'308 de charges de personnel y compris jetons de présence (Frs 2'679'132.- au budget) et Frs 1'298'219 de dépenses générales (Frs 769'069.- au budget). Ce total ne comprend pas d'amortissements, qui sont calculés par d'autres départements de l'Etat et sur lesquels l'Assemblée constituante n'a pas de prise (cf. ci-après).

Revenus

Il n'y a pas de revenu alors que le budget prévoyait Frs 1'242.- au titre de remboursement des assurances sociales. Cette ligne budgétaire est automatiquement inscrite par l'Office du personnel de l'Etat (hors Assemblée constituante).

Explications générales

Cet exposé des motifs à l'appui des comptes 2009 est particulier : en effet, les comptes sont mis en perspective avec un budget 2009 préparé puis approuvé par le Grand Conseil en 2008, soit avant l'entrée en fonction effective de l'Assemblée et de son Secrétariat. Les bases qui ont présidé à sa construction par le Département des institutions sont celles du Grand Conseil. Dès les premiers mois de l'année, le Bureau nouvellement élu a constaté des différences avec le travail prévu pour l'Assemblée constituante et a procédé à l'actualisation des besoins budgétaires, ceci afin de tenir compte du fonctionnement estimé avec plus de précision. Il s'agissait notamment de la répartition des charges entre la rubrique 30 et la rubrique 31 ; il s'agissait aussi de tenir compte de la répartition des activités de l'Assemblée constituante sur 4 ans, et non de manière linéaire par année budgétaire. Il s'agissait enfin de tenir compte de paramètres spécifiques, tels que la communication ou l'information.

Sur cette base, et après quelques explications complémentaires requises par la commission des finances du Grand Conseil, cette dernière a voté un crédit supplémentaire pour la rubrique 31, correspondant à nos projections aux comptes. Ce crédit supplémentaire ne modifie pas le présent exposé des motifs basé sur le budget voté, quand bien même nos besoins révisés au niveau des charges de personnel (rubrique 30) étaient significativement moins élevés.

Enfin, tant le démarrage des activités que la mise sur pied du Secrétariat n'ont déployé pleinement leurs effets qu'au cours du printemps et de l'automne. Ceci explique une part non négligeable de l'excédent budgétaire constaté en fin d'exercice.

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). Le support administratif est fourni par une rédactrice-documentaliste/mémorialiste, une secrétaire de coordination et une collaboratrice administrative.

Sur le plan des activités proprement dites, l'année 2009 a été marquée par une activité intense des commissions thématiques chargées de présenter leurs travaux à la fin avril 2010. L'Assemblée plénière a siégé à 7 reprises, tant pour les questions administratives que pour la discussion des quatre premiers rapports. Chacune des 5 commissions thématiques s'est réunie environ 30 fois pour des séances hebdomadaires de 3 à 4 heures en moyenne, y compris des séances d'auditions individuelles, communes ou publiques. D'autres commissions spéciales se sont également réunies afin d'assurer le bon fonctionnement des organes (contrôle financier, règlement, communication, rédaction, coordination).

Les commissions ont auditionné 75 personnalités, experts et représentants d'institutions pour mieux aborder les thématiques abordées. L'ouverture au grand public a démarré dès le mois de septembre : 2 auditions publiques ont été organisées, le site Internet a été lancé et plus de 52 propositions collectives, pétitions et demandes d'audition ont été adressées à l'Assemblée entre avril et décembre 2009.

13.01.00.00 Assemblée constituante

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**- 679'824**	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi

Le total des charges de la rubrique 30 s'est élevé à Frs 1'999'308 alors qu'un montant de Frs 2'679'132.- était inscrit au budget.

Cette évolution doit être replacée en contexte. Le poste des charges de personnel est en effet composé de deux natures distinctes qui ont évolué différemment : d'une part la rubrique 300 « autorités, commissions et juges » comprend les jetons de présence versés aux 80 constituants. De par la loi constitutionnelle, les modalités de rétribution sont alignées sur celles du Grand Conseil et le dépensé ne pouvait être prévu avec fiabilité alors que l'Assemblée constituante n'avait pas déterminé son fonctionnement effectif. Le surplus de charges enregistré par rapport au budget voté (+ Frs 455'247) doit donc se comprendre à la lumière de cet écart et des contraintes légales, sachant que l'essentiel du travail de fond de l'Assemblée est fait par les constituants dans des délais légaux serrés qui imposent un rythme soutenu de séances.

En revanche, la rubrique 301 « traitements du personnel » enregistre des charges effectives de Frs 282'601.05 par rapport à un budget initial de Frs 1'236'799 (soit un non-dépensé de Frs 954'198). Plusieurs explications éclairent cette situation.

D'une part, pour des raisons organisationnelles (dotation en meubles, équipements, etc.) autant qu'opérationnelles (montée en puissance des travaux des organes de l'Assemblée), les effectifs du Secrétariat n'ont été pourvus que progressivement à partir de la mi-avril 2009, l'équipe étant au complet à la mi-janvier 2010. Dans l'intervalle, le recours ponctuel à du personnel intérimaire a impacté la rubrique 309 pour un montant de Frs 20'668.- qui n'avait pas été budgété.

D'autre part, le Bureau de l'Assemblée a préféré conserver une structure légère en externalisant les importants travaux de prise et rédaction de PV et du Mémorial, solution plus efficiente au regard du besoin de souplesse et d'adaptation des équipes de procès-verbalistes appelées à travailler simultanément pour différentes commissions. Ces coûts se retrouvent par conséquent dans les dépenses générales (rubrique 31).

Enfin, il a également été décidé de ne pas engager de secrétaires scientifiques pour les commissions, mais de permettre l'engagement par les 11 groupes d'assistants parlementaires des groupes chargés de travaux de recherche et de préparation des séances et thématiques. Là également, les montants prévus à la rubrique 30 n'ont pas été utilisés mais impactent la rubrique 31.

Ces variations des rubriques 300 et 301 se retrouvent logiquement dans les charges sociales (rubriques 303, 304 et 305) moins importantes que budgétées.

31 Dépenses générales	**+ 529'150**	Écart d'estimation Dépassement de crédit

Les dépenses générales se sont élevées à Frs 1'298'219 pour un budget de Frs 769'069.- L'explication de ce surplus de charges a été largement expliqué ci-dessus et la principale rubrique concernée est celle des honoraires, prestations de service de tiers (318). Le recours à des tiers pour les procès-verbaux et d'autres travaux (en transfert de la rubrique 30) a représenté un montant de Frs 317'547 ; il a également été nécessaire de confier un mandat externe pour réaliser, en collaboration avec la DOSID, le

site Internet et le développement d'un intranet et d'une base de données, outil de travail des constituants prévus par les dispositions réglementaires.

Le recrutement des assistants parlementaires a été évoqué ci-dessus et il a également été attribué des indemnités de groupe de Frs 200'000.- non prévus dans le budget initial, conformément à la pratique du Grand Conseil.

Enfin, différentes dépenses ont été engagées relatives au démarrage et au déroulement de l'Assemblée constituante, soit au niveau de l'emménagement dans ses locaux (rubriques des équipements et mobilier) soit au niveau des contacts et manifestations avec l'extérieur (auditions publiques par exemple).

A l'opposé, différents postes ont été utilisés dans des proportions extrêmement faibles : ainsi il a été fait recours à une seule expertise externe d'un montant de Frs 12'221.- alors que le budget allouait un disponible de Frs 528'734.-

En conclusion, c'est en raison de ces variations sur la rubrique 31 entre le budget voté et les besoins que l'Assemblée constituante a formellement saisi la commission des finances au printemps 2009. Plusieurs hypothèses de travail ont alors été examinées de concert et en novembre, les crédits complémentaires ont porté dans le budget évolué la rubrique 31 à Frs 1'683'015.- (contre Frs 769'069.-). Ceci a permis à l'Assemblée de terminer son premier exercice complet sur la base de projections plus fines. Une gestion rigoureuse ainsi que le décalage dans le temps de certaines activités publiques ont permis de rester largement dans les limites de cette enveloppe.

33 Amortissements **- 100'800** 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. Le PL correspondant n'ayant jamais été déposé par le Département de tutelle (à l'époque DI), la procédure a été reprise, les montants recalculés au plus juste des besoins y compris au niveau du mobilier et un nouveau PL a été soumis au Conseil d'Etat puis au Grand Conseil. Dans la mesure où le vote effectif n'a eu lieu qu'en février 2010, aucun amortissement n'a été chargé pour 2009 conformément aux procédures en vigueur.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
13.00.00.00	**CONSTITUANTE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.297.527,14**		**-251.474**	**-7,1**	**3.549.001**	**141.121,40**
4	**REVENUS** hors imputations internes			**-1.242**	**-100,0**	**1.242**	
	COUVERTURE en F	**-3.297.527,14**		**250.232**		**-3.547.759**	**-141.121,40**
	COUVERTURE en %					**0,04%**	
13.01.00.00	**CONSTITUANTE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.297.527,14**		**-251.474**	**-7,1**	**3.549.001**	**141.121,40**
4	**REVENUS** hors imputations internes			**-1.242**	**-100,0**	**1.242**	
	COUVERTURE en F	**-3.297.527,14**		**250.232**		**-3.547.759**	**-141.121,40**
	COUVERTURE en %					**0,04%**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.999.307,99		-679.824	-25,4	2.679.132	134.190,60
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.298.219,15		529.150	68,8	769.069	6.930,80
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES			-100.800	-100,0	100.800	
43	RECETTES DIVERSES			-1.242	-100,0	1.242	

Récapitulation du département
POUVOIR JUDICIAIRE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
14.00.00.00	**POUVOIR JUDICIAIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**104.222.137,88**		**2.473.382**	**2,4**	**101.748.756**	**96.905.600,50**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**31.013.236,11**	**3.190.333**	**11,5**	**27.822.903**	**38.822.262,56**
	COUVERTURE en F	**-73.208.901,77**		**716.951**		**-73.925.853**	**-58.083.337,94**
	COUVERTURE en %	**29,76%**			**2,4**	**27,34%**	**40,06%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	74.471.034,99		2.321.289	3,2	72.149.746	68.519.761,58
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	11.846.910,42		86.610	0,7	11.760.300	10.922.731,01
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS			-7.000	-100,0	7.000	
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.773.491,02		799.881	82,2	973.610	1.174.981,44
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	5.915.982,79		142.983	2,5	5.773.000	5.410.015,73
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	10.214.718,66		-870.381	-7,9	11.085.100	10.878.110,74
42	REVENUS DES BIENS		373,67	374	ND		623,69
43	RECETTES DIVERSES		31.012.862,44	3.189.959	11,5	27.822.903	38.821.638,87

14 Pouvoir judiciaire

Fonctionnement

Charges

Explications générales

Les dépenses du pouvoir judiciaire s'élèvent à 117'710'587.- F en 2009, en dépassement de **+ 3'061'493.-F** par rapport à son budget 2009. Hors imputations internes, les dépenses de fonctionnement se montent à 104'222'138.- F. Les imputations internes ont ainsi représenté 11.5% des comptes 2009.
Ce dépassement est principalement en lien avec :

- les charges de personnel;
- les frais de placement des mineurs;
- les provisions.

En application des dispositions de la LGAF, le pouvoir judiciaire a obtenu de la Commission des finances du Grand Conseil une autorisation de dépassement de crédit.

Revenus

Explications générales

Les revenus du pouvoir judiciaire s'élèvent à 31'773''773.- F en 2009, excédant de **+2'798'870 F** le budget 2009. Hors imputations internes, les revenus encaissés par le pouvoir judiciaire se montent à 31'013'236.- F. Les imputations internes ont ainsi représenté 2.5% des revenus.

Le taux de couverture (charges - revenus) du pouvoir judiciaire, hors imputations internes, est de 29.7%, budgété à 27.3%.

14.01.01.01 Administration du Pouvoir judiciaire

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	**+ 2'321'289.- F**	Dépassement de crédit
Une demande de dépassement de crédit d'un montant de 2'400'000.- F, accordée par la Commission des finances du Grand Conseil, a été nécessaire pour boucler l'exercice 2009. Le premier motif du dépassement de crédit est l'avancement plus rapide que prévu du programme des projets « Justice 2010 », qui a nécessité l'engagement d'un nombre plus important d'auxiliaires pour participer aux groupes de projet ou, surtout, décharger les magistrats et collaborateurs engagés dans les différents projets pour garantir leur avancement et maintenir le niveau des prestations quotidiennes des juridictions.		
31 Dépenses générales	**+ 86'610.- F**	Écart d'estimation
Ce léger écart est dû essentiellement à la hausse des rubriques métier du pouvoir judiciaire enregistrées au dernier trimestre de l'année, notamment les frais d'écoutes téléphoniques et les indemnités 379CPP. L'écart constaté en 318, rubriques dites « métier » du pouvoir judiciaire, de 333'983.-F est atténué par le non-dépensé sur les rubriques qualifiées de « Dépenses générales ». Le Pouvoir judiciaire poursuit en effet ses efforts dans ce domaine, notamment pour les fournitures de bureau (310),		

l'entretien des machines, du mobilier et du matériel audio visuel ainsi que pour la location des machines à photocopier (311, 315 et 316).

Libellé	Écart C 09 - B 09	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	**+ 799'881.- F**	Écart d'estimation
La hausse du nombre de débiteurs, notamment ceux en rapport avec l'assistance juridique, se traduit par un volume plus important des provisions pour dépréciation d'actifs ainsi que par une hausse de créances dégrevées.		
35 Dédommagements à des tiers	**+ 142'983.- F**	Dépassement de crédit
Cette rubrique comptabilise les charges liées aux frais de détention et de placements pénaux des mineurs. Le pouvoir judiciaire a sollicité une demande de dépassement de crédit pour cette rubrique d'un montant de 227'000.-F, approuvée par la Commission des finances du Grand Conseil le 10 février 2010. Cette demande fait suite à la hausse du nombre de placements pénaux des mineurs sur le dernier trimestre 2009.		
36 Subventions accordées	**- 870'381.- F**	Écart d'estimation
Cette rubrique comptabilise les charges liées aux frais d'assistance juridique. Cet écart positif pourrait être lié à la concrétisation des effets dissuasifs de l'application du nouveau règlement sur l'assistance juridique, en vigueur depuis le 1er Janvier 2007.		
43 Recettes diverses	**+3'189'659.- F**	Écart d'estimation
Trois facteurs génèrent la hausse des revenus du pouvoir judiciaire, essentiellement : - les confiscations pénales : + 968'113.-F par rapport au budget 2009, de nature aléatoire et, partant, imprévisible au moment de l'élaboration du budget; - les remboursements de frais de justice, notamment les remboursements de l'assistance juridique (+ 632'928.-F par rapport au budget 2009); - les rétrocessions des frais de justice pénaux et des amendes par le service des contraventions (+ 865'350.-F par rapport au budget 2009). Cette hausse est essentiellement due à la suppression de la commission de 11% facturée au pouvoir judiciaire par ce service jusqu'en 2008.		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
14.00.00.00	**POUVOIR JUDICIAIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**104.222.137,88**		**2.473.382**	**2,4**	**101.748.756**	**96.905.600,50**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**31.013.236,11**	**3.190.333**	**11,5**	**27.822.903**	**38.822.262,56**
	COUVERTURE en F	**-73.208.901,77**		**716.951**		**-73.925.853**	**-58.083.337,94**
	COUVERTURE en %	**29,76%**			**2,4**	**27,34%**	**40,06%**
14.00.00.00	**POUVOIR JUDICIAIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**5.044,81**
	COUVERTURE en F						**-5.044,81**
	COUVERTURE en %						
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES						5.044,81
14.01.00.00	**ADMINISTRATION DU POUVOIR JUDICIAIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**104.222.137,88**		**2.473.382**	**2,4**	**101.748.756**	**96.900.555,69**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**31.013.236,11**	**3.190.333**	**11,5**	**27.822.903**	**38.822.262,56**
	COUVERTURE en F	**-73.208.901,77**		**716.951**		**-73.925.853**	**-58.078.293,13**
	COUVERTURE en %	**29,76%**			**2,4**	**27,34%**	**40,06%**
30	CHARGES DE PERSONNEL	74.471.034,99		2.321.289	3,2	72.149.746	68.519.761,58
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	11.846.910,42		86.610	0,7	11.760.300	10.922.731,01
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS			-7.000	-100,0	7.000	
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.773.491,02		799.881	82,2	973.610	1.169.936,63
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	5.915.982,79		142.983	2,5	5.773.000	5.410.015,73
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	10.214.718,66		-870.381	-7,9	11.085.100	10.878.110,74
42	REVENUS DES BIENS		373,67	374	ND		623,69
43	RECETTES DIVERSES		31.012.862,44	3.189.959	11,5	27.822.903	38.821.638,87

Imputations internes

Imputations internes
Récapitulation État

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
	RÉCAPITULATION DU COMPTE DE L'ÉTAT						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**8.132.107.653,87**		**534.342.051**	**7,0**	**7.597.765.603**	**7.993.478.791,86**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**8.454.575.619,09**	**841.489.696**	**11,1**	**7.613.085.923**	**8.489.364.071,07**
39	IMPUTATIONS INTERNES	396.140.942,19		-74.023.285	-15,7	470.164.227	322.785.244,16
49	IMPUTATIONS INTERNES		396.140.942,19	-74.023.285	-15,7	470.164.227	322.785.244,16
3	**CHARGES**	**8.528.248.596,06**		**460.318.766**	**5,7**	**8.067.929.830**	**8.316.264.036,02**
4	**REVENUS**		**8.850.716.561,28**	**767.466.411**	**9,5**	**8.083.250.150**	**8.812.149.315,23**

Imputations internes
CHANCELLERIE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
01.00.00.00	**CHANCELLERIE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**19.360.066,69**		**-2.111.860**	**-9,8**	**21.471.927**	**15.776.986,19**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.712.651,42**	**-616.806**	**-26,5**	**2.329.457**	**2.217.540,23**
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.451.257,80		182.459	8,0	2.268.799	1.698.859,74
49	IMPUTATIONS INTERNES		20.000,00	0	0,0	20.000	322.889,35
3	**CHARGES**	**21.811.324,49**		**-1.929.402**	**-8,1**	**23.740.726**	**17.475.845,93**
4	**REVENUS**		**1.732.651,42**	**-616.806**	**-26,3**	**2.349.457**	**2.540.429,58**
01.00.01.00	**CONSEIL D'ETAT ET CHANCELIER**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**2.730.509,97**		**29.804**	**1,1**	**2.700.706**	**2.500.607,83**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**112.110,00**	**27.098**	**31,9**	**85.012**	**156.229,15**
39	IMPUTATIONS INTERNES	153.144,00		-2.950	-1,9	156.094	23.486,92
49	IMPUTATIONS INTERNES						10.249,32
3	**CHARGES**	**2.883.653,97**		**26.854**	**0,9**	**2.856.800**	**2.524.094,75**
4	**REVENUS**		**112.110,00**	**27.098**	**31,9**	**85.012**	**166.478,47**
01.01.02.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**7.810.242,13**		**490.786**	**6,7**	**7.319.456**	**7.778.249,41**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**855.283,17**	**-505.140**	**-37,1**	**1.360.423**	**1.373.695,29**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.253.218,80		37.543	3,1	1.215.676	998.833,73
49	IMPUTATIONS INTERNES						20.083,04
3	**CHARGES**	**9.063.460,93**		**528.329**	**6,2**	**8.535.132**	**8.777.083,14**
4	**REVENUS**		**855.283,17**	**-505.140**	**-37,1**	**1.360.423**	**1.393.778,33**
01.02.02.00	**SERVICE DU PROTOCOLE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**4.590.835,47**		**-1.380.392**	**-23,1**	**5.971.227**	**2.861.792,83**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**2.610,85**	**1.651**	**172,0**	**960**	**2.400,90**
39	IMPUTATIONS INTERNES	482.670,00		-5.143	-1,1	487.813	409.632,35
49	IMPUTATIONS INTERNES						265.776,59
3	**CHARGES**	**5.073.505,47**		**-1.385.535**	**-21,5**	**6.459.040**	**3.271.425,18**
4	**REVENUS**		**2.610,85**	**1.651**	**172,0**	**960**	**268.177,49**

Imputations internes
CHANCELLERIE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
01.02.07.00	**CENTRE DE DOCUMENTATION ET PUBLICATIONS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**682.340,34**		**-110.954**	**-14,0**	**793.294**	**638.961,61**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**699.599,30**	**-180.922**	**-20,5**	**880.521**	**684.405,29**
39	IMPUTATIONS INTERNES	131.432,00		1.720	1,3	129.712	123.337,80
49	IMPUTATIONS INTERNES		20.000,00	0	0,0	20.000	25.978,77
3	**CHARGES**	**813.772,34**		**-109.234**	**-11,8**	**923.006**	**762.299,41**
4	**REVENUS**		**719.599,30**	**-180.922**	**-20,1**	**900.521**	**710.384,06**
01.02.08.00	**DIRECTION DES AFFAIRES JURIDIQUES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.564.358,36**		**-47.651**	**-3,0**	**1.612.009**	**1.367.475,10**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.533,00**	**5.219**	**397,2**	**1.314**	**809,60**
39	IMPUTATIONS INTERNES	302.477,00		22.973	8,2	279.504	113.667,94
49	IMPUTATIONS INTERNES						801,63
3	**CHARGES**	**1.866.835,36**		**-24.678**	**-1,3**	**1.891.513**	**1.481.143,04**
4	**REVENUS**		**6.533,00**	**5.219**	**397,2**	**1.314**	**1.611,23**
01.02.09.00	**COORDINATION DES DOSSIERS FÉDÉRAUX**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**348.660,43**		**-147.541**	**-29,7**	**496.201**	
4	**REVENUS** hors imputations internes		**3.866,00**	**3.617**	**NS**	**249**	
39	IMPUTATIONS INTERNES	26.518,00		26.518	ND		
3	**CHARGES**	**375.178,43**		**-121.023**	**-24,4**	**496.201**	
4	**REVENUS**		**3.866,00**	**3.617**	**NS**	**249**	
01.09.51.00	**DÉPOUILLEMENT CENTRALISÉ DES ÉLECTIONS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.238.412,66**		**488**	**0,0**	**1.237.925**	**629.899,41**
4	**REVENUS** hors imputations internes			**-62**	**-100,0**	**62**	
39	IMPUTATIONS INTERNES						29.901,00
3	**CHARGES**	**1.238.412,66**		**488**	**0,0**	**1.237.925**	**659.800,41**
4	**REVENUS**			**-62**	**-100,0**	**62**	

Imputations internes
CHANCELLERIE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
01.09.61.00	**GROUPE DE CONFIANCE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**387.651,08**		**-5.826**	**-1,5**	**393.477**	
4	**REVENUS** hors imputations internes		**32.649,10**	**32.347**	**NS**	**302**	
39	IMPUTATIONS INTERNES	101.798,00		101.798	ND		
3	**CHARGES**	**489.449,08**		**95.972**	**24,4**	**393.477**	
4	**REVENUS**		**32.649,10**	**32.347**	**NS**	**302**	
01.09.71.00	**PRÉPOSÉ À LA PROTECTION DES DONNÉES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**7.056,25**		**-940.576**	**-99,3**	**947.632**	
4	**REVENUS** hors imputations internes			**-614**	**-100,0**	**614**	

Imputations internes
FINANCES

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
02.00.00.00	**FINANCES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.519.559.960,34**		**187.757.013**	**14,1**	**1.331.802.947**	**1.482.915.951,13**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.821.045.535,66**	**399.559.338**	**6,2**	**6.421.486.198**	**6.898.457.785,57**
39	IMPUTATIONS INTERNES	26.498.582,28		-15.422.849	-36,8	41.921.431	26.388.100,08
49	IMPUTATIONS INTERNES		3.398,00	3.398	ND		66.667,42
3	**CHARGES**	**1.546.058.542,62**		**172.334.165**	**12,5**	**1.373.724.378**	**1.509.304.051,21**
4	**REVENUS**		**6.821.048.933,66**	**399.562.736**	**6,2**	**6.421.486.198**	**6.898.524.452,99**
02.21.00.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**10.871.675,16**		**2.776.610**	**34,3**	**8.095.065**	**14.559.569,30**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**17.227.876,50**	**103.530**	**0,6**	**17.124.347**	**18.619.635,54**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.572.764,00		194.201	14,1	1.378.563	1.288.321,82
49	IMPUTATIONS INTERNES						8.132,05
3	**CHARGES**	**12.444.439,16**		**2.970.811**	**31,4**	**9.473.628**	**15.847.891,12**
4	**REVENUS**		**17.227.876,50**	**103.530**	**0,6**	**17.124.347**	**18.627.767,59**
02.22.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES DE L'ETAT - DGFE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**684.877.229,84**		**20.797.003**	**3,1**	**664.080.227**	**802.470.718,42**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**302.396.221,62**	**60.164.321**	**24,8**	**242.231.901**	**328.084.865,35**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.961.969,34		-565.350	-22,4	2.527.319	3.085.659,33
49	IMPUTATIONS INTERNES						-2.142,74
3	**CHARGES**	**686.839.199,18**		**20.231.653**	**3,0**	**666.607.546**	**805.556.377,75**
4	**REVENUS**		**302.396.221,62**	**60.164.321**	**24,8**	**242.231.901**	**328.082.722,61**
02.23.00.00	**OPÉRATION FONDATION DE VALORISATION ACTIFS BCGE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**75.578.006,17**		**-19.076.994**	**-20,2**	**94.655.000**	**73.170.374,66**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**110.835.651,13**	**-13.276.068**	**-10,7**	**124.111.719**	**232.680.160,34**

Imputations internes
FINANCES

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
02.24.00.00	**ADMINISTRATION FISCALE - AFC**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**601.413.960,56**		**140.728.644**	**30,5**	**460.685.317**	**486.179.873,80**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.361.293.735,39**	**351.036.522**	**5,8**	**6.010.257.213**	**6.292.220.467,53**
39	IMPUTATIONS INTERNES	18.312.756,94		-14.692.592	-44,5	33.005.349	16.908.950,98
49	IMPUTATIONS INTERNES						45.743,38
3	**CHARGES**	**619.726.717,50**		**126.036.052**	**25,5**	**493.690.666**	**503.088.824,78**
4	**REVENUS**		**6.361.293.735,39**	**351.036.522**	**5,8**	**6.010.257.213**	**6.292.266.210,91**
02.25.00.00	**OFFICE DU PERSONNEL DE L'ETAT - OPE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**136.169.557,28**		**42.887.252**	**46,0**	**93.282.305**	**96.540.089,08**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**27.531.831,87**	**1.071.564**	**4,0**	**26.460.268**	**25.466.657,91**
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.870.539,00		-293.158	-9,3	3.163.697	3.491.448,26
49	IMPUTATIONS INTERNES		3.398,00	3.398	ND		14.275,20
3	**CHARGES**	**139.040.096,28**		**42.594.094**	**44,2**	**96.446.002**	**100.031.537,34**
4	**REVENUS**		**27.535.229,87**	**1.074.962**	**4,1**	**26.460.268**	**25.480.933,11**
02.26.00.00	**OFFICE CANTONAL DE LA STATISTIQUE - OCSTAT**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**4.891.459,99**		**-5.448**	**-0,1**	**4.896.908**	**4.813.580,69**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**198.426,35**	**120.338**	**154,1**	**78.088**	**116.977,25**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.123.391,00		-6.504	-0,6	1.129.895	618.591,85
49	IMPUTATIONS INTERNES						-1.905,21
3	**CHARGES**	**6.014.850,99**		**-11.952**	**-0,2**	**6.026.803**	**5.432.172,54**
4	**REVENUS**		**198.426,35**	**120.338**	**154,1**	**78.088**	**115.072,04**
02.29.01.00	**COMMISSION EXTERNE D'ÉVALUATION DES POLITIQUES PUBLIQUES - CEPP**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**540.454,46**		**-188.042**	**-25,8**	**728.496**	**549.856,60**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**747,05**	**484**	**184,0**	**263**	**219,50**
39	IMPUTATIONS INTERNES	53.037,00		14.380	37,2	38.657	43.130,03
49	IMPUTATIONS INTERNES						-1.167,10
3	**CHARGES**	**593.491,46**		**-173.662**	**-22,6**	**767.153**	**592.986,63**
4	**REVENUS**		**747,05**	**484**	**184,0**	**263**	**-947,60**

Imputations internes
FINANCES

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
02.29.02.00	**INSPECTION CANTONALE DES FINANCES - ICF**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.934.054,59**		**-290.668**	**-6,9**	**4.224.723**	**3.590.283,81**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**19.356,65**	**-2.098**	**-9,8**	**21.455**	**66.203,65**
39	IMPUTATIONS INTERNES	453.301,00		-46.617	-9,3	499.918	768.681,08
3	**CHARGES**	**4.387.355,59**		**-337.285**	**-7,1**	**4.724.641**	**4.358.964,89**
4	**REVENUS**		**19.356,65**	**-2.098**	**-9,8**	**21.455**	**66.203,65**
02.29.03.00	**SURVEILLANCE DES FONDATIONS ET DES INSTITUTIONS DE PRÉVOYANCE - SFP**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.283.562,29**		**128.656**	**11,1**	**1.154.906**	**1.041.604,77**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.541.689,10**	**340.745**	**28,4**	**1.200.944**	**1.202.598,50**
39	IMPUTATIONS INTERNES	150.824,00		-27.209	-15,3	178.033	183.316,73
49	IMPUTATIONS INTERNES						3.731,84
3	**CHARGES**	**1.434.386,29**		**101.447**	**7,6**	**1.332.939**	**1.224.921,50**
4	**REVENUS**		**1.541.689,10**	**340.745**	**28,4**	**1.200.944**	**1.206.330,34**

Imputations internes
INSTRUCTION PUBLIQUE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
03.00.00.00	**INSTRUCTION PUBLIQUE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**2.178.142.731,49**		**293.238.135**	**15,6**	**1.884.904.596**	**2.086.920.454,87**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**373.879.366,66**	**287.649.181**	**333,6**	**86.230.186**	**361.574.220,25**
39	IMPUTATIONS INTERNES	209.555.205,30		-13.690.390	-6,1	223.245.595	98.097.003,71
49	IMPUTATIONS INTERNES		147.272,62	147.273	ND		2.507.007,64
3	**CHARGES**	**2.387.697.936,79**		**279.547.746**	**13,3**	**2.108.150.191**	**2.185.017.458,58**
4	**REVENUS**		**374.026.639,28**	**287.796.453**	**333,8**	**86.230.186**	**364.081.227,89**
03.11.00.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**30.217.830,63**		**56.605**	**0,2**	**30.161.226**	**30.441.038,23**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.964.729,97**	**1.367.644**	**229,1**	**597.086**	**21.185.213,95**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.187.459,10		21.057	1,8	1.166.402	2.424.440,06
49	IMPUTATIONS INTERNES						661,28
3	**CHARGES**	**31.405.289,73**		**77.662**	**0,2**	**31.327.628**	**32.865.478,29**
4	**REVENUS**		**1.964.729,97**	**1.367.644**	**229,1**	**597.086**	**21.185.875,23**
03.13.00.00	**SERVICES PARTAGÉS ET LOGISTIQUES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**83.316.038,87**		**1.293.940**	**1,6**	**82.022.099**	**79.582.823,55**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**964.418,63**	**178.518**	**22,7**	**785.901**	**707.927,08**
39	IMPUTATIONS INTERNES	5.523.636,00		-14.592	-0,3	5.538.228	559.834,58
49	IMPUTATIONS INTERNES						4.389,02
3	**CHARGES**	**88.839.674,87**		**1.279.348**	**1,5**	**87.560.327**	**80.142.658,13**
4	**REVENUS**		**964.418,63**	**178.518**	**22,7**	**785.901**	**712.316,10**
03.21.00.00	**ENSEIGNEMENT PRIMAIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**385.162.032,11**		**10.982.578**	**2,9**	**374.179.454**	**372.310.351,42**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**7.328.840,49**	**607.688**	**9,0**	**6.721.152**	**6.709.067,40**
39	IMPUTATIONS INTERNES	6.382.512,00		434.276	7,3	5.948.236	3.696.843,69
49	IMPUTATIONS INTERNES						5.969,49
3	**CHARGES**	**391.544.544,11**		**11.416.854**	**3,0**	**380.127.690**	**376.007.195,11**
4	**REVENUS**		**7.328.840,49**	**607.688**	**9,0**	**6.721.152**	**6.715.036,89**

Imputations internes
INSTRUCTION PUBLIQUE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
03.22.00.00	**CYCLE D'ORIENTATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**248.395.505,06**		**-888.073**	**-0,4**	**249.283.578**	**242.119.028,59**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**3.384.793,58**	**1.143.941**	**51,0**	**2.240.853**	**3.162.937,53**
39	IMPUTATIONS INTERNES	58.199.885,25		-392.559	-0,7	58.592.444	14.497.133,99
49	IMPUTATIONS INTERNES						410.612,00
3	**CHARGES**	**306.595.390,31**		**-1.280.632**	**-0,4**	**307.876.022**	**256.616.162,58**
4	**REVENUS**		**3.384.793,58**	**1.143.941**	**51,0**	**2.240.853**	**3.573.549,53**
03.23.00.00	**ENSEIGNEMENT SECONDAIRE POSTOBLIGATOIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**378.875.906,94**		**2.215.636**	**0,6**	**376.660.271**	**364.959.580,35**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**38.805.492,58**	**1.465.612**	**3,9**	**37.339.881**	**40.004.783,45**
39	IMPUTATIONS INTERNES	86.265.252,80		-4.088.211	-4,5	90.353.464	29.339.848,76
49	IMPUTATIONS INTERNES						470.603,91
3	**CHARGES**	**465.141.159,74**		**-1.872.575**	**-0,4**	**467.013.735**	**394.299.429,11**
4	**REVENUS**		**38.805.492,58**	**1.465.612**	**3,9**	**37.339.881**	**40.475.387,36**
03.25.00.00	**HAUTE ÉCOLE SPÉCIALISÉE DE GENÈVE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**253.039.026,09**		**148.158.861**	**141,3**	**104.880.165**	**212.884.037,41**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**162.278.132,78**	**148.558.133**	**NS**	**13.720.000**	**123.776.186,29**
39	IMPUTATIONS INTERNES	15.608.141,00		-445.399	-2,8	16.053.540	4.607.406,94
49	IMPUTATIONS INTERNES						85.474,37
3	**CHARGES**	**268.647.167,09**		**147.713.462**	**122,1**	**120.933.705**	**217.491.444,35**
4	**REVENUS**		**162.278.132,78**	**148.558.133**	**NS**	**13.720.000**	**123.861.660,66**
03.26.00.00	**UNIVERSITÉ**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**501.628.265,43**		**113.363.540**	**29,2**	**388.264.725**	**492.827.007,20**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**115.047.172,35**	**115.047.172**	**ND**		**116.795.101,45**
39	IMPUTATIONS INTERNES	14.080.571,00		-9.758.676	-40,9	23.839.247	26.536.211,45
49	IMPUTATIONS INTERNES						678.977,21
3	**CHARGES**	**515.708.836,43**		**103.604.864**	**25,1**	**412.103.972**	**519.363.218,65**
4	**REVENUS**		**115.047.172,35**	**115.047.172**	**ND**		**117.474.078,66**

Imputations internes
INSTRUCTION PUBLIQUE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
03.31.00.00	**OFFICE DE LA JEUNESSE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**221.304.576,58**		**18.684.134**	**9,2**	**202.620.443**	**210.650.875,32**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**29.922.214,24**	**16.935.605**	**130,4**	**12.986.609**	**31.847.090,90**
39	IMPUTATIONS INTERNES	17.214.432,75		319.690	1,9	16.894.743	12.480.073,79
49	IMPUTATIONS INTERNES		147.272,62	147.273	ND		834.691,04
3	**CHARGES**	**238.519.009,33**		**19.003.823**	**8,7**	**219.515.186**	**223.130.949,11**
4	**REVENUS**		**30.069.486,86**	**17.082.878**	**131,5**	**12.986.609**	**32.681.781,94**
03.32.00.00	**OFPC - OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**76.203.549,78**		**-629.085**	**-0,8**	**76.832.635**	**81.145.712,80**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**14.183.572,04**	**2.344.868**	**19,8**	**11.838.704**	**17.385.912,20**
39	IMPUTATIONS INTERNES	5.093.315,40		234.024	4,8	4.859.291	3.955.210,45
49	IMPUTATIONS INTERNES						15.629,32
3	**CHARGES**	**81.296.865,18**		**-395.061**	**-0,5**	**81.691.926**	**85.100.923,25**
4	**REVENUS**		**14.183.572,04**	**2.344.868**	**19,8**	**11.838.704**	**17.401.541,52**

Imputations internes
INSTITUTIONS

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.00.00.00	**INSTITUTIONS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**528.413.739,84**		**66.214.545**	**14,3**	**462.199.195**	**476.933.270,07**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**259.890.969,05**	**-14.996.382**	**-5,5**	**274.887.351**	**266.457.156,30**
39	IMPUTATIONS INTERNES	67.818.223,80		-41.670.265	-38,1	109.488.489	82.480.684,34
49	IMPUTATIONS INTERNES		8.611.033,48	-58.517.666	-87,2	67.128.699	38.283.910,16
3	**CHARGES**	**596.231.963,64**		**24.544.280**	**4,3**	**571.687.684**	**559.413.954,41**
4	**REVENUS**		**268.502.002,53**	**-73.514.047**	**-21,5**	**342.016.050**	**304.741.066,46**
04.01.00.00	**PRÉSIDENCE, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**12.005.484,73**		**9.643.695**	**408,3**	**2.361.790**	**10.964.286,85**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**2.056.103,40**	**121.565**	**6,3**	**1.934.538**	**7.369.010,85**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.463.667,00		-978.420	-40,1	2.442.087	787.223,42
49	IMPUTATIONS INTERNES		30,00	-4.315.220	-100,0	4.315.250	1.678.215,92
3	**CHARGES**	**13.469.151,73**		**8.665.275**	**180,4**	**4.803.877**	**11.751.510,27**
4	**REVENUS**		**2.056.133,40**	**-4.193.655**	**-67,1**	**6.249.788**	**9.047.226,77**
04.02.01.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'OFFICE CANTONAL DE LA POPULATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.108.658,02**		**-63.174**	**-2,0**	**3.171.832**	
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.214,10**	**3.901**	**168,7**	**2.313**	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.622.980,00		-1.497	-0,1	1.624.477	
3	**CHARGES**	**4.731.638,02**		**-64.671**	**-1,3**	**4.796.309**	
4	**REVENUS**		**6.214,10**	**3.901**	**168,7**	**2.313**	
04.02.02.00	**SERVICE DES ÉTRANGERS ET DES CONFÉDÉRÉS** *(retraité avec transfert du CR 04.03.04.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**19.059.893,31**		**860.451**	**4,7**	**18.199.442**	
				860.451	*4,7*	*18.199.442*	*19.709.805,34*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**9.904.577,64**	**1.111.066**	**12,6**	**8.793.512**	
				1.111.066	*12,6*	*8.793.512*	*10.128.403,42*
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.411.122,00		198.007	8,9	2.213.115	
				198.007	*8,9*	*2.213.115*	*5.902.731,84*
49	IMPUTATIONS INTERNES						*14.226,75*

Imputations internes
INSTITUTIONS

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.02.02.00	**SERVICE DES ÉTRANGERS ET DES CONFÉDÉRÉS** (Suite)						
3	**CHARGES**	**21.471.015,31**		**1.058.458**	**5,2**	**20.412.557**	
				1.058.458	*5,2*	*20.412.557*	*25.612.537,18*
4	**REVENUS**		**9.904.577,64**	**1.111.066**	**12,6**	**8.793.512**	
				1.111.066	*12,6*	*8.793.512*	*10.142.630,17*
04.02.03.00	**SERVICE DES PASSEPORTS ET DE LA NATIONALITÉ** *(retraité avec transfert du CR 04.03.02.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.072.494,41**		**-158.010**	**-12,8**	**1.230.504**	
				-158.010	*-12,8*	*1.230.504*	*1.316.916,66*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.168.657,45**	**87.771**	**8,1**	**1.080.886**	
				87.771	*8,1*	*1.080.886*	*1.117.904,80*
39	IMPUTATIONS INTERNES	189.442,00		15.485	8,9	173.957	
				15.485	*8,9*	*173.957*	*199.340,00*
3	**CHARGES**	**1.261.936,41**		**-142.525**	**-10,1**	**1.404.461**	
				-142.525	*-10,1*	*1.404.461*	*1.516.256,66*
4	**REVENUS**		**1.168.657,45**	**87.771**	**8,1**	**1.080.886**	
				87.771	*8,1*	*1.080.886*	*1.117.904,80*
04.02.04.00	**DIRECTION CANTONALE DE L'ÉTAT CIVIL** *(retraité avec transfert du CR 04.03.03.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.861.085,66**		**-258.910**	**-12,2**	**2.119.996**	
				-258.910	*-12,2*	*2.119.996*	*1.702.468,61*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**420.101,20**	**-8.914**	**-2,1**	**429.015**	
				-8.914	*-2,1*	*429.015*	*501.930,15*
39	IMPUTATIONS INTERNES	349.849,00		117.907	50,8	231.942	
				117.907	*50,8*	*231.942*	*239.208,00*
49	IMPUTATIONS INTERNES			-120.000	-100,0	120.000	
				-120.000	*-100,0*	*120.000*	*229.740,00*
3	**CHARGES**	**2.210.934,66**		**-141.003**	**-6,0**	**2.351.938**	
				-141.003	*-6,0*	*2.351.938*	*1.941.676,61*
4	**REVENUS**		**420.101,20**	**-128.914**	**-23,5**	**549.015**	
				-128.914	*-23,5*	*549.015*	*731.670,15*

Imputations internes
INSTITUTIONS

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.02.05.00	**SERVICE CANTONAL DES NATURALISATIONS** *(retraité avec transfert du CR 04.03.06.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.997.565,29**		**-219.221**	**-9,9**	**2.216.786**	
				-219.221	*-9,9*	*2.216.786*	*2.081.350,21*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**3.504.730,25**	**883.105**	**33,7**	**2.621.625**	
				883.105	*33,7*	*2.621.625*	*3.685.771,10*
39	IMPUTATIONS INTERNES	263.114,00		-98.492	-27,2	361.606	
				-98.492	*-27,2*	*361.606*	*468.948,00*
49	IMPUTATIONS INTERNES		96.960,00	96.960	ND		
3	**CHARGES**	**2.260.679,29**		**-317.713**	**-12,3**	**2.578.392**	
				-317.713	*-12,3*	*2.578.392*	*2.550.298,21*
4	**REVENUS**		**3.601.690,25**	**980.065**	**37,4**	**2.621.625**	
				980.065	*37,4*	*2.621.625*	*3.685.771,10*
04.03.01.00	**SERVICE DES VOTATIONS ET ÉLECTIONS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**5.002.056,79**		**229.179**	**4,8**	**4.772.878**	**4.506.281,73**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**152.203,00**	**57.812**	**61,2**	**94.391**	**122.050,95**
39	IMPUTATIONS INTERNES	358.887,00		16.940	5,0	341.947	428.542,88
49	IMPUTATIONS INTERNES						121,56
3	**CHARGES**	**5.360.943,79**		**246.119**	**4,8**	**5.114.825**	**4.934.824,61**
4	**REVENUS**		**152.203,00**	**57.812**	**61,2**	**94.391**	**122.172,51**
04.03.02.00	**SERVICE DES PASSEPORTS ET DE LA NATIONALITÉ**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**1.316.916,66**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**1.117.904,80**
39	IMPUTATIONS INTERNES						199.340,00
3	**CHARGES**						**1.516.256,66**
4	**REVENUS**						**1.117.904,80**

Imputations internes
INSTITUTIONS

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.03.03.00	**DIRECTION CANTONALE DE L'ÉTAT CIVIL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**1.702.468,61**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**501.930,15**
39	IMPUTATIONS INTERNES						239.208,00
49	IMPUTATIONS INTERNES						229.740,00
3	**CHARGES**						**1.941.676,61**
4	**REVENUS**						**731.670,15**
04.03.04.00	**OFFICE CANTONAL DE LA POPULATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**19.709.805,34**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**10.128.403,42**
39	IMPUTATIONS INTERNES						5.902.731,84
49	IMPUTATIONS INTERNES						14.226,75
3	**CHARGES**						**25.612.537,18**
4	**REVENUS**						**10.142.630,17**
04.03.05.00	**SERVICE DES AUTOMOBILES ET DE LA NAVIGATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**15.698.028,47**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**110.977.990,77**
39	IMPUTATIONS INTERNES						2.046.616,41
49	IMPUTATIONS INTERNES						51.675,58
3	**CHARGES**						**17.744.644,88**
4	**REVENUS**						**111.029.666,35**
04.03.06.00	**SERVICE CANTONAL DES NATURALISATIONS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**2.081.350,21**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**3.685.771,10**
39	IMPUTATIONS INTERNES						468.948,00
3	**CHARGES**						**2.550.298,21**
4	**REVENUS**						**3.685.771,10**

Imputations internes
INSTITUTIONS

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.03.07.00	**SERVICE CANTONAL DES OBJETS TROUVÉS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**756.865,11**		**16.167**	**2,2**	**740.698**	**792.241,04**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**302.325,65**	**120.724**	**66,5**	**181.602**	**261.452,55**
39	IMPUTATIONS INTERNES	328.249,00		7.496	2,3	320.753	192.133,59
49	IMPUTATIONS INTERNES						-31,28
3	**CHARGES**	**1.085.114,11**		**23.663**	**2,2**	**1.061.451**	**984.374,63**
4	**REVENUS**		**302.325,65**	**120.724**	**66,5**	**181.602**	**261.421,27**
04.03.09.00	**ARCHIVES D'ETAT**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**2.491.113,68**		**-218.429**	**-8,1**	**2.709.543**	**2.475.749,92**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**79.152,05**	**53.495**	**208,5**	**25.657**	**57.101,35**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.300.981,00		25.964	2,0	1.275.017	1.021.578,71
49	IMPUTATIONS INTERNES						7.356,05
3	**CHARGES**	**3.792.094,68**		**-192.465**	**-4,8**	**3.984.560**	**3.497.328,63**
4	**REVENUS**		**79.152,05**	**53.495**	**208,5**	**25.657**	**64.457,40**
04.03.10.00	**SERVICE DE PROMOTION DE L'ÉGALITÉ ENTRE HOMMES ET FEMMES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**1.560.815,64**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**618,45**
39	IMPUTATIONS INTERNES						126.837,30
49	IMPUTATIONS INTERNES						8.591,00
3	**CHARGES**						**1.687.652,94**
4	**REVENUS**						**9.209,45**
04.03.11.00	**BUREAU DE L'INTÉGRATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**2.374.104,16**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**319.509,75**
39	IMPUTATIONS INTERNES						99.670,00
3	**CHARGES**						**2.473.774,16**
4	**REVENUS**						**319.509,75**

Imputations internes
INSTITUTIONS

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.03.12.00	**DÉLÉGUÉ À LA GENÈVE INTERNATIONALE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.248.693,30**		**100.120**	**8,7**	**1.148.573**	**1.082.105,30**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**25.028,15**	**24.721**	**NS**	**307**	**234,10**
39	IMPUTATIONS INTERNES	219.441,00		12.782	6,2	206.659	45.170,06
49	IMPUTATIONS INTERNES						360,69
3	**CHARGES**	**1.468.134,30**		**112.902**	**8,3**	**1.355.232**	**1.127.275,36**
4	**REVENUS**		**25.028,15**	**24.721**	**NS**	**307**	**594,79**
04.03.13.00	**DÉLÉGUÉ AUX VIOLENCES DOMESTIQUES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**187.143,30**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**119,50**
04.04.00.00	**CORPS DE POLICE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**311.801.467,55**		**44.046.409**	**16,5**	**267.755.059**	**278.997.904,30**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**83.893.038,29**	**-19.704.124**	**-19,0**	**103.597.162**	**92.725.940,87**
39	IMPUTATIONS INTERNES	36.651.795,01		-38.579.631	-51,3	75.231.426	57.518.859,03
49	IMPUTATIONS INTERNES		427.423,00	-37.818.577	-98,9	38.246.000	27.244.091,42
3	**CHARGES**	**348.453.262,56**		**5.466.778**	**1,6**	**342.986.485**	**336.516.763,33**
4	**REVENUS**		**84.320.461,29**	**-57.522.701**	**-40,6**	**141.843.162**	**119.970.032,29**
04.05.01.00	**DIRECTION DE L'OFFICE PÉNITENTIAIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**2.514.699,09**		**137.680**	**5,8**	**2.377.019**	**2.206.836,31**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.350,95**	**-1.129**	**-15,1**	**7.480**	**6.366,30**
39	IMPUTATIONS INTERNES	138.890,00		5.828	4,4	133.062	1.699.761,19
49	IMPUTATIONS INTERNES						371.261,69
3	**CHARGES**	**2.653.589,09**		**143.508**	**5,7**	**2.510.081**	**3.906.597,50**
4	**REVENUS**		**6.350,95**	**-1.129**	**-15,1**	**7.480**	**377.627,99**

Imputations internes
INSTITUTIONS

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.05.02.00	**PRISON DE CHAMP-DOLLON**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**45.134.807,38**		**5.410.211**	**13,6**	**39.724.596**	**40.238.182,10**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**2.441.539,66**	**74.064**	**3,1**	**2.367.476**	**2.556.455,31**
39	IMPUTATIONS INTERNES	8.141.608,00		-69.789	-0,8	8.211.397	3.048.534,30
3	**CHARGES**	**53.276.415,38**		**5.340.422**	**11,1**	**47.935.993**	**43.286.716,40**
4	**REVENUS**		**2.441.539,66**	**74.064**	**3,1**	**2.367.476**	**2.556.455,31**
04.05.03.00	**SERVICE DE L'APPLICATION DES PEINES ET MESURES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**15.131.938,05**		**3.583.605**	**31,0**	**11.548.333**	**14.361.869,80**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.040.208,95**	**1.037.924**	**NS**	**2.285**	**52.686,35**
39	IMPUTATIONS INTERNES	383.468,00		28.501	8,0	354.967	16.966,05
49	IMPUTATIONS INTERNES						400,83
3	**CHARGES**	**15.515.406,05**		**3.612.106**	**30,3**	**11.903.300**	**14.378.835,85**
4	**REVENUS**		**1.040.208,95**	**1.037.924**	**NS**	**2.285**	**53.087,18**
04.05.04.00	**SERVICE DE PROBATION ET D'INSERTION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**5.095.679,66**		**-28.326**	**-0,6**	**5.124.006**	**4.921.122,56**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**226.335,60**	**27.345**	**13,7**	**198.991**	**321.131,45**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.332.215,00		25.614	2,0	1.306.601	396.266,96
49	IMPUTATIONS INTERNES						1.346,72
3	**CHARGES**	**6.427.894,66**		**-2.712**	**0,0**	**6.430.607**	**5.317.389,52**
4	**REVENUS**		**226.335,60**	**27.345**	**13,7**	**198.991**	**322.478,17**
04.05.05.00	**SERVICE DES ÉTABLISSEMENTS DE DÉTENTION ET DES PEINES ALTERNATIVES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**19.281.889,34**		**1.487.711**	**8,4**	**17.794.178**	**17.376.979,26**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**3.289.528,95**	**480.921**	**17,1**	**2.808.608**	**3.239.896,05**
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.815.449,00		49.881	1,8	2.765.568	812.970,70
49	IMPUTATIONS INTERNES						30.112,36
3	**CHARGES**	**22.097.338,34**		**1.537.592**	**7,5**	**20.559.746**	**18.189.949,96**
4	**REVENUS**		**3.289.528,95**	**480.921**	**17,1**	**2.808.608**	**3.270.008,41**

Imputations internes
INSTITUTIONS

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.06.01.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'OFFICE DES DROITS HUMAINS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**521.248,36**		**178.343**	**52,0**	**342.905**	
4	**REVENUS** hors imputations internes		**418,05**	**141**	**50,9**	**277**	
04.06.02.00	**SERVICE DE PROMOTION DE L'ÉGALITÉ ENTRE HOMMES ET FEMMES** *(retraité avec transfert du CR 04.03.10.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.533.256,48**		**-48.311**	**-3,1**	**1.581.567**	
				-48.311	*-3,1*	*1.581.567*	*1.560.815,64*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**4.579,65**	**2.185**	**91,2**	**2.395**	
				2.185	*91,2*	*2.395*	*618,45*
39	IMPUTATIONS INTERNES	255.921,00		7.827	3,2	248.094	
				7.827	*3,2*	*248.094*	*126.837,30*
49	IMPUTATIONS INTERNES						
							8.591,00
3	**CHARGES**	**1.789.177,48**		**-40.484**	**-2,2**	**1.829.661**	
				-40.484	*-2,2*	*1.829.661*	*1.687.652,94*
4	**REVENUS**		**4.579,65**	**2.185**	**91,2**	**2.395**	
				2.185	*91,2*	*2.395*	*9.209,45*
04.06.03.00	**BUREAU DE L'INTÉGRATION** *(retraité avec transfert du CR 04.03.11.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**2.861.161,68**		**-281.919**	**-9,0**	**3.143.081**	
				-281.919	*-9,0*	*3.143.081*	*2.374.104,16*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**715.139,00**	**-25.731**	**-3,5**	**740.870**	
				-25.731	*-3,5*	*740.870*	*319.509,75*
39	IMPUTATIONS INTERNES	128.947,00		8.147	6,7	120.800	
				8.147	*6,7*	*120.800*	*99.670,00*
3	**CHARGES**	**2.990.108,68**		**-273.772**	**-8,4**	**3.263.881**	
				-273.772	*-8,4*	*3.263.881*	*2.473.774,16*
4	**REVENUS**		**715.139,00**	**-25.731**	**-3,5**	**740.870**	
				-25.731	*-3,5*	*740.870*	*319.509,75*

Imputations internes
INSTITUTIONS

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.06.04.00	**DÉLÉGUÉ AUX VIOLENCES DOMESTIQUES** *(retraité avec transfert du CR 04.03.13.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**302.440,55**		**54.388**	**21,9**	**248.053**	
				54.388	*21,9*	*248.053*	*187.143,30*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**4.541,15**	**4.392**	**NS**	**149**	
				4.392	*NS*	*149*	*119,50*
04.06.05.00	**FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE** *(retraité avec transfert du CR 04.90.01.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**229.608,00**		**-40.392**	**-15,0**	**270.000**	
				-40.392	*-15,0*	*270.000*	*221.742,00*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**579.688,09**	**309.688**	**114,7**	**270.000**	
				309.688	*114,7*	*270.000*	*527.406,50*
04.06.06.00	**SOLIDARITÉ INTERNATIONALE** *(retraité avec transfert du CR 04.90.02.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**14.606.132,11**		**-257.200**	**-1,7**	**14.863.332**	
				-257.200	*-1,7*	*14.863.332*	*13.628.783,55*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**512,05**	**4**	**0,8**	**508**	
				4	*0,8*	*508*	*405,35*
39	IMPUTATIONS INTERNES	88.904,00		3.604	4,2	85.300	
				3.604	*4,2*	*85.300*	*121.056,22*
49	IMPUTATIONS INTERNES			-14.963.749	-100,0	14.963.749	
3	**CHARGES**	**14.695.036,11**		**-253.596**	**-1,7**	**14.948.632**	
				-253.596	*-1,7*	*14.948.632*	*13.749.839,77*
4	**REVENUS**		**512,05**	**-14.963.745**	**-100,0**	**14.964.257**	
				-14.963.745	*-100,0*	*14.964.257*	*405,35*
04.07.01.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DES OFFICES DES POURSUITES ET DES FAILLITES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**952,88**		**953**	**ND**		**125.895,33**
04.07.02.00	**OFFICE DES POURSUITES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**30.421.276,80**		**364.271**	**1,2**	**30.057.006**	**29.087.560,44**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**24.686.549,03**	**-1.028.173**	**-4,0**	**25.714.722**	**25.997.572,77**
39	IMPUTATIONS INTERNES	4.283.809,00		265.747	6,6	4.018.062	6.134.521,57
49	IMPUTATIONS INTERNES		8.080.242,21	-226.458	-2,7	8.306.700	8.612.745,09
3	**CHARGES**	**34.705.085,80**		**630.018**	**1,8**	**34.075.068**	**35.222.082,01**
4	**REVENUS**		**32.766.791,24**	**-1.254.631**	**-3,7**	**34.021.422**	**34.610.317,86**

Imputations internes
INSTITUTIONS

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
04.07.03.00	**OFFICE DES FAILLITES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**14.366.355,06**		**1.698.594**	**13,4**	**12.667.761**	**11.315.097,19**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**8.846.936,89**	**782.583**	**9,7**	**8.064.354**	**6.487.197,61**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.813.129,60		67.286	3,9	1.745.844	1.173.748,11
49	IMPUTATIONS INTERNES		6.378,27	-148.622	-95,9	155.000	33.695,78
3	**CHARGES**	**16.179.484,66**		**1.765.880**	**12,3**	**14.413.605**	**12.488.845,30**
4	**REVENUS**		**8.853.315,16**	**633.961**	**7,7**	**8.219.354**	**6.520.893,39**
04.08.01.00	**OFFICE CANTONAL DES AUTOMOBILES ET DE LA NAVIGATION** *(retraité avec transfert du CR 04.03.05.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**16.006.916,55**		**-23.340**	**-0,1**	**16.030.257**	
				-23.340	*-0,1*	*16.030.257*	*15.698.028,47*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**116.536.509,85**	**588.282**	**0,5**	**115.948.228**	
				588.282	*0,5*	*115.948.228*	*110.977.990,77*
39	IMPUTATIONS INTERNES	3.276.356,19		-2.799.452	-46,1	6.075.808	
				-2.799.452	*-46,1*	*6.075.808*	*2.046.616,41*
49	IMPUTATIONS INTERNES			-1.022.000	-100,0	1.022.000	
				-1.022.000	*-100,0*	*1.022.000*	*51.675,58*
3	**CHARGES**	**19.283.272,74**		**-2.822.792**	**-12,8**	**22.106.065**	
				-2.822.792	*-12,8*	*22.106.065*	*17.744.644,88*
4	**REVENUS**		**116.536.509,85**	**-433.718**	**-0,4**	**116.970.228**	
				-433.718	*-0,4*	*116.970.228*	*111.029.666,35*
04.90.01.00	**FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**221.742,00**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**527.406,50**
04.90.02.00	**SOLIDARITÉ INTERNATIONALE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**13.628.783,55**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**405,35**
39	IMPUTATIONS INTERNES						121.056,22
3	**CHARGES**						**13.749.839,77**
4	**REVENUS**						**405,35**

Imputations internes
CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
05.00.00.00	**CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**762.826.702,61**		**91.032.669**	**13,6**	**671.794.034**	**844.765.180,05**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**314.563.752,91**	**76.366.622**	**32,1**	**238.197.131**	**259.382.382,09**
39	IMPUTATIONS INTERNES	35.087.907,85		-3.657.679	-9,4	38.745.587	67.377.487,96
49	IMPUTATIONS INTERNES		384.591.936,75	-14.506.182	-3,6	399.098.119	277.469.137,65
3	**CHARGES**	**797.914.610,46**		**87.374.989**	**12,3**	**710.539.621**	**912.142.668,01**
4	**REVENUS**		**699.155.689,66**	**61.860.440**	**9,7**	**637.295.250**	**536.851.519,74**
05.01.00.00	**CONSEIL D'ETAT, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL - DCTI**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**14.128.513,17**		**5.058.358**	**55,8**	**9.070.155**	**21.876.377,21**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**676.721,95**	**-5.123.963**	**-88,3**	**5.800.685**	**32.747.841,48**
39	IMPUTATIONS INTERNES	711.028,00		-245.849	-25,7	956.877	689.828,20
49	IMPUTATIONS INTERNES						523,94
3	**CHARGES**	**14.839.541,17**		**4.812.509**	**48,0**	**10.027.032**	**22.566.205,41**
4	**REVENUS**		**676.721,95**	**-5.123.963**	**-88,3**	**5.800.685**	**32.748.365,42**
05.02.00.00	**AUTORISATIONS DE CONSTRUIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**13.698.799,48**		**2.516.563**	**22,5**	**11.182.236**	**12.605.339,39**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**8.364.191,05**	**4.937.512**	**144,1**	**3.426.679**	**7.964.371,60**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.342.427,55		107.697	8,7	1.234.731	866.525,36
49	IMPUTATIONS INTERNES						326,63
3	**CHARGES**	**15.041.227,03**		**2.624.260**	**21,1**	**12.416.967**	**13.471.864,75**
4	**REVENUS**		**8.364.191,05**	**4.937.512**	**144,1**	**3.426.679**	**7.964.698,23**
05.04.00.00	**BÂTIMENTS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**343.967.634,72**		**46.003.466**	**15,4**	**297.964.169**	**296.556.681,87**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**203.102.983,66**	**62.526.165**	**44,5**	**140.576.819**	**135.263.385,20**
39	IMPUTATIONS INTERNES	4.065.871,60		-2.502.105	-38,1	6.567.977	38.603.281,37
49	IMPUTATIONS INTERNES		239.849.780,00	-25.004.357	-9,4	264.854.137	152.718.091,99
3	**CHARGES**	**348.033.506,32**		**43.501.360**	**14,3**	**304.532.146**	**335.159.963,24**
4	**REVENUS**		**442.952.763,66**	**37.521.808**	**9,3**	**405.430.956**	**287.981.477,19**

Imputations internes
CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
05.05.00.00	**GÉNIE CIVIL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**127.412.425,40**		**36.044.871**	**39,5**	**91.367.554**	**265.908.501,61**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**49.759.191,31**	**5.552.560**	**12,6**	**44.206.631**	**29.798.729,55**
39	IMPUTATIONS INTERNES	7.351.625,85		-770.458	-9,5	8.122.084	4.513.460,37
49	IMPUTATIONS INTERNES		4.027.392,75	-462.168	-10,3	4.489.561	3.396.681,61
3	**CHARGES**	**134.764.051,25**		**35.274.413**	**35,5**	**99.489.638**	**270.421.961,98**
4	**REVENUS**		**53.786.584,06**	**5.090.392**	**10,5**	**48.696.192**	**33.195.411,16**
05.06.00.00	**LOGEMENT**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**80.860.642,50**		**-2.581.334**	**-3,1**	**83.441.976**	**79.513.362,50**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**23.784.969,91**	**7.910.209**	**49,8**	**15.874.761**	**23.562.191,21**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.270.452,20		-223.839	-15,0	1.494.291	1.099.462,50
49	IMPUTATIONS INTERNES						10.200,22
3	**CHARGES**	**82.131.094,70**		**-2.805.172**	**-3,3**	**84.936.267**	**80.612.825,00**
4	**REVENUS**		**23.784.969,91**	**7.910.209**	**49,8**	**15.874.761**	**23.572.391,43**
05.07.00.00	**PATRIMOINE ET SITES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**11.909.037,13**		**1.735.122**	**17,1**	**10.173.915**	**11.228.380,64**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**4.272.859,98**	**3.667.943**	**606,4**	**604.917**	**3.311.387,60**
39	IMPUTATIONS INTERNES	757.768,00		82.224	12,2	675.544	554.679,51
49	IMPUTATIONS INTERNES		750.000,00	0	0,0	750.000	250.814,03
3	**CHARGES**	**12.666.805,13**		**1.817.346**	**16,8**	**10.849.459**	**11.783.060,15**
4	**REVENUS**		**5.022.859,98**	**3.667.943**	**270,7**	**1.354.917**	**3.562.201,63**
05.08.00.00	**CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**147.918.043,53**		**5.693.517**	**4,0**	**142.224.527**	**134.176.684,40**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.091.548,74**	**566.974**	**108,1**	**524.575**	**1.861.944,83**
39	IMPUTATIONS INTERNES	14.722.298,20		-51.842	-0,4	14.774.140	17.081.795,52
49	IMPUTATIONS INTERNES		137.821.815,00	10.757.394	8,5	127.064.421	119.161.542,08
3	**CHARGES**	**162.640.341,73**		**5.641.675**	**3,6**	**156.998.667**	**151.258.479,92**
4	**REVENUS**		**138.913.363,74**	**11.324.368**	**8,9**	**127.588.996**	**121.023.486,91**

Imputations internes
CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
05.09.00.00	**DIRECTION DE SUPPORT**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**13.495.845,52**		**-472.796**	**-3,4**	**13.968.642**	**13.468.879,52**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**93.183,55**	**-602.935**	**-86,6**	**696.119**	**772.523,64**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.678.842,95		126.884	8,2	1.551.959	1.385.609,31
49	IMPUTATIONS INTERNES		485.656,80	145.657	42,8	340.000	308.598,37
3	**CHARGES**	**15.174.688,47**		**-345.913**	**-2,2**	**15.520.601**	**14.854.488,83**
4	**REVENUS**		**578.840,35**	**-457.279**	**-44,1**	**1.036.119**	**1.081.122,01**
05.11.00.00	**SÉCURITÉ CIVILE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**9.791.369,41**		**-1.319.963**	**-11,9**	**11.111.332**	**11.051.080,54**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.200.030,41**	**-211.192**	**-15,0**	**1.411.222**	**1.333.963,90**
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.164.106,45		28.678	1,3	2.135.428	1.722.054,01
49	IMPUTATIONS INTERNES		1.657.292,20	57.292	3,6	1.600.000	1.622.095,93
3	**CHARGES**	**11.955.475,86**		**-1.291.284**	**-9,7**	**13.246.760**	**12.773.134,55**
4	**REVENUS**		**2.857.322,61**	**-153.899**	**-5,1**	**3.011.222**	**2.956.059,83**
05.12.00.00	**REGISTRE FONCIER**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**4.135.285,72**		**-497.995**	**-10,7**	**4.633.281**	**4.022.038,06**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**18.047.695,90**	**-2.956.041**	**-14,1**	**21.003.737**	**18.937.757,52**
39	IMPUTATIONS INTERNES	917.993,05		-251.376	-21,5	1.169.369	797.891,14
49	IMPUTATIONS INTERNES						262,85
3	**CHARGES**	**5.053.278,77**		**-749.371**	**-12,9**	**5.802.650**	**4.819.929,20**
4	**REVENUS**		**18.047.695,90**	**-2.956.041**	**-14,1**	**21.003.737**	**18.938.020,37**
05.13.00.00	**COMITÉ DE SÉCURITÉ DES SYSTÈMES D'INFORMATION**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**180.672,07**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**92,30**
39	IMPUTATIONS INTERNES						61.880,01
3	**CHARGES**						**242.552,08**
4	**REVENUS**						**92,30**

Imputations internes
CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
05.14.00.00	**PROJET PRAILLE-ACACIAS-VERNETS (PAV)**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**2.524.251,54**		**-2.746.891**	**-52,1**	**5.271.143**	
4	**REVENUS** hors imputations internes		**3.686,75**	**2.734**	**286,9**	**953**	
39	IMPUTATIONS INTERNES	48.811,00		39.147	405,1	9.664	
3	**CHARGES**	**2.573.062,54**		**-2.707.744**	**-51,3**	**5.280.807**	
4	**REVENUS**		**3.686,75**	**2.734**	**286,9**	**953**	
05.19.00.00	**CR DE CENTRALISATION - ACTIVATION DES CHARGES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**-11.125.152,21**		**1.325.855**	**-10,6**	**-12.451.007**	**-9.649.744,85**
05.90.01.00	**COMMISSION DU SPORT-TOTO**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**4.110.006,70**		**273.896**	**7,1**	**3.836.111**	**3.826.927,09**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**4.166.689,70**	**96.657**	**2,4**	**4.070.033**	**3.828.193,26**
39	IMPUTATIONS INTERNES	56.683,00		3.160	5,9	53.523	1.020,66
3	**CHARGES**	**4.166.689,70**		**277.056**	**7,1**	**3.889.634**	**3.827.947,75**
4	**REVENUS**		**4.166.689,70**	**96.657**	**2,4**	**4.070.033**	**3.828.193,26**

Imputations internes
TERRITOIRE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
06.00.00.00	**TERRITOIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**399.110.790,37**		**38.429.343**	**10,7**	**360.681.447**	**351.155.948,68**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**117.513.361,82**	**8.047.196**	**7,4**	**109.466.166**	**92.460.963,42**
39	IMPUTATIONS INTERNES	18.264.067,65		-334.872	-1,8	18.598.940	12.564.774,57
49	IMPUTATIONS INTERNES		1.341.140,00	-918.960	-40,7	2.260.100	1.947.659,22
3	**CHARGES**	**417.374.858,02**		**38.094.471**	**10,0**	**379.280.387**	**363.720.723,25**
4	**REVENUS**		**118.854.501,82**	**7.128.236**	**6,4**	**111.726.266**	**94.408.622,64**
06.01.00.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**23.181.267,52**		**2.752.661**	**13,5**	**20.428.607**	**23.082.610,38**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**4.283.097,81**	**-159.176**	**-3,6**	**4.442.274**	**4.779.953,70**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.466.831,35		-21.162	-1,4	1.487.993	1.062.901,86
49	IMPUTATIONS INTERNES						18.841,21
3	**CHARGES**	**24.648.098,87**		**2.731.499**	**12,5**	**21.916.600**	**24.145.512,24**
4	**REVENUS**		**4.283.097,81**	**-159.176**	**-3,6**	**4.442.274**	**4.798.794,91**
06.02.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'INTÉRIEUR**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**13.506.310,19**		**292.874**	**2,2**	**13.213.436**	**11.935.689,55**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.140.592,68**	**379.439**	**6,6**	**5.761.154**	**5.460.510,41**
39	IMPUTATIONS INTERNES	5.191.998,85		-654.271	-11,2	5.846.270	1.876.297,97
49	IMPUTATIONS INTERNES		60.047,00	15.047	33,4	45.000	38.347,08
3	**CHARGES**	**18.698.309,04**		**-361.397**	**-1,9**	**19.059.706**	**13.811.987,52**
4	**REVENUS**		**6.200.639,68**	**394.486**	**6,8**	**5.806.154**	**5.498.857,49**
06.03.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE LA MOBILITÉ**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**209.467.891,19**		**-228.786**	**-0,1**	**209.696.677**	**203.413.980,30**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**9.130.001,50**	**766.609**	**9,2**	**8.363.393**	**9.207.774,83**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.096.794,25		50.865	4,9	1.045.929	963.322,33
49	IMPUTATIONS INTERNES						48,87
3	**CHARGES**	**210.564.685,44**		**-177.921**	**-0,1**	**210.742.606**	**204.377.302,63**
4	**REVENUS**		**9.130.001,50**	**766.609**	**9,2**	**8.363.393**	**9.207.823,70**

Imputations internes
TERRITOIRE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
06.04.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ENVIRONNEMENT**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**54.574.587,12**		**22.517.579**	**70,2**	**32.057.008**	**31.962.729,66**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**32.298.718,30**	**5.494.786**	**20,5**	**26.803.932**	**12.991.759,98**
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.022.377,00		61.504	3,1	1.960.873	1.756.534,29
49	IMPUTATIONS INTERNES						14.630,61
3	**CHARGES**	**56.596.964,12**		**22.579.083**	**66,4**	**34.017.881**	**33.719.263,95**
4	**REVENUS**		**32.298.718,30**	**5.494.786**	**20,5**	**26.803.932**	**13.006.390,59**
06.05.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE LA NATURE ET DU PAYSAGE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**21.841.577,09**		**6.413.302**	**41,6**	**15.428.275**	**15.807.023,65**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**11.186.368,84**	**1.977.788**	**21,5**	**9.208.581**	**9.331.817,60**
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.448.826,40		-181.891	-6,9	2.630.717	1.769.609,67
49	IMPUTATIONS INTERNES		308.034,00	-858.966	-73,6	1.167.000	487.169,99
3	**CHARGES**	**24.290.403,49**		**6.231.411**	**34,5**	**18.058.992**	**17.576.633,32**
4	**REVENUS**		**11.494.402,84**	**1.118.822**	**10,8**	**10.375.581**	**9.818.987,59**
06.06.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'AGRICULTURE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**29.841.214,03**		**-2.872.101**	**-8,8**	**32.713.315**	**28.468.531,54**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**22.998.545,38**	**-2.432.570**	**-9,6**	**25.431.115**	**22.116.715,80**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.176.899,45		-21.842	-1,8	1.198.741	971.184,09
49	IMPUTATIONS INTERNES		799.256,00	-744	-0,1	800.000	1.033.200,00
3	**CHARGES**	**31.018.113,48**		**-2.893.943**	**-8,5**	**33.912.056**	**29.439.715,63**
4	**REVENUS**		**23.797.801,38**	**-2.433.314**	**-9,3**	**26.231.115**	**23.149.915,80**
06.08.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'EAU**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**32.840.002,72**		**8.723.570**	**36,2**	**24.116.433**	**27.232.653,20**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**29.692.866,50**	**1.693.540**	**6,0**	**27.999.327**	**27.766.302,08**
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.578.799,05		90.836	3,7	2.487.963	2.465.785,84
49	IMPUTATIONS INTERNES		173.803,00	-74.297	-29,9	248.100	355.267,43
3	**CHARGES**	**35.418.801,77**		**8.814.406**	**33,1**	**26.604.396**	**29.698.439,04**
4	**REVENUS**		**29.866.669,50**	**1.619.243**	**5,7**	**28.247.427**	**28.121.569,51**

Imputations internes
TERRITOIRE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
06.10.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**13.857.940,51**		**830.245**	**6,4**	**13.027.696**	**9.252.730,40**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.783.170,81**	**326.781**	**22,4**	**1.456.390**	**806.129,02**
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.281.541,30		341.087	17,6	1.940.454	1.699.138,52
49	IMPUTATIONS INTERNES						154,03
3	**CHARGES**	**16.139.481,81**		**1.171.332**	**7,8**	**14.968.150**	**10.951.868,92**
4	**REVENUS**		**1.783.170,81**	**326.781**	**22,4**	**1.456.390**	**806.283,05**

Imputations internes
SOLIDARITÉ ET EMPLOI

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
07.00.00.00	**SOLIDARITÉ ET EMPLOI**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.473.278.766,90**		**-149.032.033**	**-9,2**	**1.622.310.800**	**1.527.592.217,65**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**460.207.633,71**	**65.060.317**	**16,5**	**395.147.317**	**500.872.609,10**
39	IMPUTATIONS INTERNES	16.137.878,99		250.767	1,6	15.887.112	19.454.815,41
49	IMPUTATIONS INTERNES						146.810,84
3	**CHARGES**	**1.489.416.645,89**		**-148.781.266**	**-9,1**	**1.638.197.912**	**1.547.047.033,06**
4	**REVENUS**		**460.207.633,71**	**65.060.317**	**16,5**	**395.147.317**	**501.019.419,94**
07.01.00.00	**PRÉSIDENCE, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**5.887.493,40**		**1.001.780**	**20,5**	**4.885.713**	**43.643.917,34**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**56.170.611,63**	**29.348.136**	**109,4**	**26.822.476**	**84.667.475,76**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.218.871,20		-144.396	-10,6	1.363.267	849.294,21
49	IMPUTATIONS INTERNES						12.307,90
3	**CHARGES**	**7.106.364,60**		**857.385**	**13,7**	**6.248.980**	**44.493.211,55**
4	**REVENUS**		**56.170.611,63**	**29.348.136**	**109,4**	**26.822.476**	**84.679.783,66**
07.03.00.00	**OFFICE CANTONAL DE L'INSPECTION ET DES RELATIONS DU TRAVAIL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**9.262.046,15**		**-1.023.868**	**-10,0**	**10.285.914**	**9.488.548,07**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**2.959.077,73**	**-166.000**	**-5,3**	**3.125.078**	**2.962.833,43**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.794.056,40		111.188	6,6	1.682.868	3.192.740,88
49	IMPUTATIONS INTERNES						162.363,35
3	**CHARGES**	**11.056.102,55**		**-912.679**	**-7,6**	**11.968.782**	**12.681.288,95**
4	**REVENUS**		**2.959.077,73**	**-166.000**	**-5,3**	**3.125.078**	**3.125.196,78**
07.04.01.00	**OCE - PART CANTONALE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**36.201.265,55**		**1.571.973**	**4,5**	**34.629.293**	**36.142.126,61**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**17.131.231,89**	**3.866.993**	**29,2**	**13.264.239**	**14.153.054,15**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.488.134,70		83.348	5,9	1.404.787	730.379,48
49	IMPUTATIONS INTERNES						-11.026,08
3	**CHARGES**	**37.689.400,25**		**1.655.320**	**4,6**	**36.034.080**	**36.872.506,09**
4	**REVENUS**		**17.131.231,89**	**3.866.993**	**29,2**	**13.264.239**	**14.142.028,07**

Imputations internes
SOLIDARITÉ ET EMPLOI

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
07.04.02.00	**OCE - PART FÉDÉRALE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**32.998.315,29**		**-691.300**	**-2,1**	**33.689.615**	**31.834.959,55**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**36.706.576,20**	**259.205**	**0,7**	**36.447.371**	**36.916.938,04**
39	IMPUTATIONS INTERNES	5.393.556,00		118.207	2,2	5.275.349	6.214.017,09
49	IMPUTATIONS INTERNES						-18.282,77
3	**CHARGES**	**38.391.871,29**		**-573.093**	**-1,5**	**38.964.964**	**38.048.976,64**
4	**REVENUS**		**36.706.576,20**	**259.205**	**0,7**	**36.447.371**	**36.898.655,27**
07.04.04.00	**CAISSE CANTONALE GENEVOISE DE CHÔMAGE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**6.162.379,40**		**-876.507**	**-12,5**	**7.038.886**	**5.900.265,07**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.212.044,50**	**-477.488**	**-7,1**	**6.689.532**	**5.915.057,60**
07.04.09.00	**MESURES CANTONALES CHÔMAGE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**48.067.424,56**		**-28.432.575**	**-37,2**	**76.500.000**	**66.903.202,47**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**36.828,10**	**36.828**	**ND**		**11.025,20**
39	IMPUTATIONS INTERNES						737.558,00
3	**CHARGES**	**48.067.424,56**		**-28.432.575**	**-37,2**	**76.500.000**	**67.640.760,47**
4	**REVENUS**		**36.828,10**	**36.828**	**ND**		**11.025,20**
07.10.06.00	**SERVICE CANTONAL D'AVANCE ET DE RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**9.439.100,64**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**5.899.054,94**
39	IMPUTATIONS INTERNES						921.612,01
49	IMPUTATIONS INTERNES						82,29
3	**CHARGES**						**10.360.712,65**
4	**REVENUS**						**5.899.137,23**

Imputations internes
SOLIDARITÉ ET EMPLOI

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
07.11.05.00	**SERVICE DES TUTELLES D'ADULTES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**7.385.641,51**
4	**REVENUS** hors imputations internes						**348.263,44**
39	IMPUTATIONS INTERNES						2.746.233,04
3	**CHARGES**						**10.131.874,55**
4	**REVENUS**						**348.263,44**
07.14.11.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ACTION SOCIALE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**538.066.311,59**		**-35.015.790**	**-6,1**	**573.082.102**	**530.462.065,40**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**31.604.195,53**	**11.288.357**	**55,6**	**20.315.839**	**69.254.283,41**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.063.525,04		178.294	20,1	885.231	676.824,28
3	**CHARGES**	**539.129.836,63**		**-34.837.496**	**-6,1**	**573.967.333**	**531.138.889,68**
4	**REVENUS**		**31.604.195,53**	**11.288.357**	**55,6**	**20.315.839**	**69.254.283,41**
07.14.21.00	**SERVICE CANTONAL D'AVANCE ET DE RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES** *(retraité avec transfert du CR 07.10.06.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**15.302.723,72**		**5.433.612**	**55,1**	**9.869.112**	
				5.433.612	*55,1*	*9.869.112*	*9.439.100,64*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**10.239.901,93**	**6.700.333**	**189,3**	**3.539.569**	
				6.700.333	*189,3*	*3.539.569*	*5.899.054,94*
39	IMPUTATIONS INTERNES	772.083,85		-259.425	-25,2	1.031.509	
				-259.425	*-25,2*	*1.031.509*	*921.612,01*
49	IMPUTATIONS INTERNES						*82,29*
3	**CHARGES**	**16.074.807,57**		**5.174.187**	**47,5**	**10.900.621**	
				5.174.187	*47,5*	*10.900.621*	*10.360.712,65*
4	**REVENUS**		**10.239.901,93**	**6.700.333**	**189,3**	**3.539.569**	
				6.700.333	*189,3*	*3.539.569*	*5.899.137,23*

Imputations internes
SOLIDARITÉ ET EMPLOI

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
07.14.22.00	**SERVICE DES TUTELLES D'ADULTES** *(retraité avec transfert du CR 07.11.05.00)*						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**8.166.797,96**		**-22.980**	**-0,3**	**8.189.778**	
				-22.980	*-0,3*	*8.189.778*	*7.385.641,51*
4	**REVENUS** hors imputations internes		**260.709,35**	**170.531**	**189,1**	**90.178**	
				170.531	*189,1*	*90.178*	*348.263,44*
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.910.879,25		68.828	3,7	1.842.051	
				68.828	*3,7*	*1.842.051*	*2.746.233,04*
3	**CHARGES**	**10.077.677,21**		**45.848**	**0,5**	**10.031.829**	
				45.848	*0,5*	*10.031.829*	*10.131.874,55*
4	**REVENUS**		**260.709,35**	**170.531**	**189,1**	**90.178**	
				170.531	*189,1*	*90.178*	*348.263,44*
07.14.33.00	**SERVICE DES PRESTATIONS COMPLÉMENTAIRES (SPC)**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**479.142.234,62**		**-54.070.879**	**-10,1**	**533.213.114**	**481.550.138,21**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**145.758.677,05**	**6.406.621**	**4,6**	**139.352.056**	**133.845.635,48**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.736.436,55		20.953	1,2	1.715.484	2.498.144,80
49	IMPUTATIONS INTERNES						1.306,80
3	**CHARGES**	**480.878.671,17**		**-54.049.927**	**-10,1**	**534.928.598**	**484.048.283,01**
4	**REVENUS**		**145.758.677,05**	**6.406.621**	**4,6**	**139.352.056**	**133.846.942,28**
07.14.51.00	**SERVICE DE L'ASSURANCE MALADIE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**294.021.774,66**		**-36.905.498**	**-11,2**	**330.927.273**	**304.842.252,78**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**153.127.779,80**	**7.626.801**	**5,2**	**145.500.979**	**146.898.987,65**
39	IMPUTATIONS INTERNES	739.287,00		52.721	7,7	686.566	888.011,62
49	IMPUTATIONS INTERNES						59,35
3	**CHARGES**	**294.761.061,66**		**-36.852.777**	**-11,1**	**331.613.839**	**305.730.264,40**
4	**REVENUS**		**153.127.779,80**	**7.626.801**	**5,2**	**145.500.979**	**146.899.047,00**

Imputations internes
ECONOMIE ET SANTÉ

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
08.00.00.00	**ECONOMIE ET SANTÉ**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.131.089.839,20**		**7.941.812**	**0,7**	**1.123.148.027**	**1.097.897.232,87**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**74.721.241,30**	**17.238.205**	**30,0**	**57.483.036**	**69.017.786,47**
39	IMPUTATIONS INTERNES	5.788.185,67		-411.445	-6,6	6.199.631	5.494.048,36
49	IMPUTATIONS INTERNES		653.490,04	148.181	29,3	505.309	821.883,74
3	**CHARGES**	**1.136.878.024,87**		**7.530.367**	**0,7**	**1.129.347.658**	**1.103.391.281,23**
4	**REVENUS**		**75.374.731,34**	**17.386.386**	**30,0**	**57.988.345**	**69.839.670,21**
08.01.11.00	**PRÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**6.946.144,33**		**-927.542**	**-11,8**	**7.873.686**	**6.241.894,76**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.628.980,60**	**-305.806**	**-4,4**	**6.934.787**	**8.086.090,87**
39	IMPUTATIONS INTERNES	849.753,00		-277.537	-24,6	1.127.290	570.370,87
49	IMPUTATIONS INTERNES						78,99
3	**CHARGES**	**7.795.897,33**		**-1.205.079**	**-13,4**	**9.000.976**	**6.812.265,63**
4	**REVENUS**		**6.628.980,60**	**-305.806**	**-4,4**	**6.934.787**	**8.086.169,86**
08.01.15.00	**SERVICE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.167.797,49**		**-44.802**	**-3,7**	**1.212.599**	**1.047.489,38**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**5.478,40**	**4.786**	**691,7**	**692**	**40.467,65**
39	IMPUTATIONS INTERNES	113.366,00		-3.344	-2,9	116.710	20.209,67
3	**CHARGES**	**1.281.163,49**		**-48.146**	**-3,6**	**1.329.309**	**1.067.699,05**
4	**REVENUS**		**5.478,40**	**4.786**	**691,7**	**692**	**40.467,65**
08.03.21.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DU RÉSEAU DE SOINS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.059.497.729,34**		**8.430.954**	**0,8**	**1.051.066.775**	**121.615.097,53**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**2.540.325,20**	**899.039**	**54,8**	**1.641.286**	**3.110.619,14**
39	IMPUTATIONS INTERNES	143.780,00		-65.104	-31,2	208.884	155.825,91
3	**CHARGES**	**1.059.641.509,34**		**8.365.850**	**0,8**	**1.051.275.659**	**121.770.923,44**
4	**REVENUS**		**2.540.325,20**	**899.039**	**54,8**	**1.641.286**	**3.110.619,14**

Imputations internes
ECONOMIE ET SANTÉ

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
08.05.11.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE LA SANTÉ**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**26.262.891,52**		**-924.645**	**-3,4**	**27.187.537**	**936.528.294,36**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**7.699.806,01**	**813.467**	**11,8**	**6.886.339**	**14.321.196,32**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.017.251,62		37.477	3,8	979.775	2.151.039,28
49	IMPUTATIONS INTERNES						357.493,09
3	**CHARGES**	**27.280.143,14**		**-887.169**	**-3,1**	**28.167.312**	**938.679.333,64**
4	**REVENUS**		**7.699.806,01**	**813.467**	**11,8**	**6.886.339**	**14.678.689,41**
08.05.41.00	**SERVICE DU PHARMACIEN CANTONAL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.381.267,98**		**75.001**	**5,7**	**1.306.267**	**1.242.065,63**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**85.618,60**	**-35.379**	**-29,2**	**120.998**	**165.451,15**
39	IMPUTATIONS INTERNES	356.710,00		5.112	1,5	351.598	167.378,24
3	**CHARGES**	**1.737.977,98**		**80.113**	**4,8**	**1.657.865**	**1.409.443,87**
4	**REVENUS**		**85.618,60**	**-35.379**	**-29,2**	**120.998**	**165.451,15**
08.05.51.00	**SERVICE DE LA CONSOMMATION ET DES AFFAIRES VÉTÉRINAIRES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**9.377.910,78**		**-271.198**	**-2,8**	**9.649.109**	**8.063.253,29**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.674.879,06**	**-226.911**	**-11,9**	**1.901.790**	**1.371.566,39**
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.638.051,55		-109.247	-6,3	1.747.299	896.960,53
49	IMPUTATIONS INTERNES		59.260,00	-10.740	-15,3	70.000	64.132,00
3	**CHARGES**	**11.015.962,33**		**-380.446**	**-3,3**	**11.396.408**	**8.960.213,82**
4	**REVENUS**		**1.734.139,06**	**-237.651**	**-12,1**	**1.971.790**	**1.435.698,39**
08.05.61.00	**COMMISSION DE SURVEILLANCE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.158.900,52**		**-182.255**	**-13,6**	**1.341.156**	**1.166.470,49**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**19.755,55**	**12.405**	**168,7**	**7.351**	**3.425,50**
39	IMPUTATIONS INTERNES	154.073,00		4.474	3,0	149.599	115.752,71
49	IMPUTATIONS INTERNES						44.129,06
3	**CHARGES**	**1.312.973,52**		**-177.781**	**-11,9**	**1.490.755**	**1.282.223,20**
4	**REVENUS**		**19.755,55**	**12.405**	**168,7**	**7.351**	**47.554,56**

Imputations internes
ECONOMIE ET SANTÉ

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
08.07.11.00	**DIRECTION DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**4.373.731,46**		**81.003**	**1,9**	**4.292.728**	**3.846.006,90**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**12.561.002,20**	**580.637**	**4,8**	**11.980.365**	**11.998.783,05**
39	IMPUTATIONS INTERNES	202.955,00		-77.290	-27,6	280.245	51.529,59
3	**CHARGES**	**4.576.686,46**		**3.713**	**0,1**	**4.572.973**	**3.897.536,49**
4	**REVENUS**		**12.561.002,20**	**580.637**	**4,8**	**11.980.365**	**11.998.783,05**
08.07.21.00	**SERVICE DE LA PROMOTION ÉCONOMIQUE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**12.315.344,33**		**1.117.090**	**10,0**	**11.198.254**	**8.212.370,30**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**1.298.075,35**	**636.764**	**96,3**	**661.311**	**3.861.650,15**
39	IMPUTATIONS INTERNES	310.499,00		3.489	1,1	307.010	470.217,74
49	IMPUTATIONS INTERNES						43,75
3	**CHARGES**	**12.625.843,33**		**1.120.579**	**9,7**	**11.505.264**	**8.682.588,04**
4	**REVENUS**		**1.298.075,35**	**636.764**	**96,3**	**661.311**	**3.861.693,90**
08.07.41.00	**REGISTRE DU COMMERCE ET RÉGIMES MATRIMONIAUX**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**1.751.615,21**		**-194.633**	**-10,0**	**1.946.248**	**1.698.080,12**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**4.519.771,75**	**20.223**	**0,4**	**4.499.549**	**4.397.751,38**
39	IMPUTATIONS INTERNES	286.529,95		20.963	7,9	265.567	191.825,60
49	IMPUTATIONS INTERNES						6.032,84
3	**CHARGES**	**2.038.145,16**		**-173.670**	**-7,9**	**2.211.815**	**1.889.905,72**
4	**REVENUS**		**4.519.771,75**	**20.223**	**0,4**	**4.499.549**	**4.403.784,22**
08.07.61.00	**SERVICE DU COMMERCE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**6.835.420,74**		**790.593**	**13,1**	**6.044.828**	**8.212.578,21**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**37.687.548,58**	**14.838.981**	**64,9**	**22.848.568**	**21.660.784,87**
39	IMPUTATIONS INTERNES	709.929,55		49.665	7,5	660.265	691.934,61
49	IMPUTATIONS INTERNES		594.230,04	158.921	36,5	435.309	349.974,01
3	**CHARGES**	**7.545.350,29**		**840.257**	**12,5**	**6.705.093**	**8.904.512,82**
4	**REVENUS**		**38.281.778,62**	**14.997.902**	**64,4**	**23.283.877**	**22.010.758,88**

Imputations internes
ECONOMIE ET SANTÉ

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
08.07.99.00	**OFFICE CANTONAL POUR L'APPROVISIONNEMENT ÉCONOMIQUE DU PAYS**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**21.085,50**		**-7.755**	**-26,9**	**28.840**	**23.631,90**
39	IMPUTATIONS INTERNES	5.287,00		-102	-1,9	5.389	11.003,61
3	**CHARGES**	**26.372,50**		**-7.857**	**-23,0**	**34.229**	**34.635,51**

Imputations internes
GRAND CONSEIL

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
11.00.00.00	**GRAND CONSEIL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**9.504.155,94**		**-1.098.344**	**-10,4**	**10.602.500**	**9.243.493,32**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**21.480,40**	**-11.374**	**-34,6**	**32.854**	**57.774,23**
39	IMPUTATIONS INTERNES	767.515,00		-21.059	-2,7	788.574	432.367,20
49	IMPUTATIONS INTERNES		12.134,10	12.134	ND		21.352,76
3	**CHARGES**	**10.271.670,94**		**-1.119.403**	**-9,8**	**11.391.074**	**9.675.860,52**
4	**REVENUS**		**33.614,50**	**761**	**2,3**	**32.854**	**79.126,99**
11.01.01.00	**GRAND CONSEIL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**5.867.520,31**		**-683.522**	**-10,4**	**6.551.042**	**5.931.021,53**
4	**REVENUS** hors imputations internes			**-5.142**	**-100,0**	**5.142**	**-349,96**
39	IMPUTATIONS INTERNES	271.536,00		1.610	0,6	269.926	412.794,67
49	IMPUTATIONS INTERNES						12.811,65
3	**CHARGES**	**6.139.056,31**		**-681.912**	**-10,0**	**6.820.968**	**6.343.816,20**
4	**REVENUS**			**-5.142**	**-100,0**	**5.142**	**12.461,69**
11.02.01.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL DU GRAND CONSEIL**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.636.635,63**		**-414.822**	**-10,2**	**4.051.458**	**3.312.471,79**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**21.480,40**	**-6.232**	**-22,5**	**27.712**	**58.124,19**
39	IMPUTATIONS INTERNES	495.979,00		-22.669	-4,4	518.648	19.572,53
49	IMPUTATIONS INTERNES		12.134,10	12.134	ND		8.541,11
3	**CHARGES**	**4.132.614,63**		**-437.491**	**-9,6**	**4.570.106**	**3.332.044,32**
4	**REVENUS**		**33.614,50**	**5.903**	**21,3**	**27.712**	**66.665,30**

Imputations internes
COUR DES COMPTES

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
12.00.00.00	**COUR DES COMPTES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.301.235,47**		**-251.138**	**-7,1**	**3.552.373**	**3.231.335,13**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.390,05**	**4.308**	**206,9**	**2.082**	**43.590,85**
39	IMPUTATIONS INTERNES	122.684,00		2.953	2,5	119.731	202.232,58
3	**CHARGES**	**3.423.919,47**		**-248.185**	**-6,8**	**3.672.104**	**3.433.567,71**
4	**REVENUS**		**6.390,05**	**4.308**	**206,9**	**2.082**	**43.590,85**
12.01.00.00	**COUR DES COMPTES**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.301.235,47**		**-251.138**	**-7,1**	**3.552.373**	**3.231.335,13**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**6.390,05**	**4.308**	**206,9**	**2.082**	**43.590,85**
39	IMPUTATIONS INTERNES	122.684,00		2.953	2,5	119.731	202.232,58
3	**CHARGES**	**3.423.919,47**		**-248.185**	**-6,8**	**3.672.104**	**3.433.567,71**
4	**REVENUS**		**6.390,05**	**4.308**	**206,9**	**2.082**	**43.590,85**

Imputations internes
CONSTITUANTE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
13.00.00.00	**CONSTITUANTE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.297.527,14**		**-251.474**	**-7,1**	**3.549.001**	**141.121,40**
4	**REVENUS** hors imputations internes			**-1.242**	**-100,0**	**1.242**	
39	IMPUTATIONS INTERNES	160.985,10		160.985	ND		
3	**CHARGES**	**3.458.512,24**		**-90.489**	**-2,5**	**3.549.001**	**141.121,40**
4	**REVENUS**			**-1.242**	**-100,0**	**1.242**	
13.01.00.00	**CONSTITUANTE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**3.297.527,14**		**-251.474**	**-7,1**	**3.549.001**	**141.121,40**
4	**REVENUS** hors imputations internes			**-1.242**	**-100,0**	**1.242**	
39	IMPUTATIONS INTERNES	160.985,10		160.985	ND		
3	**CHARGES**	**3.458.512,24**		**-90.489**	**-2,5**	**3.549.001**	**141.121,40**
4	**REVENUS**			**-1.242**	**-100,0**	**1.242**	

Imputations internes
POUVOIR JUDICIAIRE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION C09 -B09		BUDGET 2009	COMPTE 2008
		CHARGES	REVENUS	en F	en %		
14.00.00.00	**POUVOIR JUDICIAIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**104.222.137,88**		**2.473.382**	**2,4**	**101.748.756**	**96.905.600,50**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**31.013.236,11**	**3.190.333**	**11,5**	**27.822.903**	**38.822.262,56**
39	IMPUTATIONS INTERNES	13.488.448,75		588.111	4,6	12.900.338	8.594.870,21
49	IMPUTATIONS INTERNES		760.537,20	-391.463	-34,0	1.152.000	1.197.925,38
3	**CHARGES**	**117.710.586,63**		**3.061.493**	**2,7**	**114.649.094**	**105.500.470,71**
4	**REVENUS**		**31.773.773,31**	**2.798.870**	**9,7**	**28.974.903**	**40.020.187,94**
14.00.00.00	**POUVOIR JUDICIAIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes						**5.044,81**
14.01.00.00	**ADMINISTRATION DU POUVOIR JUDICIAIRE**						
3	**CHARGES** hors imputations internes	**104.222.137,88**		**2.473.382**	**2,4**	**101.748.756**	**96.900.555,69**
4	**REVENUS** hors imputations internes		**31.013.236,11**	**3.190.333**	**11,5**	**27.822.903**	**38.822.262,56**
39	IMPUTATIONS INTERNES	13.488.448,75		588.111	4,6	12.900.338	8.594.870,21
49	IMPUTATIONS INTERNES		760.537,20	-391.463	-34,0	1.152.000	1.197.925,38
3	**CHARGES**	**117.710.586,63**		**3.061.493**	**2,7**	**114.649.094**	**105.495.425,90**
4	**REVENUS**		**31.773.773,31**	**2.798.870**	**9,7**	**28.974.903**	**40.020.187,94**

COMPTE D'INVESTISSEMENT

Sommaire

Compte d'investissement

Introduction 305

Plan d'investissement..... 311

Comparaison et classification par nature des dépenses et des recettes d'investissement..... 317

Bouclement de diverses lois d'investissement 321

01. Chancellerie d'Etat 337
02. Finances..... 339
03. Instruction publique 343
04. Institutions 357
05. Constructions et technologies de l'information..... 365
06. Territoire..... 405
07. Solidarité et emploi..... 415
08. Économie et santé 419
11. Grand Conseil 429
12. Cour des Comptes 431
13. Assemblée constituante 433
14. Pouvoir judiciaire..... 435

Introduction

Compte d'investissements

Introduction

Investissements nets

Le montant total des investissements nets en 2009 se monte à **406.6** millions de francs, soit 596.5 millions de dépenses moins 189.9 millions de recettes.

L'augmentation des investissements nets entre 2008 et 2009, hors transferts d'actifs, s'élève à plus de 33 millions de francs (+9%). Toutefois, l'écart entre les comptes et le budget 2009 se monte à près de 133 millions de francs.

En Millions de Frs	C2008	B2009 Voté	C2009	C2009 / C2008		C2009 / B2009 voté	
Dépenses globales	584.6	820.1	596.5				
Réduction Globale (RGI)		-99.9					
DEPENSES (1)	**584.6**	**720.2**	**596.5**	**11.8**	**2%**	**-123.7**	**-17%**
Recettes globales	85.8	77.8	72.48				
Cessions actifs (terrains / bâtiments)	20.5		15.4				
Location Financement	105.0	103.3	102.0				
RECETTES (2)	**211.4**	**181.1**	**189.9**	**-21.5**	**-10%**	**8.8**	**5%**
INVESTISSEMENTS NETS (1)-(2) (HORS Transferts d'actifs)	**373.2**	**539.1**	**406.6**	**33.3**	**9%**	**-132.5**	**-25%**
Transferts d'actifs / Dépenses	0.1						
Transferts d'actifs / Recettes	437.8						
Cession d'actifs Confédération (RPT)	178.8						
Cession d'actifs titres PALEXPO	45.5						
INVESTISSEMENTS NETS (AVEC Transferts d'actifs)	**-288.8**	**539.1**	**406.6**	**695.4**	**-241%**	**-132.5**	**-25%**

Dépenses

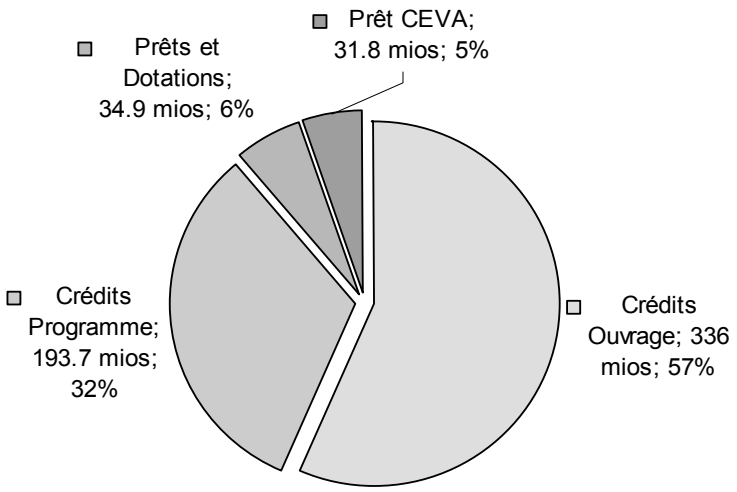
Les dépenses 2009 culminent à 596.5 millions de francs, soit une légère progression de 2% par rapport aux comptes 2008. Le cumul des dépenses étant inférieur d'environ 17% au total du budget 2009, le taux de réalisation global est proche de 83%.

Il convient de rappeler que les sommes non dépensées contribuent, toutes catégories confondues, à respecter la réduction globale des investissements (RGI) de 100 millions de francs. Les dépenses non réalisées s'expliquent par divers aléas tels que des recours, des oppositions, des retards de chantiers, des référendums et votations populaires qui ont freiné l'avancement de plusieurs projets importants.

La situation des dépenses par département par département et par catégorie est récapitulée dans le tableau ci-après.

DEPENSES		COMPTES 2008	Budget 2009	COMPTES 2009	Ecarts C2008 - C2009		Ecarts C2009 - B2009	
					en F.	%	en F.	%
Chancellerie	Crédit de Programme	29'651	95'000	51'336				
	RGI		-10'027					
Total Chancellerie		**29'651**	**84'973**	**51'336**	**21'685**	**73.1%**	**-33'637**	**-39.6%**
DF	Crédit d'ouvrage	2'995'627	2'810'000	1'305'432				
	Crédit de Programme	30'443	75'000	163'551				
	Prêts et Dotations	0	0	0				
	RGI		-413'261					
Total DF		**3'026'070**	**2'471'739**	**1'468'983**	**-1'557'086**	**-51.5%**	**-1'002'756**	**-40.6%**
DIP	Crédit d'ouvrage	3'786'929	10'840'000	1'400'151				
	Crédit de Programme	23'914'292	32'273'685	18'313'700				
	Prêts et Dotations	146'745	800'000	3'656'043				
	RGI		-5'444'618					
Total DIP		**27'847'966**	**38'469'067**	**23'369'894**	**-4'478'072**	**-16.1%**	**-15'099'173**	**-39.3%**
DI	Crédit d'ouvrage	8'758'114	9'089'167	3'120'851				
	Crédit de Programme	3'332'716	4'852'500	3'599'796				
	RGI		-1'977'876					
Total DI		**12'090'830**	**11'963'791**	**6'720'648**	**-5'370'182**	**-44.4%**	**-5'243'143**	**-43.8%**
DCTI	Crédit d'ouvrage	298'971'258	430'140'517	305'976'204				
	Crédit de Programme	118'019'346	171'957'000	125'993'608				
	Prêt CEVA	0	0	31'849'221				
	Prêts et Dotations	50'041'884	43'000'000	6'576'000				
	RGI		-78'024'040					
Total DCTI		**467'032'488**	**567'073'477**	**470'395'033**	**3'362'545**	**0.7%**	**-96'678'444**	**-17.0%**
DT	Crédit d'ouvrage	6'433'294	16'879'745	14'100'345				
	Crédit de Programme	13'984'632	19'197'756	13'040'475				
	Prêts et Dotations	6'517'971	6'520'000	1'459'403				
	RGI		-4'028'402					
Total DT		**26'935'897**	**38'569'099**	**28'600'223**	**1'664'326**	**6.2%**	**-9'968'876**	**-25.8%**
D.S.E.	Crédit d'ouvrage	1'533'389	3'517'000	1'708'073				
	Crédit de Programme	906'662	1'070'000	953'880				
	Prêts et Dotations	25'004'427	0	13'191'388				
	RGI		-635'577					
Total D.S.E		**27'444'478**	**3'951'423**	**15'853'341**	**-11'591'137**	**-42.2%**	**11'901'918**	**301.2%**
DES	Crédit d'ouvrage	7'837'497	15'111'614	8'404'281				
	Crédit de Programme	12'148'300	50'304'514	30'891'681				
	Prêts et Dotations	0	0	10'000'000				
	RGI		-9'244'958					
Total DES		**19'985'797**	**56'171'170**	**49'295'962**	**29'310'165**	**146.7%**	**-6'875'208**	**-12.2%**
Grand Conseil	Crédit de Programme	86'782	750'500	614'305				
	RGI		0					
Total Grand Conseil		**86'782**	**750'500**	**614'305**	**527'523**	**607.9%**	**-136'195**	**-18.1%**
Constituante	Crédit d'ouvrage	0	504'000	0				
	RGI		-72'195					
Total Constituante		**0**	**431'805**	**0**	**0**	**ns**	**-431'805**	**-100.0%**
PJ	Crédit d'ouvrage	54'335	0	5'189				
	Crédit de Programme	99'812	290'000	97'479				
	RGI		-41'541					
Total PJ		**154'147**	**248'459**	**102'668**	**-51'479**	**-33.4%**	**-145'791**	**-58.7%**
TOTAL ETAT (Sans transfert d'actifs)		**584'634'106**	**720'185'503**	**596'472'394**	**11'838'287**	**2.0%**	**-123'713'109**	**-17.2%**

Plus de la moitié des dépenses sont affectées aux crédits d'ouvrage, soit aux projets qui visent à réaliser de nouvelles infrastructures publiques. Les crédits de programme, qui permettent le renouvellement et le maintien du patrimoine existant, représentent un tiers des dépenses. Le solde est constitué de prêts et dotations.



Les quinze principaux projets, dont certains contribuent au dispositif de soutien à l'économie et à l'emploi, représentent quasiment la moitié des dépenses et concernent les lois suivantes:

N° Loi	Libellé Loi	Budget 2009	Comptes 2009	Ecarts %	% dépenses totales
H 1 50	Extension du réseau tramway - TCMC	65.3	99.0	52%	16.6%
H 1 50	Extension du réseau tramway - TCOB	70.0	65.4	-7%	11.0%
09897	CO Drize	18.0	14.7	-18%	2.5%
09015	Collège Sismondi	18.6	14.0	-25%	2.3%
09422	Hug-maternité-3ème étape	27.5	13.9	-50%	2.3%
09522	Renaturation de l'Aire-2e étape	12.0	12.6	5%	2.1%
09995	CMU Construction 5ème étape	16.0	12.1	-24%	2.0%
10188	Extensions et nouvelles TIC	12.9	11.8	-9%	2.0%
10310	Constrution EMS Avanchets / Drize / Lausanne	10.3	8.2	-20%	1.4%
09610	Constrution EMS Happy Days / Les Mouilles / La Poterie / Le	7.4	8.2	11%	1.4%
10177	AEL	11.3	7.2	-36%	1.2%
10312	Constrution EMS Vandelle / La Tour	5.1	4.8	-6%	0.8%
10043	Constrution EMS Butini	5.1	4.4	-13%	0.7%
9708	Aimée Stitelmann - Route de Base	10.4	4.4	-58%	0.7%
10309	Constrution EMS Prieuré	0.0	3.9		0.6%
		289.9	**284.5**	**-2%**	**47.7%**

Dépenses Totales 2009 : 596.5

Les dépenses effectuées au cours de l'exercice pour renouveler ou remplacer le patrimoine existant sont résumées dans le tableau ci-dessous :

N° Loi	Libellé Loi	Budget 2009	Comptes 2009	Ecarts %	% dépenses totales
10063	RENOUVELEMENT INFORMATIQUE FSASD	0.0	1.0		
10128	GRAND CONSEIL GC	0.8	0.6	-18.1%	0.1%
10129	POUVOIR JUDICIAIRE PJ	0.3	0.1	-66.4%	0.0%
10130	CHANCELLERIE	0.1	0.1	-46.0%	0.0%
10131	FINANCES DF	0.1	0.2	118.1%	0.0%
10132	INSTRUCTION PUBLIQUE DIP	11.7	6.6	-43.6%	1.1%
10133	INSTITUTIONS DI	4.9	3.6	-25.8%	0.6%
10134	DCTI	2.2	1.2	-44.4%	0.2%
10135	TERRITOIRE DT	19.2	13.0	-32.1%	2.2%
10136	SOLIDARITE ET EMPLOI DSE	1.1	1.0	-10.9%	0.2%
10137	ECONOMIE ET SANTE DES	1.6	1.3	-19.7%	0.2%
10138	DCTI - BATIMENTS	89.4	58.2	-34.9%	9.8%
10139	DCTI - GENIE CIVIL	39.2	26.1	-33.3%	4.4%
10140	DCTI - CTI	41.2	40.4	-1.8%	6.8%
10141	HOPITAUX UNIVERSITAIRES HUG	46.0	28.4	-38.3%	4.8%
10142	UNI	20.6	11.7	-43.1%	2.0%
10143	FONDATION DES TERRAINS INDUSTRIELS FTI	2.8	0.2	-91.9%	0.0%
		280.9	**192.7**	**-31%**	**32%**

Dépenses Totales 2009 : 596.5

Les principales dépenses des prêts et dotations (hors prêt CEVA) sont récapitulées dans le tableau ci-dessous :

N° Loi	Libellé Loi	Budget 2009	Comptes 2009	Ecarts
10059	Fusion et transfert de patrimoine Palexpo	0.0	13.2	
10459	Augmentation du capital de dotation de la FAE	0.0	10.0	
10008	Construction LUP - Dotations FIDP et FPLC	38.0	4.5	-88%
10367	Dotation Laboratoire d'horlogerie et de microtechnique de Ge	0.0	2.4	
09975	Dotation à la fondation cité universitaire	3.0	2.0	-33%
		41.0	**32.1**	**-22%**

Recettes

Les recettes s'élèvent à **189.9** millions de francs. En diminution de 10% par rapport aux comptes 2008 (hors transferts d'actifs), elles sont toutefois légèrement supérieures au montant total inscrit au budget 2009. La situation des recettes se présente comme suit :

RECETTES	COMPTES 2008	Budget 2009	COMPTES 2009	Ecarts C2008 - C2009		Ecarts C2009 - B2009	
				en F.	%	en F.	%
Crédits d'ouvrage	-68'224'060	-65'490'513	-74'145'076	5'921'016	8.7%	8'654'563	13.2%
Crédits de Programme	-5'922'789	-10'875'054	-9'931'820	4'009'031	67.7%	-943'234	-8.7%
Prêt CEVA	0	0	0	0	ns	0	ns
Prêts et Dotations	-32'204'817	-1'415'000	-3'771'324	-28'433'494	-88.3%	2'356'324	166.5%
Location Financement (*1)	-105'040'759	-103'291'245	-102'038'906	-3'001'853	-2.9%	-1'252'339	-1.2%
TOTAL ETAT (Sans transfert d'actifs)	**-211'392'425**	**-181'071'812**	**-189'887'126**	**-21'505'300**	**-10.2%**	**8'815'314**	**4.9%**
Transfert d'actifs SIG	-437'816'655			-437'816'655	-100.0%	0	ns
Cession d'actifs Confédération (RPT)	-178'807'254			-178'807'254	-100.0%	0	ns
Cession d'actifs titres PALEXPO	-45'470'538			-45'470'538	-100.0%	0	ns
TOTAL ETAT (Avec transfert d'actifs)	**-873'486'873**	**-181'071'812**	**-189'887'126**	**-683'599'747**	**-78.3%**	**8'815'314**	**4.9%**

(*1) Recettes faisant partie de la catégorie "Prêts et Dotations"

Les recettes sont principalement composées de créances de location-financement HUG et UNI (102 millions), de subventions versées par la Confédération au titre de l'extension du réseau tramway (15.4 millions) ainsi que des cessions de terrains et bâtiments (15.4 millions). Elles couvrent environ 32% du total des dépenses.

Plan d'investissement

Plan des investissements de l'Etat de Genève 2009 (en millions)

Département	N° loi	Date vote de la loi	Libellé	Nature	Crédit Total	Comptes 2009	Budget 2009	Ecart C/B 2009
			CREDIT D'OUVRAGE					
DF	8479	2001	Applic.ressources humaines (SIRH)	Dépenses	25.23	1.31	2.81	-1.50
Total DF					**25.23**	**1.31**	**2.81**	**-1.50**
DIP	9015	2003	Collège Sismondi - équipement	Dépenses	6.60	0.32	3.63	-3.31
	9038	2003	CO Cayla - équipement + informatique	Dépenses	4.86	0.14	0.40	-0.26
	9295	2004	CO Florence - 8 classes extension	Dépenses	1.22	0.00	0.00	0.00
	9485	2005	PO pavillons provisoires Chavanne et Bougeries - équipement	Dépenses	1.71	0.00	0.02	-0.02
			Chavanne pavillon Equip pédag	Dépenses	0.00	0.00	0.02	-0.02
	9504	2005	CO Seymaz - équipement	Dépenses	3.89	0.16	0.33	-0.17
	9708	2006	PO Aimée Stitelmann - équipement	Dépenses	3.82	0.16	0.45	-0.28
	9919	2006	Rousseau pavillon Equip pédag	Dépenses	1.07	0.00	0.02	-0.02
	9928	2007	Uni informatique	Dépenses	2.34	0.49	0.50	-0.01
	10006	2007	CRER II - Sentier Roseraie - équipement	Dépenses	0.30	0.04	0.43	-0.39
			CRER II - Roseraie - équipement CEFOPS	Dépenses		0.06		0.06
	10445	2009	UNI E-Learning 2009-2011	Dépenses	6.35	0.02	1.54	-1.52
				Recettes	-1.40	0.00	-0.45	0.45
	10446	Déposé	UNI adapt. et conso des SI de l'UNI 2009-2011	Dépenses	6.90	0.00	1.46	-1.46
				Recettes	-1.48	0.00	-0.45	0.45
	10515	2009	UNI CADMOS	Dépenses	8.00	0.00	2.00	-2.00
Total DIP					**44.18**	**1.40**	**9.94**	**-8.54**
DI	8269	2001	Nouvelle décharge - étude	Dépenses	0.78	0.00	0.20	-0.20
	9864	2006	Prison Champ-Dollon - NSD - Équipement	Dépenses	0.74	0.00	0.00	0.00
	9873	2006	Equipement et mobilier - Chancy 88 - Etat civil	Dépenses	4.53	0.09	0.00	0.09
	10034	2007	Polycom	Dépenses	31.28	3.02	8.85	-5.83
				Recettes	-15.71	-1.67	0.00	-1.67
	10478	2009	Passeports biométriques	Dépenses	0.16	0.01	0.24	-0.23
Total DI					**21.77**	**1.45**	**9.29**	**-7.84**
DCTI	150	1988	Diretissima - TCMC	Dépenses	20.00	0.39	10.00	-9.61
				Recettes		-0.27	0.00	-0.27
			Extension des trams - TCOB - RC	Dépenses	103.48	25.33	15.00	10.33
				Recettes	-33.00	0.00	-7.50	7.50
			Extension des trams - TCOB - VDG	Dépenses	149.34	28.91	45.00	-16.09
				Recettes	-51.00	-2.82	-22.50	19.68
			Extension du réseau Tramway : section Acacias	Dépenses	0.55	1.21	0.05	1.16
				Recettes		-0.69	0.00	-0.69
			Extension du réseau Tramway : section Lancy	Dépenses	6.05	0.38	0.05	0.33
			Route des franchises : ligne aérienne Trolley	Dépenses	0.80	0.00	0.05	-0.05
				Recettes		0.00	0.00	0.00
			TCMC - Lot 1	Dépenses	11.01	2.92	0.51	2.41
				Recettes	-0.23	-1.18	-0.20	-0.97
			TCMC - Lot 2	Dépenses	164.00	56.22	30.47	25.75
				Recettes	-51.30	-23.10	-12.19	-10.91
			TCMC - Lot 3	Dépenses	47.00	12.31	14.22	-1.91
				Recettes	-20.03	-5.48	-5.69	0.21
			TCMC - Tranchée couverte	Dépenses	74.00	27.55	20.00	7.55
				Recettes	-11.39	-15.19	-8.12	-7.06
			TP - Nations-Grand-Saconnex - Global	Dépenses		0.01	0.00	0.01
			TP - TCOB - Global	Dépenses		10.75	0.00	10.75
			Etudes diverses Tram, Trolley et bus	Dépenses		0.03	0.00	0.03
	7138	1999	CAPITASTRA : Gages immobilier évolution système information du	Dépenses	1.30	0.00	0.00	0.00
	7618	2003	Passerelle Arve - chauffage à distance	Dépenses	0.77	0.00	0.00	0.00
			Passerelle sur l'Arve	Dépenses	4.02	0.01	5.00	-4.99
	8050	1999	Pistes cyclables	Dépenses	6.40	0.00	1.20	-1.20
	8053	2004	Hôtel de Ville 6 - toiture et façades	Dépenses	3.38	0.10	0.00	0.10
	8129	1999	SIBAT	Dépenses	0.44	0.07	0.00	0.07
	8130	1999	LISA Logiciel de gestion et de suivi des analyses de l'eau	Dépenses	1.65	0.01	0.00	0.01
	8131	2000	Co Montbrillant-constr.	Dépenses	52.64	0.05	0.00	0.05
	8191	2000	CEVA - étude	Dépenses	36.00	-4.24	0.50	-4.74
			Liaison ferrov. Cornavin-Annemasse-étude.(loi compl.8534)	Recettes	0.00	-11.05	0.00	-11.05
	8212	2000	Fédération CTI - matériel et logiciel	Dépenses	9.00	0.08	0.00	0.08
	8216	2000	Refonte application I-Juge 2001	Dépenses	7.65	1.19	1.29	-0.10
	8218	2000	Police 2000	Dépenses	7.34	0.23	0.69	-0.47
	8363	2001	Conduite opérationnelle pers. Police	Dépenses	1.43	0.22	0.00	0.22
	8438	2001	Acquisition terrain & bâts "Battelle"	Recettes	-30.00	-1.11	0.00	-1.11
			Acquisition terrain & bâts "Battelle" - construction	Dépenses	47.00	0.00	0.00	0.00
			Acquisition terrain & bâts "Battelle" - terrain	Dépenses	45.84	0.00	0.00	0.00
	8479	2001	SIRH - développement interne	Dépenses		0.32	0.59	-0.27
	8552	2002	Achats de terrains	Dépenses	35.50	11.82	0.00	11.82
	8565	2002	Parkings P+R Sécheron et OMC - étude	Dépenses	1.94	0.20	0.45	-0.25
	8580	2002	Extension équipement 600 classes primaires	Dépenses	2.71	0.64	0.35	0.29
	8602	2002	Etude et mise en œuvre SI santé (Visage)	Dépenses	0.97	0.06	0.37	-0.31
	8632	2002	CO SISMONDI TRANSFERT CIT	Dépenses	1.50	0.01	0.00	0.01
			COLLEGE SISMONDI - ETUDE	Dépenses	3.02	0.00	0.00	0.00
	8644	2003	Mesures OPB	Dépenses	85.00	0.87	10.00	-9.13
				Recettes	-21.50	0.00	-2.50	2.50
	8757	2005	Rte Nations - étude	Dépenses	5.49	0.17	2.00	-1.83
			Jonction de Ferney -étude	Dépenses	0.00	0.30	0.00	0.30
	8788	2003	La Pastorale - rte de Ferney - étude	Dépenses	0.65	0.00	0.00	0.00
	8795	2006	Passerelle des Sports (Praille)	Dépenses	8.98	0.62	2.00	-1.38
	8822	2003	HUG Sécurité incendie bâtiments	Dépenses	25.84	2.79	4.50	-1.71
	8908	2003	Environnement-regroup.des services-étude	Dépenses	2.37	0.00	0.00	0.00
	8961	2003	Equip.info mobiles enseign.secondaire	Recettes	-0.08	0.00	0.00	0.00
			Equipement mobiles enseignement secondaire	Dépenses	1.70	0.34	0.20	0.14
	9015	2003	Collège Sismondi - démolition - reconstruction	Dépenses	66.62	13.69	15.00	-1.31
			Collège Sismondi - informatique	Dépenses	0.00	0.00	0.00	0.00
	9038	2003	CO Cayla - construction	Dépenses	63.00	1.52	2.10	-0.58
	9093	2003	Aimée Stitelmann - Route de Base - (plan-les ouates)	Dépenses	4.36	0.00	0.00	0.00
	9196	2006	Rénovation bureau des autos-étude	Dépenses	0.50	0.06	0.00	0.06
	9279	2005	Cmu-5ème étape-étude	Dépenses	7.79	0.03	0.00	0.03
	9294	2004	CO Florence - étude	Dépenses	1.68	0.00	0.00	0.00
	9295	2004	CO Florence - 8 classes extension	Dépenses	5.28	0.00	0.00	0.00
	9332	2004	OCP - GED	Dépenses	2.60	0.17	0.34	-0.17
	9421	2005	Refonte AFC	Dépenses	19.00	3.15	3.77	-0.62
	9422	2005	HUG - Maternité - 3e étape - phases 3.1 + 3.2	Dépenses	74.12	12.43	22.00	-9.57

Plan des investissements de l'Etat de Genève 2009 (en millions)

Département	N° loi	Date vote de la loi	Libellé	Nature	Crédit Total	Comptes 2009	Budget 2009	Ecart C/B 2009
	9465	2005	Refonte application STG et PDJ (TAMI)	Dépenses	6.85	1.47	1.62	-0.15
	9485	2005	PO pavillons provisoires Chavanne et Bougeries - équipement	Dépenses	0.00	0.22	0.00	0.22
	9497	2005	Fondation Aigues-Vertes - bâtiments rénovation	Dépenses	13.00	0.09	1.20	-1.11
	9503	2005	Etude pour construction bâtiment pour HEG à Battelle	Dépenses	2.24	0.24	0.00	0.24
	9504	2005	CO Seymaz - construction	Dépenses	53.86	0.32	0.40	-0.08
			CO Seymaz - informatique	Dépenses	0.57	0.09	0.02	0.08
	9509	2006	Palais de justice - étude	Dépenses	1.56	0.19	0.00	0.19
	9548	2005	HUG - Nouveau bâtiment des lits - étude	Dépenses	10.36	3.30	3.00	0.30
	9573	2006	Refonte SI du SAN (Kistra)	Dépenses	5.96	0.66	0.43	0.23
	9581	2006	OGIMI 2e étape	Dépenses	0.18	0.00	0.05	-0.05
	9594	2006	Refonte SI DGS	Dépenses	0.85	0.01	0.34	-0.33
	9610	2005	EMS Happy Days, construction - subvention	Dépenses		4.03	0.00	4.03
			EMS La Poterie, construction - subvention	Dépenses		3.15	0.00	3.15
			EMS Les Mouilles, construction - subvention	Dépenses	37.57	1.03	7.40	-6.37
			EMS Les Bruyères, construction - subvention	Dépenses		0.00	0.00	0.00
	9616	2007	Portail énergie	Dépenses	1.20	-0.15	0.31	-0.46
				Recettes	-0.75	-0.30	-0.25	-0.05
	9622	2005	Prison Champ-Dollon - étude (Curabillis)	Dépenses	3.53	0.42	0.50	-0.08
	9708	2006	P.O. A. Stitelmann (ex-Rolliet).	Recettes	-12.10	-0.32	-0.33	0.01
			PO Aimée Stitelmann - construction	Dépenses	62.61	4.23	10.00	-5.77
			PO Aimée Stitelmann - terrain	Dépenses	4.50	0.00	0.00	0.00
			PO Stitelmann - informatique	Dépenses	0.72	0.00	0.00	0.00
	9727	2006	Gaz réfrigérant - mise en conformité	Dépenses	2.74	0.55	1.04	-0.49
	9733	2006	Ancienne école de médecine - étude	Dépenses	0.84	0.24	0.00	0.24
	9734	2006	Gestion centralisée liquidités - développement interne	Dépenses	0.00	0.00	0.03	-0.03
	9804	2006	Etude transformation et amén. HDE 3e étape	Dépenses	1.49	0.28	0.00	0.28
	9860	2006	Genève - Plage - rénovation construction	Dépenses	9.14	2.83	0.00	2.83
			Genève - Plage - rénovation équipement	Dépenses	0.05	0.00	0.00	0.00
	9864	2006	Prison Champ-Dollon - NSD - construction	Dépenses	17.64	0.10	0.00	0.10
			Prison Champ-Dollon - NSD - Équipement	Dépenses	0.04	0.00	0.00	0.00
			Prison Champ-Dollon-NSD	Recettes	-6.10	0.00	0.00	0.00
	9871	2007	Bibliodip	Dépenses	0.72	0.13	0.05	0.08
	9873	2006	Adaptation des bâtiments - Chancy 88	Dépenses	2.01	0.03	0.00	0.03
	9891	2006	Fondation Aigues-Vertes - 3ème étape	Dépenses	7.00	1.73	3.50	-1.77
	9897	2006	CO Drize - construction	Dépenses	51.02	14.69	18.00	-3.31
			CO Drize - informatique	Dépenses	0.26	0.00	0.00	0.00
			CO Drize - terrain	Dépenses	11.22	0.00	0.00	0.00
	9906	2007	Métrologie	Dépenses	0.25	0.14	0.13	0.02
	9956	2007	Reconstruction du pont de Lully	Dépenses	8.11	2.18	4.50	-2.32
			Renaturation de l'Aire - 2ème étape	Dépenses		0.00	0.00	0.00
	9961	2007	Gestion prestations cantonales maladie	Dépenses	0.55	0.07	0.00	0.07
	9971	2007	AFC Tourisme	Dépenses	0.32	0.00	0.00	0.00
	9995	2007	CMU - 5e étape - construction	Dépenses	177.89	12.10	16.00	-3.90
				Recettes		-4.34	-2.00	-2.34
	10006	2007	CRER 2 - Sentier Roseraie - informatique	Dépenses	0.12	0.05	0.24	-0.19
			CRER II - Sentier Roseraie - reconstruction	Dépenses	4.81	2.10	1.80	0.30
	10008	2007	LUP - achats et dotations	Dépenses	100.00	0.70	10.00	-9.30
	10025	2007	Collège Calvin - toiture et façades	Dépenses	9.96	1.33	4.00	-2.67
	10027	2008	Cyclope	Dépenses	2.73	0.22	3.24	-3.02
				Recettes		-0.59	-0.56	-0.03
	10034	2007	Polycom - infrastructure CTI	Dépenses	0.00	0.01	0.00	0.01
	10043	2007	EMS - construction EMS Butini	Dépenses	23.41	4.42	5.10	-0.68
	10045	2007	EPI Thônex II - Extension	Dépenses	8.60	3.21	4.80	-1.59
	10112	2008	SI office des faillites	Dépenses	5.41	0.06	2.74	-2.68
	10113	2007	Maison vigneronne - construction	Dépenses	4.21	3.19	3.65	-0.46
			Maison vigneronne - terrain	Dépenses	0.00	0.08	0.00	0.08
	10177	2008	Administration en ligne	Dépenses	26.35	7.17	11.26	-4.09
	10185	2008	Refonte SI logement (SIDLO)	Dépenses	5.38	0.17	2.04	-1.86
	10188	2008	Extension et nouvelles TIC	Dépenses	25.60	11.80	12.92	-1.11
	10199	2009	LIPP (Loi sur l'imposition des personnes physiques)	Dépenses		0.06	0.00	0.06
	10209	2008	Travaux d'assainissement énergétique	Dépenses	8.00	0.27	1.80	-1.53
	10210	2008	PO Tulette Frontenex - yc P+R - étude	Dépenses	4.62	0.45	4.00	-3.55
	10234	2008	CMU - 6e étape - étude	Dépenses	3.97	1.49	2.00	-0.51
	10246	2008	GED - CFI	Dépenses	0.37	0.12	0.00	0.12
	10305	2009	Délocalisation OCAN à Bernex, étude	Dépenses	2.72	0.00	2.10	-2.10
	10306	2008	Acquisitions Bâtiments OCP	Dépenses	40.95	0.02	0.00	0.02
	10309	2008	EMS - construction Prieuré + EPH Clair Bois	Dépenses	28.21	3.86	0.00	3.86
	10310	2008	EMS - Avanchets (construction) - Subv.	Dépenses	26.63	3.68	10.30	-6.62
			EMS - Drize (construction) - Subv.	Dépenses		2.66	0.00	2.66
			EMS - Lausanne (construction) - Subv.	Dépenses		1.89	0.00	1.89
	10311	2009	EMS - Bessonette - construction	Dépenses	6.98	2.31	4.20	-1.89
	10312	2009	EMS - Vandelle (construction) - Subv	Dépenses	17.12	4.79	5.10	-0.31
	10323	2009	Hôtel de police - 2e et 3e étapes - étude	Dépenses	9.22	0.82	0.00	0.82
			Elargissement Passerelle s/ Arve-étude	Dépenses		0.02	0.00	0.02
	10407	2009	IHEID Maison de la Paix - Subvention	Dépenses	42.93	2.50	2.50	0.00
	10408	2009	FHP Les Marronniers	Dépenses	5.42	0.00	0.50	-0.50
	10409	2009	HUG - Hôpital des enfants 3e étape - construction	Dépenses	20.13	1.91	4.80	-2.89
	10414	2009	L-Per	Dépenses	0.54	0.00	0.54	-0.54
	10418	2009	Curabilis - extension et transformation	Dépenses	105.52	1.10	4.00	-2.90
			Curabilis - extension et transformation info	Dépenses	0.55	0.00	0.00	0.00
			Champ-Dollon - rénovation et agrandissement	Dépenses	0.00	0.08	0.00	0.08
	10429	2009	DATAPOL	Dépenses	1.82	0.33	1.03	-0.70
	10430	2009	Refonte registre du commerce HRC_Matic	Dépenses	0.74	0.07	0.34	-0.27
	10436	2009	Justice 2010	Dépenses	4.14	0.61	1.90	-1.29
	10478	2009	Passeports biométriques	Dépenses	0.82	0.01	0.21	-0.20
	10484	2009	SI du commerce	Dépenses	2.66	0.00	0.38	-0.38
	10486	2009	Parking OMC sur site Sécheron - construction	Dépenses	26.93	0.00	0.00	0.00
	10514	Déposé	Refonte du REG (REG@)	Dépenses	2.74	0.00	0.27	-0.27
	10553	Déposé	Consolidation	Dépenses	0.48	0.00	0.28	-0.28
	8081-8787	1999	HUG - Maternité etape 3 - Crédit compl.	Dépenses	5.68	0.31	0.30	0.01
	8662-10441	2003	Traversée de Vesenaz	Dépenses	54.28	0.01	0.50	-0.49
			Traversée de Vesenaz - terrains	Dépenses	2.50	0.00	2.40	-2.40
			Traversée de Vesenaz-Communale	Recettes	-17.50	0.00	-2.50	2.50
		2009	Traversée de Vesenaz-SIG	Recettes	-2.00	0.00	0.00	0.00
	8719 - 10444	2002	Liaison CEVA	Dépenses	0.00	-25.17	35.00	-60.17

Plan des investissements de l'Etat de Genève 2009 (en millions)

Département	N° loi	Date vote de la loi	Libellé	Nature	Crédit Total	Comptes 2009	Budget 2009	Ecart C/B 2009
			Liaison CEVA - dettes CFF	Dépenses	38.14	0.00	0.00	0.00
			Liaison CEVA - participation CFF	Recettes		9.42	0.00	9.42
	En cours		SI office des poursuites	Dépenses		0.00	0.20	-0.20
	En cours		Acquisitions de terrains	Dépenses	82.50	0.00	7.50	-7.50
	NS		Cession de terrains	Recettes	-38.09	-13.96	0.00	-13.96
	NS		Cession de bâtiments	Recettes	-12.41	-1.34	0.00	-1.34
	NS		Cession actifs logiciels, applications et licences	Recettes	0.00	-0.06	0.00	-0.06
Total DCTI					**2'184.42**	**233.60**	**365.80**	**-132.20**
DT	7004	1993	Digitalisation plans du cadastre	Dépenses	6.00	0.21	0.24	-0.03
	7852	1998	Renaturation Seymaz - 1e étape	Dépenses	9.50	0.08	1.00	-0.92
	8130	2000	Développement SI domaine eau et environnement	Dépenses	1.65	0.03	0.20	-0.17
	8327	2000	Acquisition de forêts ou terrains assimilés	Dépenses	0.75	0.11	0.12	-0.02
	8522	2002	Renaturation Seymaz - 2e étape	Dépenses	9.94	0.63	0.30	0.33
	8804	2003	Plan rég. d'évac.des eaux-subv.féd.	Recettes	-0.93	-0.08	-0.25	0.17
			Plan régional d'évacuation des eaux	Dépenses	4.50	0.35	0.90	-0.55
	9354	2005	Acquisition et renouvellement matétiel scientifique	Dépenses	1.25	0.07	0.13	-0.06
	9522	2006	Aire - travaux de renaturation	Dépenses	23.88	12.58	12.00	0.58
				Recettes		-0.02	0.00	-0.02
	9729	2006	Assainissement rue de la Tannerie 3	Dépenses	2.80	0.01	1.70	-1.69
	9956	2007	Renaturation de l'Aire - 2ème étape	Dépenses	0.00	0.00	0.00	0.00
	9982	2007	Remplacement des stations ROPAG (2)	Dépenses	0.18	0.00	0.00	0.00
	10113	2007	Maison vigneronne - équipement	Dépenses	0.13	0.03	0.09	-0.05
Total DT					**59.64**	**14.00**	**16.43**	**-2.43**
D.S.E	10063	2008	Informatique - Hospice Général	Dépenses	3.47	1.71	3.52	-1.81
Total D.S.E					**3.47**	**1.71**	**3.52**	**-1.81**
DES	9422	2005	HUG - maternité 3e étape - phases 3.1 + 3.2	Dépenses	12.81	1.43	5.50	-4.07
	9736	2006	SPCO - renouvellement équipement	Dépenses	1.17	0.00	0.08	-0.08
	9977	2007	HUG - maintenance bâtiments	Dépenses	7.00	0.48	0.00	0.48
	9978	2007	HUG - rénovation bloc opératoire	Dépenses	6.24	1.33	1.32	0.01
	9980	2007	HUG - rénovation réseau eau claire	Dépenses	3.57	2.05	1.97	0.08
	10063	2008	Renouvellement informatique FSASD	Dépenses	4.79	1.23	2.80	-1.57
	10266	2008	HUG - acquisition centrale surveillance anesthésie	Dépenses	1.95	0.00	0.95	-0.95
	10267	2008	HUG acquisition 2 scanners radiologie	Dépenses	3.00	1.88	2.00	-0.12
	10409	2009	HUG - HDE Équipement	Dépenses	1.86	0.00	0.50	-0.50
	10418	2009	Curabilis - extension et transformation	Dépenses	0.14	0.00	0.00	0.00
Total DES					**42.53**	**8.40**	**15.11**	**-6.71**
Constituante	10573	Déposé	Equip. Constituante	Dépenses	0.50	0.00	0.50	-0.50
Total Constituante					**0.50**	**0.00**	**0.50**	**-0.50**
PJ	10038	2007	Renforcement du nombre de juges d'Instruction	Dépenses		0.01	0.00	0.01
Total PJ					**0.00**	**0.01**	**0.00**	**0.01**
Total Crédit d'Ouvrage					**2'381.73**	**261.88**	**423.40**	**-161.53**

Plan des investissements de l'Etat de Genève 2009 (en millions)

Département	N° loi	Date vote de la loi	Libellé	Nature	Crédit Total	Comptes 2009	Budget 2009	Ecart C/B 2009
CREDIT DE PROGRAMME								
CHA	10130	2007	Crédit de programme 2008-2010 - Chancellerie	Dépenses	0.10	0.05	0.10	-0.04
Total CHA					**0.10**	**0.05**	**0.10**	**-0.04**
DF	10131	2007	Crédit de programme 2008-2010 - Finances	Dépenses	0.20	0.16	0.08	0.09
Total DF					**0.20**	**0.16**	**0.08**	**0.09**
DIP	10132	2007	Crédit de programme 2008-2010 - Instruction publique	Dépenses	29.53	6.10	11.04	-4.95
				Recettes	-0.92	0.00	-0.24	0.24
			Fonds cantonal d'art contemporain - œuvres intégrées	Dépenses	4.07	0.19	0.37	-0.18
			Fonds cantonal d'art contemporain - œuvres mobiles	Dépenses	2.75	0.30	0.25	0.05
	10142	2007	Crédit de programme 2008-2010 - Université	Dépenses	55.09	11.73	20.61	-8.88
				Recettes	-6.00	-0.10	-2.00	1.90
Total DIP					**84.51**	**18.21**	**30.03**	**-11.82**
DI	10133	2007	Crédit de programme 2008-2010 - Institutions	Dépenses	15.04	3.60	4.85	-1.25
			Subv Crédit de programme 2008-2010 - Institutions	Recettes		0.00	-0.13	0.13
Total DI					**15.04**	**3.60**	**4.72**	**-1.12**
DCTI	10134	2007	Crédit de programme 2008-2010 - DCTI	Dépenses	4.36	1.21	2.17	-0.97
				Recettes	0.00	0.00	-0.10	0.10
	10138	2007	Crédit de programme 2008-2010 - Bâtiments	Dépenses	274.88	58.22	89.40	-31.18
				Recettes	0.00	-2.97	-0.50	-2.47
	10139	2007	Crédit de programme 2008-2010 - Génie civil	Dépenses	108.17	26.12	39.19	-13.07
				Recettes	-16.00	-5.23	-7.30	2.07
	10140	2007	Crédit de programme 2008-2010 - CTI	Dépenses	148.08	40.45	41.20	-0.75
Total DCTI					**519.48**	**117.79**	**164.06**	**-46.27**
DT	10135	2007	Crédit de programme 2008-2010 - Territoire	Dépenses	44.14	13.04	19.20	-6.16
				Recettes	0.00	-0.19	-0.08	-0.11
Total DT					**44.14**	**12.85**	**19.12**	**-6.27**
D.S.E	10136	2007	Crédit de programme 2008-2010 - Solidarité et emploi	Dépenses	3.51	0.95	1.07	-0.12
				Recettes		-0.06	-0.15	0.09
Total D.S.E					**3.51**	**0.89**	**0.92**	**-0.03**
DES	10057	2007	Montana - extension	Dépenses	0.32	0.04	0.00	0.04
	10063	2008	Crédit de programme FSASD	Dépenses	4.56	1.00		1.00
	10137	2007	Crédit de programme 2008-2010 - Economie et santé	Dépenses	3.64	1.26	1.57	-0.31
	10141	2007	Crédit de programme 2008-2010 - HUG	Dépenses	133.13	28.37	45.99	-17.62
	10143	2007	Crédit de programme 2008-2010 - FTI	Dépenses	5.61	0.22	2.75	-2.53
				Recettes		-1.38	-0.38	-1.00
Total DES					**147.26**	**29.51**	**49.93**	**-20.41**
Grand Conseil	10128	2007	Crédit de programme 2008-2010 - Grand Conseil	Dépenses	1.16	0.61	0.75	-0.14
Total Grand Conseil					**1.16**	**0.61**	**0.75**	**-0.14**
PJ	10129	2007	Crédit de programme 2008-2010 - Pouvoir judiciaire	Dépenses	0.49	0.10	0.29	-0.19
Total PJ					**0.49**	**0.10**	**0.29**	**-0.19**
Total Credit de Programme					**815.89**	**183.79**	**269.99**	**-86.20**
LOCATION FINANCEMENT								
DCTI	4800013	2008	HUG - Remboursement créance location-financement	Recettes		-62.51	-62.44	-0.07
			UNI- Remboursement créance location-financement	Recettes		-39.53	-40.85	1.32
Total DCTI						**-102.04**	**-103.29**	**1.25**
Total Location financement					**0.00**	**-102.04**	**-103.29**	**1.25**
PRETS ET DOTATIONS								
DF	10000		Cession actifs	Recettes		-0.10	0.00	-0.10
Total DF					**0.00**	**-0.10**	**0.00**	**-0.10**
DIP	10367	2008	Dotation Laboratoire d'horlogerie et de microtechnique de Genève	Dépenses	2.35	2.35	0.00	2.35
	loi générale	loi générale	Prêts aux étudiants	Dépenses	18.82	1.31	0.80	0.51
			Remboursement de Prêt aux apprentis	Recettes	-0.02	0.00	0.00	0.00
			Remboursement de Prêts aux étudiants	Recettes	-6.91	-1.48	-0.67	-0.81
			Remboursement Ecole International de Genève	Recettes	-1.10	-0.10	-0.10	0.00
Total DIP					**13.14**	**2.08**	**0.04**	**2.04**
DCTI	8427		Prêts aux coopératives d'habitation	Dépenses	22.20	0.06	2.00	-1.94
				Recettes	-16.66	-0.10	0.00	-0.10
	9975	2008	Dotation à la fondation universitaire	Dépenses	5.20	2.00	3.00	-1.00
	10008	2007	LUP - achats et dotations	Dépenses	200.00	4.51	38.00	-33.49
	8719 - 10444	2009	Prêt Conditionnel CEVA	Dépenses	476.13	31.85	0.00	31.85
	loi générale	loi générale	Prêts hypothécaires HLM-HM	Dépenses	50.00	0.00	0.00	0.00
				Recettes	-10.15	-1.02	0.00	-1.02
Total DCTI					**726.72**	**37.31**	**43.00**	**-5.69**
DT	loi générale		Participations sociétés d'économie mixte (3800004)	Dépenses	0.15	0.00	0.02	-0.02
			Prêts aux agriculteurs (4800011)	Dépenses	23.70	0.74	3.20	-2.46
				Recettes	-3.00	-0.29	-0.30	0.01
			Prêts aux agriculteurs (4800012)	Dépenses	3.00	0.09	0.30	-0.22
				Recettes	-0.80	-0.05	-0.05	0.00
			Prêts énergie (4800010)	Dépenses	36.00	0.64	3.00	-2.36
				Recettes	-3.00	-0.35	-0.30	-0.05
	8558	2002	Prêt en faveur de la CGN	Dépenses	2.39	0.00	0.00	0.00
				Recettes		-0.03	0.00	-0.03
	9167	2004	Prêt en faveur de la CGN pour rénovation de 3 bateaux	Dépenses	4.28	0.00	0.00	0.00
				Recettes		-0.26	0.00	-0.26
Total DT					**62.73**	**0.48**	**5.87**	**-5.39**
D.S.E	10059	2007	Fusion / transfert Palexpo - augmentation capital	Dépenses	13.19	13.19	0.00	13.19
Total D.S.E					**13.19**	**13.19**	**0.00**	**13.19**
DES	10459	2009	Augmentation du capital de dotation de la FAE	Dépenses	10.00	10.00	0.00	10.00
Total DES					**10.00**	**10.00**	**0.00**	**10.00**
Total Prêts et dotations					**825.78**	**62.96**	**48.91**	**14.06**
Réduction Globale des Investissements						**0.00**	**-99.89**	
Total					**4'023.40**	**406.59**	**539.11**	**-132.53**

Comparaison et classification par nature et par département des dépenses et recettes d'investissement

Comparaison par nature des dépenses d'investissements

Nature	Libellés	Compte 2009	Écart par rapport au Budget 2009		Budget 2009	Compte 2008
50	**Biens d'investissements**	**422'435'280**	**-17'516'915**	**-4.0%**	**439'952'195.00**	**406'405'731.72**
500	Terrains	7'946'817	-2'953'183	-27.1%	10'900'000.00	14'448'608.40
501	Routes et voies de communication	194'594'573	-8'935'427	-4.4%	203'530'000.00	123'716'605.91
502	Aménagement des cours d'eau	16'707'151	1'507'151	9.9%	15'200'000.00	6'598'368.79
503	Autres travaux de génie civil	11'074	-1'888'926	-99.4%	1'900'000.00	95'295.20
504	Bâtiments	146'055'793	-70'829'207	-32.7%	216'885'000.00	197'544'721.10
505	Forêts	-	-1'485'585	-100.0%	1'485'585.00	429'568.40
506	Biens meubles	56'632'631	-32'691'474	-36.6%	89'324'105.00	62'947'585.88
508	Etudes	-	-		-	-23'459.80
509	Autres biens d'investissements	487'241	99'759'736	-100.5%	-99'272'495.00	648'437.84
52	**Immobilisations incorporelles**	**38'637'465**	**-16'524'715**	**-30.0%**	**55'162'180.00**	**40'309'150.46**
520	Logiciels, applications et licences	37'653'147	-16'629'033	-30.6%	54'282'180.00	39'655'285.31
529	Autres immobilisation incorporelles	984'318	104'318	11.9%	880'000.00	653'865.15
54	**Prêts**	**34'677'667**	**25'377'667**	**272.9%**	**9'300'000.00**	**7'355'266.05**
540	Confédération et entreprises fédérales	31'849'221	31'849'221			
545	Entreprises privées	638'774	-2'211'226	-77.6%	2'850'000.00	6'517'971.05
546	Organisations privées à but non lucratif	-	-1'000'000	-100.0%	1'000'000.00	525'000.00
547	Personnes physiques	2'189'672	-3'260'328	-59.8%	5'450'000.00	312'295.00
55	**Participations et capitaux sociaux**	**32'054'388**	**-8'965'612**	**-21.9%**	**41'020'000.00**	**74'355'761.48**
554	Entreprises publiques	16'863'000	16'843'000	84215.0%	20'000.00	49'351'334.00
555	Entreprises privées	13'191'388	13'191'388		-	25'004'427.48
556	Organisations privées à but non lucratif	2'000'000	-39'000'000	-95.1%	41'000'000.00	-
56	**Subventions d'investissements accordées**	**68'667'594**	**-106'083'534**	**-60.7%**	**174'751'128.00**	**56'259'726.37**
560	Confédération et entreprises fédérales	-25'167'782	-60'667'782	-170.9%	35'500'000.00	3'132'571.15
562	Communes et groupes intercommunaux	-	-1'000'000	-100.0%	1'000'000.00	-
564	Entreprises publiques	57'461'003	-33'490'125	-36.8%	90'951'128.00	38'493'489.29
565	Entreprises privées	30'128'708	-5'271'292	-14.9%	35'400'000.00	8'373'831.18
566	Organisations privées à but non lucratif	6'245'665	-5'654'335	-47.5%	11'900'000.00	6'259'834.75
	Totaux généraux	**596'472'394**	**-123'713'109**	**-17.2%**	**720'185'503**	**584'685'636.08**

Comparaison par nature des recettes d'investissements

Nature	Libellés	Compte 2009	Écart par rapport au Budget 2009		Budget 2009	Compte 2008
60	**Cession de biens d'investissements**	**15'306'251**	**15'306'251**		**-**	**637'128'772.46**
600	Terrains	13'962'907	13'962'907		-	15'092'701.14
601	Routes et voies de communication	-	-		-	209'698'227.34
603	Autres travaux de génie civil	-	-		-	5'825'970.70
604	Bâtiments	1'343'344	1'343'344		-	406'359'363.88
606	Biens meubles	-	-		-	152'509.40
62	**Cession de biens d'investissements immatériels**	**58'216**	**58'216**		**-**	**-**
620	Logiciels, applications et licences	58'216	58'216		-	-
63	**Subventions acquises**	**68'712'428**	**-5'153'139**	**-7.0%**	**73'865'567.00**	**53'641'985.86**
630	Confédération et entreprises fédérales	60'365'763	-12'633'750	-17.3%	72'999'513.00	50'145'661.51
631	Cantons et concordats	341'725	91'725	36.7%	250'000.00	106'307.40
632	Communes et groupes intercommunaus	4'153'126	4'153'126		-	1'966'041.25
634	Entreprises publiques	2'395'000	2'155'500	900.0%	239'500.00	-
635	Entreprises privées	1'456'815	1'080'261	286.9%	376'554.00	1'423'975.70
64	**Remboursement de prêts**	**105'710'230**	**1'003'985**	**1.0%**	**104'706'245.00**	**137'245'576.15**
644	Entreprises publiques	287'581	287'581		-	25'113'011.00
645	Entreprises privées	233'489	-151'512	-39.4%	385'000.00	5'199'085.82
646	Organisation privées à but non lucratif	1'016'217	1'016'217		-	1'087'036.00
647	Personnes physiques	2'134'038	1'104'038	107.2%	1'030'000.00	805'684.51
649	Créances de locations-financement	102'038'906	-1'252'339	-1.2%	103'291'245.00	105'040'758.82
65	**Cession de participations**	**100'000**	**100'000**		**-**	**45'470'538.33**
654	Entreprises publiques	100'000	100'000			
655	Participations / Entreprises privées	-				45'470'538.33
66	**Remboursement subventions accordées**	**-**	**-2'500'000**	**-100.0%**	**2'500'000.00**	**-**
662	Communes et groupes intercommunaux	-	-2'500'000	-100.0%	2'500'000.00	-
	Totaux généraux	**189'887'126**	**8'815'314**	**4.9%**	**181'071'812.00**	**873'486'872.80**

Classification par nature et par département des dépenses d'investissements C2009

	LIBELLÉ	Compte 2009	01 Chancellerie d'Etat	02 Finances	03 Instruction publique	04 Institutions	05 Constructions et technologies de l'information	06 Territoire	07 Solidarité et emploi	08 Economie et santé	11 Grand Conseil	12 Cour des comptes	13 Constituante	14 Pouvoir judiciaire
50	**Biens d'investissements**	**422'435'280**	**51'336**	**163'764**	**7'939'372**	**6'677'515**	**380'951'447**	**25'155'011**	**64'764**	**837'067**	**492'336**	**-**	**-**	**102'668**
500	Terrains	7'946'817					7'619'366	327'451						
501	Routes et voies de communication	194'594'573					191'261'349	3'110'230		222'994				
502	Aménagement des cours d'eau	16'707'151						16'707'151						
503	Autres travaux de génie civil	11'074						11'074						
504	Bâtiments	146'055'793					145'993'326	62'467						
506	Biens meubles	56'632'631	51'336	163'764	7'452'131	6'677'515	36'077'406	4'936'638	64'764	614'073	492'336			102'668
509	Autres biens d'investissements	487'241			487'241			-						
52	**Immobilisations incorporelles**	**38'637'465**	**-**	**1'305'219**	**20'442**	**43'133**	**36'160'892**	**985'809**	**-**	**-**	**121'969**	**-**	**-**	**-**
520	Logiciels, applications et licences	37'653'147		1'305'219	20'442	43'133	36'160'892	1'491			121'969			
529	Autres immobilisation incorporelles	984'318						984'318						
54	**Prêts**	**34'677'667**	**-**	**-**	**1'306'043**	**-**	**31'912'221**	**1'459'403**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
540	Confédération et entreprises fédérales	31'849'221					31'849'221							
545	Entreprises privées	638'774						638'774						
547	Personnes physiques	2'189'672			1'306'043		63'000	820'629						
55	**Participations et capitaux sociaux**	**32'054'388**	**-**	**-**	**2'350'000**	**-**	**6'513'000**	**-**	**13'191'388**	**10'000'000**	**-**	**-**	**-**	**-**
554	Entreprises publiques	16'863'000			2'350'000		4'513'000			10'000'000				
555	Entreprises privées	13'191'388							13'191'388					
556	Organisations privées à but non lucratif	2'000'000					2'000'000							
56	**Subventions d'investissements accordées**	**68'667'594**	**-**	**-**	**11'754'037**	**-**	**14'857'472**	**1'000'000**	**2'597'190**	**38'458'895**	**-**	**-**	**-**	**-**
560	Confédération et entreprises fédérales	-25'167'782					-25'167'782							
564	Entreprises publiques	57'461'003			11'754'037		6'380'780	1'000'000	2'098'073	36'228'113				
565	Entreprises privées	30'128'708					27'398'809	-	499'117	2'230'782				
566	Organisations privées à but non lucratif	6'245'665					6'245'665							
	Totaux généraux	**596'472'394**	**51'336**	**1'468'983**	**23'369'894**	**6'720'648**	**470'395'033**	**28'600'223**	**15'853'341**	**49'295'962**	**614'305**	**-**	**-**	**102'668**

Classification par nature et par département des recettes d'investissements C2009

	LIBELLÉ	Compte 2009	01 Chancellerie d'Etat	02 Finances	03 Instruction publique	04 Institutions	05 Constructions et technologies de l'information	06 Territoire	07 Solidarité et emploi	08 Economie et santé	11 Grand Conseil	12 Cour des comptes	13 Constituante	14 Pouvoir judiciaire
60	**Cession de biens d'investissements**	**15'306'251**	**-**	**-**	**-**	**-**	**15'306'251**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
600	Terrains	13'962'907					13'962'907							
604	Bâtiments	1'343'344					1'343'344							
62	**Cession de biens d'investissements immatériels**	**58'216**	**-**	**-**	**-**	**-**	**58'216**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
620	Logiciels, applications et licences	58'216					58'216							
63	**Subventions acquises**	**68'712'428**	**-**	**-**	**99'488**	**1'670'086**	**65'213'779**	**285'991**	**64'764**	**1'378'321**	**-**	**-**	**-**	**-**
630	Confédération et entreprises fédérales	60'365'763			99'488	1'303'000	58'612'520	285'991	64'764					
631	Cantons et concordats	341'725					341'725							
632	Communes et groupes intercommunaus	4'153'126				367'086	3'786'040							
634	Entreprises publiques	2'395'000					2'395'000							
635	Entreprises privées	1'456'815					78'494			1'378'321				
64	**Remboursement de prêts**	**105'710'230**	**-**	**-**	**1'576'389**	**-**	**103'152'816**	**981'024**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
644	Entreprises publiques	287'581						287'581						
645	Entreprises privées	233'489			100'000			133'489						
646	Organisation privées à but non lucratif	1'016'217					1'016'217							
647	Personnes physiques	2'134'038			1'476'389		97'693	559'955						
649	Créances de locations-financement	102'038'906			-		102'038'906							
65	**Cession de participations**	**100'000**	**-**	**100'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
654	Entreprises publiques	100'000		100'000										
655	Participations / Entreprises privées	-												
66	**Remboursement de contributions à des invest. propres**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
664	Entreprises publiques	-												
	TOTAUX GÉNÉRAUX	**189'887'126**	**-**	**100'000**	**1'675'877**	**1'670'086**	**183'731'063**	**1'267'016**	**64'764**	**1'378'321**	**-**	**-**	**-**	**-**

Bouclement de diverses lois d'investissement

Projet de loi présentant le bouclement de diverses lois d'investissements

Le GRAND CONSEIL de la République et canton de Genève
décrète ce qui suit :

Art. 1 Bouclement

Les lois énumérées ci-après relevant du train annuel de lois d'investissement sont bouclées avec effet au 31 décembre 2009.

Rubrique	Libellé	Budget 2009	N° de la loi	Date de vote de la loi	Montant voté	Cumul des dépenses au 31.12.2009	Disponible
05.06.08.00 (anc. 66.00.00, 56.02.00)	**Service immobilier (Logement)**						
	Projets : subventions aux fondations immobilières de droit public. (FIDP)	**0**			**158'500'000**	**152'597'999.00**	**5'902'001.00**
(anc. 55307400 *)		0	6617 6990 7244 8488 9429	08.03.1991 07.10.1993 15.09.1995 05.10.2001 20.05.2005	31'500'000 32'000'000 30'000'000 30'000'000 35'000'000	63'258'150.00	
(anc. 55307501 *)						22'623'390.00	
55410000 (anc. 52300101, 52300151 *)						66'716'459.00	
05.12.00.00 (anc. 64.02.00)	**Registre foncier**						
	Pour le chargement des données relatives aux gages immobiliers en base de données informatiques et l'évolution du système du registre foncier en collaboration avec l'Etat de Vaud	**0**	**7138**	**16.12.1994**	**2'200'000**	**2'200'000**	**0**
50620000 (anc. 53907000 *)		0	7138	16.12.1994	2'200'000	2'200'000	0

05.08.00.00 (anc. 64.02.00)	**CTI**						
	Pour le chargement des données relatives aux gages immobiliers en base de données informatiques et l'évolution du système du registre foncier en collaboration avec l'Etat de Vaud	**0**	**7138**	**16.12.1994**	**1'300'000**	**1'146'375.85**	**153'624.15**
50620000 (anc. 53804901 *)		0	7138	16.12.1994	1'300'000	1'129'232.10	170'767.90
52010000		0			0	1'137.50	-1'137.50
52020000		0			0	16'006.25	-16'006.25
05.08.00.00 (anc. 17.00.00)	**CTI**						
	Acquisition du système d'information des bâtiments	**0**	**8129**	**17.12.1999**	**440'000**	**506'634.36**	**-66'634.36**
50620000 (anc. 53604900 *)		0	8129	17.12.1999	440'000	339'818.95	100'181.05
52010000		0			0	122'665.47	-122'665.47
52020000		0			0	38'589.71	-38'589.71
30900100						5'164.80	-5'164.80
31804900						395.43	-395.43
05.08.00.00 (anc. 17.00.00)	**CTI**						
	Conduite opérationnelle personnel Police	**0**	**8363**	**10.08.2002**	**1'425'000**	**1'542'062.20**	**-117'062.20**
50620000 (anc. 53604900 *)		0	8363	10.08.2002	1'425'000	1'123'125.90	301'874.10
52010000		0			0	334'160.80	-334'160.80
52020000		0			0	84'775.50	-84'775.50
05.08.00.00 (an. 17.00.00)	**CTI**						
	Extension d'infrastructure de communication pour la pédagogie	**0**	**8581**	**26.04.2002**	**439'000**	**360'433.55**	**78'566.45**
50620000 (anc. 53604900 *)		0	8581	26.04.2002	439'000	360'433.55	78'566.45

05.08.00.00 (anc. 17.00.00)	**CTI**						
	Pour la mise en place du système d'information du DASS	**0**	**8601**	**20.09.2002**	**950'000**	**197'878.44**	**752'121.56**
50620000 (anc. 53604900 *)		0	8601	20.09.2002	950'000	153'275.55	796'724.45
52010000		0			0	44'602.89	-44'602.89
05.09.00.00 (anc. 51.09.00)	**Direction de support**						
	Mise en place d'une comptabilité analytique par prestations au département de l'aménagement, de l'équipement et du logement	**0**	**8326**	**15.12.2000**	**586'200**	**134'284.80**	**451'915.20**
52010000 (anc. 53800150 *)		0	8326	15.12.2000	586'200	134'284.80	451'915.20
06.02.00.00 (anc. 64.03.00)	**Direction générale de l'intérieur**						
	Opération de digitalisation des plans semi-graphiques au service du cadastre	**240'000**	**7004**	**17.12.1993**	**6'000'000**	**5'615'359.20**	**384'640.80**
50900000 (anc. 53907000 *)		240'000	7004	17.12.1993	6'000'000	5'389'906.15	610'093.85
52900000		0			0	225'453.05	-225'453.05
06.04.00.00 (anc. 65.11.00)	**Direction générale de l'environnement**						
	Etablissement du cadastre des sites pollués	**0**	**8111**	**25.05.2000**	**5'490'000**	**4'778'781.85**	**711'218.15**
50900000 (anc. 53900122 *)		0	8111	25.05.2000	5'490'000	5'221'781.85	268'218.15
63000000 (anc. 65000105 *)		0			0	-443'000	443'000

06.05.00.00 (anc. 65.04.00)	**Direction générale de la nature et du paysage**						
	Acquisition de forêts et de terrains assimilés	**123'085**	**8327**	**15.12.2000**	**750'000**	**573'739.60**	**176'260.40**
50000000 (anc. 53500100 *)		0	8327	15.12.2000	750'000	234'812.55	515'187.45
50500000		123'085			0	338'927.05	-338'927.05
Total		**363'085**			**178'080'200**	**169'653'548.85**	**8'426'651.15**

* Les lois mentionnées dans le tableau ci-dessus, relevant du train annuel de lois d'investissement, ont été votées avant le 1er janvier 2008 et l'entrée en vigueur des normes IPSAS.

Les crédits d'investissement concernant les lois du CTI ne tenaient pas compte des coûts de l'activation des charges de personnel interne qui doivent être immobilisés selon les normes IPSAS et les recommandations de l'ICF. Par ailleurs, selon ces mêmes directives, certains frais sont désormais comptabilisés en fonctionnement lié avec pour conséquence que le crédit d'investissement voté initialement n'est que partiellement dépensé sur le budget de fonctionnement.

En outre, les anciennes natures (anc. …*) font référence à la nature sur laquelle le crédit d'investissement a été voté (natures du plan comptable NMC). Elles ont été reclassées lors de la mise en œuvre du plan comptable MCH2 qui fait foi depuis 2008.

Art. 2 Loi sur la gestion administrative et financière de l'Etat

La présente loi est soumise aux dispositions de la loi sur la gestion administrative et financière de l'Etat de Genève, du 7 octobre 1993.

Certifié conforme
La chancelière d'Etat : Anja WYDEN GUELPA

EXPOSÉ DES MOTIFS

Mesdames et
Messieurs les députés,

Conformément aux vœux exprimés par la commission des finances, vous trouverez, ci-après, un bref exposé des motifs présenté dans le cadre de l'utilisation des crédits votés pour chacune des lois proposées au bouclement.

PL 6617 : Projet de loi ouvrant un crédit de 31'500'000 F destiné à financer les subventions d'investissement de l'Etat aux fondations immobilières de droit public chargées de construire, d'acquérir et de gérer des logements destinés aux personnes à revenu très modeste (HBM).

PL 6990 : Projet de loi ouvrant un crédit de 32'000'000 F destiné à financer les subventions d'investissement de l'Etat aux fondations immobilières de droit public chargées de construire, d'acquérir et de gérer des logements destinés aux personnes à revenu très modeste (HBM).

PL 7244 : Projet de loi ouvrant un crédit de 30'000'000 F destiné à financer les subventions d'investissement de l'Etat aux fondations immobilières de droit public chargées de construire, d'acquérir et de gérer des logements destinés aux personnes à revenu très modeste (HBM).

PL 8488 : Projet de loi ouvrant un crédit d'investissement de 30'000'000 F au titre de participation permanente en faveur des Fondations immobilières de droit public chargées de construire, d'acquérir et de gérer des logements destinés aux personnes à revenu très modeste (HBM)

PL 9429 : Projet de loi ouvrant un crédit d'investissement de 35'000'000 F au titre de participation permanente en faveur des fondations immobilières de droit public chargées de construire, d'acquérir et de gérer des logements destinés aux personnes à revenu très modeste (HBM)

Rubrique	Libellé	Budget 2009	N° de la loi	Date de vote de la loi	Montant voté	Cumul des dépenses au 31.12.2009	Disponible
05.06.08.00	**Service immobilier (Logement)**						
	Projets : subventions aux fondations immobilières de droit public (FIDP)	**0**			**158'500'000**	**152'597'999.00**	**5'902'001.00**
55307400 (anc. *)		0	6617	08.03.1991	31'500'000	63'258'150.00	
			6990	07.10.1993	32'000'000		
			7244	15.09.1995	30'000'000	22'623'390.00	
55307501 (anc. *)			8488	05.10.2001	30'000'000		
			9429	20.05.2005	35'000'000	66'716'459.00	
55410000 (anc. 52300101, 52300151 *)							

Les cinq lois concernées ont été votées par le Grand Conseil dans le cadre de la mise en œuvre de la loi pour un plan d'urgence logement du 21 juin 1991. Les crédits correspondants ont été versés progressivement, sous forme de dotations, aux fondations immobilières de droit public (FIDP) instaurées par la loi générale sur le logement et la protection des locataires du 4 décembre 1977. Ces dotations ont permis aux FIDP de construire 1'500 logements et d'en acquérir 700 entre 1991 et 2007.

Depuis 2008, le crédit prévu par la loi pour la construction de logements d'utilité publique (LUP) du 24 mai 2007 a pris le relai pour le financement des nouvelles opérations HBM. En 2008 et 2009, les FIDP ont construit ou acquis 1'100 logements supplémentaires grâce à ce crédit. Au 31 décembre 2009, les FIDP possèdent 6'500 logements.

Suite à la modification de la LUP du 14 mai 2009, la construction de nouveaux HBM est durablement assurée par le crédit annuel de CHF 35 millions prévu à son article 4. Dès lors, les crédits ayant fait l'objet des cinq lois ci-après rappelées peuvent être bouclés.

PL 7138 : Projet de loi ouvrant un crédit d'investissement de 3'500'000 F destiné à financer le chargement des données relatives aux gages immobiliers en base de données informatiques et l'évolution du système du registre foncier en collaboration avec l'Etat de Vaud

Rubrique	Libellé	Budget 2009	N° de la loi	Date de vote de la loi	Montant voté	Cumul des dépenses au 31.12.2009	Disponible
05.12.00.00 (anc. 64.02.00)	**Registre foncier**						
	Pour le chargement des données relatives aux gages immobiliers en base de données informatiques et l'évolution du système du registre foncier en collaboration avec l'Etat de Vaud	**0**	**7138**	**16.12.1994**	**2'200'000**	**2'200'000**	**0**
50620000 (anc. 53907000 *)		0	7138	16.12.1994	2'200'000	2'200'000	0
05.08.00.00 (anc. 64.02.00)	**CTI**						
	Gages immobiliers et évolution du système du registre foncier	**0**	**7138**	**16.12.1994**	**1'300'000**	**1'146'375.85**	**153'624.15**
50620000 (anc. 53804901 *)		0	7138	16.12.1994	1'300'000	1'129'232.10	170'767.90
52010000		0			0	1'137.50	-1'137.50
52020000		0			0	16'006.25	-16'006.25

Conformément à l'exposé des motifs, le budget voté a permis, d'une part de compléter la saisie des données du registre foncier, d'autre part d'acquérir un logiciel, CAPITASTRA, permettant le traitement intégralement informatisé des droits réels et leur mise à disposition à des tiers par le biais du module INTERCAPI.

Bien qu'à l'origine le montant de 2'200'000 F aurait dû permettre de confier à l'externe la saisie des gages immobiliers, suite notamment à un changement de direction, il a été jugé plus judicieux de l'affecter à la digitalisation des plans de servitudes (mandats confiés à des mandataires qualifiés); la saisie des gages ayant été opérée à l'interne, grâce notamment à l'aide apportée par des emplois d'occupation temporaire.

Quant au montant de 1'300'000 F, il a notamment permis l'acquisition de l'application CAPITASTRA (logiciel satisfaisant, comme l'a constaté le Département fédéral de justice et police aux conditions légales et implanté dans quelque huit cantons). En effet, par souci d'efficience, le partenariat Vaud-Genève a été abandonné, les deux cantons ayant préféré acquérir l'application précitée.

Il sied de relever que depuis le 31 mai 2007, le registre foncier est intégralement informatisé sous réserve de certaines servitudes et charges foncières afférentes aux immeubles sis dans les communes encore au registre cantonal ainsi que pour la commune de Genève, sections Cité et Plainpalais.

PL 8129 : Projet de loi ouvrant un crédit d'investissement de 440'000 F pour l'acquisition du système d'information des bâtiments

Rubrique	Libellé	Budget 2009	N° de la loi	Date de vote de la loi	Montant voté	Cumul des dépenses au 31.12.2009	Disponible
05.08.00.00 (anc. 17.00.00)	**CTI**						
	Acquisition du système d'information des bâtiments	**0**	**8129**	**17.12.1999**	**440'000**	**506'634.36**	**-66'634.36**
50620000 (anc. 53604900 *)		0	8129	17.12.1999	440'000	339'818.95	100'181.05
52010000		0			0	122'665.47	-122'665.47
52020000		0			0	38'589.71	-38'589.71
30900100						5'164.80	-5'164.80
31804900						395.43	-395.43

Conformément à l'exposé des motifs, le budget voté a permis la mise en place de solutions informatiques constitutives du référentiel des objets immobiliers en propriété de l'Etat de Genève ou gérés par l'Office des bâtiments du DCTI.

SIBAT (Système d'Information des bâtiments) est constitué d'un outil de production de données et de plusieurs autres solutions logicielles intégrées permettant la consultation, le partage et l'amélioration de l'information disponible désormais indispensables pour la gestion des espaces, la maintenance des bâtiments, la coordination des activités logistiques.

Le budget a été utilisé pour l'acquisition et la mise en œuvre de ces solutions logicielles. L'acquisition de données est exclue du projet de loi et est actuellement toujours en cours.

Aujourd'hui, les solutions mises en place permettent la gestion technico-administrative de 1'877 bâtiments, de 3'005 parcelles, de 288 DDP et d'un certain nombres d'autres objets spécifiques.

L'outil s'appuie principalement sur les plans des bâtiments et les typologies des locaux. La totalité des plans des bâtiments gérés dans la base de données représente à ce jour une surface de 1 326 500 m2.

Cette application permet de diffuser largement les informations liées aux locaux utilisés par les services de l'Etat et de les croiser avec d'autres sources de données (Quorum, Rs-Tab, Qualiparc, etc.). En outre, la mise en place de SIBAT a permis de formaliser les méthodes de travail et de décrire les procédures inhérentes.

De plus, la division Réseau/Télécom a profité de l'opportunité pour mettre en place une gestion du câblage informatique des bâtiments sur la base des plans saisis dans la base de données.

PL 8363 : Projet de loi ouvrant un crédit d'investissement de 1'425'000 F pour la conduite opérationnelle du personnel de police

Rubrique	Libellé	Budget 2009	N° de la loi	Date de vote de la loi	Montant voté	Cumul des dépenses au 31.12.2009	Disponible
05.08.00.00 (anc. 17.00.00)	**CTI**						
	Conduite opérationnelle personnel de police	**0**	**8363**	**10.08.2002**	**1'425'000**	**1'542'062.20**	**-117'062.20**
50620000 (anc. 53604900 *)		0	8363	10.08.2002	1'425'000	1'123'125.90	301'874.10
52010000		0			0	334'160.80	-334'160.80
52020000		0			0	84'775.50	-84'775.50

Le crédit voté a permis l'acquisition et l'adaptation aux besoins de la Police d'un progiciel de conduite opérationnelle, atteignant une majorité des objectifs du projet de loi et en particulier :

- la gestion opérationnelle des 1'764 collaborateurs du Corps de Police (missions journalières, formation continue, absences, etc.),
- la gestion administrative de tout le personnel du Corps de Police (vacances, congés spéciaux, maladies, accidents, etc.),
- les décomptes des heures supplémentaires, vacances, indemnités diverses, etc.,
- la transmission automatisée au SIRH de certains éléments de paie,
- une base de données unique et centralisée du personnel du Corps de Police.

Cependant, le projet a connu un démarrage difficile et une situation de crise en 2007. En conséquence, une partie du "reporting" ainsi que les modules de «mobilisation» et «d'optimisation» ne sont toujours pas opérationnels.

Les gains de productivité sont moindres qu'attendus en raison notamment des temps de réponses. De plus, l'adaptation, la mise en place et la maintenance des règles de calcul très complexes et particulières à chaque service se sont avérées très lourdes.

Toutefois, les synergies attendues entre les différents services de Police ont bien fonctionné, permettant d'envisager avec plus de confiance l'avenir de cette solution qui sera, à terme, maîtrisée par ses utilisateurs et pilotée par les RH police.

PL 8581 : Projet de loi ouvrant un crédit d'investissement de 439'000 F pour le projet "extension d'infrastructure de communication pour la pédagogie"

Rubrique	Libellé	Budget 2009	N° de la loi	Date de vote de la loi	Montant voté	Cumul des dépenses au 31.12.2009	Disponible
05.08.00.00 (anc. 17.00.00)	**CTI**						
	Extension d'infrastructure de communication pour la pédagogie	**0**	**8581**	**26.04.2002**	**439'000**	**360'433.55**	**78'566.45**
50620000 (anc. 53604900 *)		0	8581	26.04.2002	439'000	360'433.55	78'566.45

Conformément aux objectifs du projet, le crédit voté a permis d'adapter l'infrastructure de communication pour la pédagogie à l'augmentation du parc informatique et aux besoins liés à la généralisation de l'usage des nouvelles technologies de l'information dans les activités pédagogiques, soit notamment :

- de doter l'ensemble des enseignants et collaborateurs de l'enseignement du DIP (près de 7'000) d'une boîte aux lettres électronique personelle (BAL EDU),
- de mettre en place une possibilité d'accès à la messagerie sans client dédié via un navigateur sur Internet (WebAccess),
- d'augmenter la capacité d'accueil de connexions simultanées sur les serveurs de messagerie ainsi que de doubler la taille des boîtes aux lettres mises à disposition des enseignants,
- de mettre à disposition des enseignants des services connexes utilisables dans le cadre de leurs activités pédagogiques.

Cette loi présente un solde non utilisé car la généralisation de l'attribution de boîtes aux lettres électroniques aux élèves, prévue initialement dans le cadre de ce projet, n'a pas été mise en œuvre. A ce jour, les élèves disposent de boîtes aux lettres électroniques exclusivement en fonction des besoins effectifs (pas de généralisation) et celles-ci sont, le cas échéant, gérées dans le cadre des prestations offertes par Educanet (service placé sous l'égide de la CIIP-CH).

PL 8601 : Projet de loi ouvrant un crédit d'investissement de 950'000 F pour la mise en place du système d'information du département de l'action sociale et de la santé (DASS)

Rubrique	Libellé	Budget 2009	N° de la loi	Date de vote de la loi	Montant voté	Cumul des dépenses au 31.12.2009	Disponible
05.08.00.00 (anc. 17.00.00)	**CTI**						
	Pour la mise en place du système d'information du DASS	**0**	**8601**	**20.09.2002**	**950'000**	**197'878.44**	**752'121.56**
50620000 (anc. 53604900 *)		0	8601	20.09.2002	950'000	153'275.55	796'724.45
52010000		0			0	44'602.89	-44'602.89

Le projet de loi avait pour but le développement des outils de pilotage départemental des prestations ainsi que des ressources humaines et financières.

Plus particulièrement, ces objectifs visaient à mettre en place un système de "reporting" départemental basé sur les prestations afin de mesurer les résultats obtenus en fonction des objectifs opérationnels fixés.

Ils visaient aussi à assurer un management efficace et efficient des ressources humaines et financières en mettant à disposition des responsables des entités du département les données de pilotage adéquates sous forme d'indicateurs, de tableaux de bord, d'états, etc.

Réalisations de ce projet

La mise à disposition des outils transversaux que sont la CFI pour la comptabilité et SIRH pour la gestion des ressources humaines ont largement couvert une partie des objectifs que le projet se proposait d'atteindre.

Par ailleurs, l'établissement du catalogue des prestations dans le cadre du projet étatique GE-Pilote et la mise en place progressive d'un système harmonisé d'objectifs et d'indicateurs dans le cadre du projet de budget par programme ont rendu caduc la nécessité de développer un système ad hoc pour le département. Les ressources internes de conduite de projet qui étaient destinées initialement à la mise en œuvre de ce système d'information ont été reportées sur la participation aux projets étatiques GE-Pilote, puis au budget par programme.

Ainsi, comme l'avait annoncé le département lors de son audition par la sous-commission informatique des finances du Grand Conseil, il a été considéré que le développement d'outils spécifiques n'avait plus d'objet et le projet a été arrêté. Néanmoins, le crédit voté a permis au département :

- d'élaborer et définir un concept de pilotage départemental et d'évaluation des besoins dans les domaines du suivi des prestations ;
- de faire l'acquisition d'un outil de suivi d'indicateurs et de tableaux de bords lié à la gestion par objectifs.

PL 8326 : Projet de loi ouvrant un crédit d'investissement de 586'200 F pour la mise en place d'une comptabilité analytique par prestations au Département de l'aménagement, de l'équipement et du logement

Rubrique	Libellé	Budget 2009	N° de la loi	Date de vote de la loi	Montant voté	Cumul des dépenses au 31.12.2009	Disponible
05.09.00.00 (anc. 51.09.00)	**Direction de support**						
	Mise en place d'une comptabilité analytique par prestations au département de l'aménagement, de l'équipement et du logement	**0**	**8326**	**15.12.2000**	**586'200**	**134'284.80**	**451'915.20**
52010000 (anc. 53800150*)		0	8326	15.12.2000	586'200	134'284.80	451'915.20

Le crédit voté a permis d'assister la maîtrise d'ouvrage lors de la conception et de la mise en place de :

- la clé projet concernant le module auxiliaire PA de la CFI,
- la nouvelle méthode de calcul des imputations internes des frais de bâtiment par mètre carré et des coûts informatiques par poste de travail.

La mise en place d'une comptabilité analytique par prestations au niveau départemental a été abandonnée au profit du budget par programme et prestation mis en œuvre par étapes à l'Etat de Genève.

De plus, selon les directives d'application des normes IPSAS introduites en 2008, le crédit voté ne peut plus être dépensé en investissement, les coûts d'avant-projet, d'assistance à la maîtrise d'ouvrage ainsi que ceux relevant de la formation étant désormais considérés comme des charges de fonctionnement. En conséquence, les dépenses y relatives seront intégralement amorties.

PL 7004 : Projet de loi ouvrant un crédit d'investissement de 6'000'000 F destiné à financer l'opération de digitalisation des plans semi-graphiques au service du cadastre

Rubrique	Libellé	Budget 2009	N° de la loi	Date de vote de la loi	Montant voté	Cumul des dépenses au 31.12.2009	Disponible
06.02.00.00 (anc. 64.03.00)	**Direction générale de l'intérieur**						
	Opération de digitalisation des plans semi-graphiques au service du cadastre	**240'000**	**7004**	**17.12.1993**	**6'000'000**	**5'615'359.20**	**384'640.80**
50900000 (anc. 53907000 *)		240'000	7004	17.12.1993	6'000'000	5'389'906.15	610'093.85
52900000		0			0	225'453.05	-225'453.05

Le crédit d'investissement de 6'000'000 F voté par le Grand Conseil a permis de financer la digitalisation des plans cadastraux des mensurations semi-graphiques de 1994 à 2009 et donc de poursuivre l'informatisation de la base de données cadastrales qui couvrait à cette époque 67 % du territoire cantonal.

PL 8111 : Projet de loi ouvrant un crédit d'investissement de 5'490'000 F pour l'établissement du cadastre des sites pollués

Rubrique	Libellé	Budget 2009	N° de la loi	Date de vote de la loi	Montant voté	Cumul des dépenses au 31.12.2009	Disponible
06.04.00.00 (anc. 65.11.00)	**Direction générale de l'environnement**						
	Etablissement du cadastre des sites pollués	**0**	**8111**	**25.05.2000**	**5'490'000**	**4'778'781.85**	**711'218.15**
50900000 (anc. 53900122 *)		0	8111	25.05.2000	5'490'000	5'221'781.85	268'218.15
63000000 (anc. 65000105 *)		0			0	-443'000	443'000

La loi 8111, votée par le Grand Conseil le 25 mai 2000 et entrée en vigueur le 13 juillet 2000, avait pour but d'établir un cadastre public des sites pollués sur le canton de Genève afin de répondre aux exigences fixées aux art. 21 al. 1 et 27 de l'ordonnance sur les sites contaminés (OSites, RS 814.680).

Ledit cadastre devait être établi conformément à la méthodologie préconisée par l'office fédéral de l'environnement (OFEV, anciennement office fédéral de l'environnement, des forêts et du paysage, OFEFP). De plus, le crédit d'investissement de 5'490'000 F incluait des investigations historiques et techniques afin de confirmer certaines inscriptions complexes liées notamment aux décharges et de préciser les besoins de surveillance ou d'assainissement.

Les différentes étapes pour l'établissement du cadastre, soit la recherche de mandataires à même d'effectuer ces études, le recensement des sites pollués, la présélection des sites, la visites de communes et des différents sites, l'évaluation, l'inscription et la communication aux détenteurs de sites pollués ont été réalisées entre juillet 2000 et juin 2004. Entre octobre 2003 et mars 2004, 2068 envois de communication ont été effectués à 1355 propriétaires pour 868 sites pollués. En mai 2004, le cadastre était public et en juin 2004, il était accessible à tous sur internet.

De mars 2004 à juin 2005, des investigations historiques et techniques ont été menées et ont abouti à la réalisation de 38 rapports historiques (décharges), 36 sondages, 190 prélèvements et analyses (eau, sol), 14 rapports sectoriels pour 17 secteurs sur le canton ainsi qu'à 27 rapports d'investigations techniques.

Les dépenses, conformément à la loi 8111, sont décrites dans le document "Etablissement du cadastre des sites pollués, suivi et contrôle du projet, situation financière - décompte final" du 26 juin 2006.

Le montant dépensé s'élève à 5'221'781.85 F (exclus indemnités OTAS), soit le 95 % du montant alloué; le solde disponible au 26 juin 2006 s'élevait dès lors à 268'218.15 F.

Une indemnité a été octroyée par la Confédération, conformément à l'ordonnance relative à la taxe pour l'assainissement des sites contaminés (OTAS, RS 814.681). Elle a été comptabilisée en subvention de la Confédération selon l'article 3, de la loi 8111.

Il convient de rappeler que le canton de Genève a été le premier canton suisse à terminer entièrement le cadastre des sites pollués conformément à la méthodologie préconisée par l'OFEV. Du fait du retard pris par certains cantons, les chambres fédérales ont décidé, lors de la modification de la loi sur la protection de l'environnement (LPE, RS 814.01) du 16 décembre 2005, entrée en vigueur le 1er novembre 2006, d'octroyer un montant forfaitaire de 500 F par site pollué inscrit et communiqué aux détenteurs, pour autant que cette action soit effectuée avant le 1er novembre 2007: le but affiché était d'encourager financièrement les cantons ayant des difficultés pour finaliser ledit cadastre.

Le canton de Genève a bénéficié également de cet apport; par décision du 30 novembre 2006, l'OFEV octroyait une indemnité de 443'000 F, pour 886 sites pollués inscrits.

PL 8327 : Projet de loi ouvrant un crédit d'investissement de 750'000 F pour l'acquisition de forêts et de terrains assimilés

Rubrique	Libellé	Budget 2009	N° de la loi	Date de vote de la loi	Montant voté	Cumul des dépenses au 31.12.2009	Disponible
06.05.00.00 (anc. 65.04.00)	**Direction générale de la nature et du paysage**						
	Acquisition de forêts et de terrains assimilés	**123'085**	**8327**	**15.12.2000**	**750'000**	**573'739.60**	**176'260.40**
50000000 (anc. 53500100 *)		0	8327	15.12.2000	750'000	234'812.55	515'187.45
50500000		123'085			0	338'927.05	-338'927.05

Le montant dépensé a été affecté à l'achat de 23 parcelles pour une surface totale de 19,3 ha. Ces acquisitions s'inscrivent dans la politique, mise en place depuis 1950, qui a permis à l'Etat d'obtenir la maitrise foncière de la moitié des forêts genevoises. Ces neuf dernières années, les principales acquisitions ont été effectuées de manière à soutenir les démarches de protection des réserves naturelles; permettant ainsi de faciliter la mise en œuvre des mesures de protection et garantissant la mise en place de travaux de revitalisation et d'entretien. C'est ainsi que près de 4 ha ont été acquis dans le périmètre du Moulin de Vert et plus de 7 ha ont été acquis dans le périmètre de l'Allondon.

COMPTE D'INVESTISSEMENT

01 Chancellerie d'Etat

Pas d'écart significatif par rapport à la loi

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
01.00.00.00	**CHANCELLERIE**					
5	**DÉPENSES**	**51.336,35**		**-33.637**	**84.973**	**29.651,30**
	CRÉDITS D'OUVRAGE OU D'ACQUISITION - 1					
5	**DÉPENSES**			**10.027**	**-10.027**	**0,00**
	CRÉDITS DE PROGRAMME - 2					
5	**DÉPENSES**	**51.336,35**		**-43.664**	**95.000**	**29.651,30**
	DOTATIONS - 3					
	PRÊTS					
01.01.02.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**					
5	**DÉPENSES**	**51.336,35**		**-33.637**	**84.973**	**29.651,30**
	RÉDUCTION GLOBALE DES INVESTISSEMENTS - 1000001			**10.027**	**-10.027**	
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT			10.027	-10.027	
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : CHANCELLERIE - 2010130	**51.336,35**		**-43.664**	**95.000**	**29.651,30**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	50.257,35		-44.743	95.000	27.517,60
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	1.079,00		1.079		2.133,70

02 Département des Finances

INVESTISSEMENT

Dépenses

2009 est le dernier exercice prévoyant une répartition de la réduction globale des investissements, souhaitée par le Conseil d'Etat. En 2009, cette réduction s'élevait à -413'261 Frs pour le DF.
Elle a été respectée et même dépassée.
En effet, le département a généré une économie de 1'504'568 Frs sur le projet SIRH, du fait d'un lissage de la mise en œuvre des diverses fonctionnalités prévues pour les exercices 2009 et 2010.

Le dépassement sur le crédit de programme du département, destiné à des acquisitions de mobilier et beamers, a été largement compensé par les économies ainsi générées.

02.21.00.00 Secrétariat général

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10131	**Crédit de programme 2008-2010 : Finances (DF) 2010131**	**+88'551.13**

Le département a épuisé en 2009 le crédit de programme ouvert pour la période 2008-2010, en en ayant informé la commission des finances, conformément aux modalités prévues par la loi. Un crédit complémentaire a été demandé pour l'exercice 2010.
Du fait de la mise en place d'une politique de renouvellement du mobilier des différents services, et tout particulièrement à l'Hôtel des Finances, rue du Stand, la planification des besoins a été revue et des remplacements par services ont été effectués, pour le matériel le plus usagé.
Une partie du dépassement a été consacrée au projet Ergonomie, géré par le service des Ressources Humaines.
Enfin, les salles de conférence et de réunion à HOFIN I ont été équipées de beamers, afin d'améliorer les conditions de travail.
Le plan de renouvellement sera poursuivi dans les années à venir, et sera adapté en fonction de l'avancement des travaux de modification des locaux à HOFIN I.
Le budget est centralisé sous le CR du secrétariat général alors que les dépenses sont enregistrées sous les CR des bénéficiaires du matériel acheté, soit le SG, la DGFE, l'AFC, l'ICF et le SSF en 2009.

02.25.00.00 Office du personnel de l'Etat

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
8479	**SIRH**	**- 1'504'567,68**
	Dépenses	-1'504'567,68
	Recettes	0

Dans le processus d'élaboration budgétaire, l'option prise était de finaliser la globalité du périmètre en 2009. Or, la mise en œuvre des dernières fonctionnalités offertes par l'application SIRH a été planifiée sur 2009 et 2010.
Ce lissage de la mise en œuvre a permis de stabiliser l'application et de mettre l'emphase sur la conduite de changement.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
02.00.00.00	**FINANCES**					
5	**DÉPENSES**	**1.468.983,45**		**-1.002.756**	**2.471.739**	**3.026.069,84**
6	**RECETTES**		**100.000,00**	**100.000**		
	CRÉDITS D'OUVRAGE OU D'ACQUISITION - 1					
5	**DÉPENSES**	**1.305.432,32**		**-1.091.307**	**2.396.739**	**2.995.627,24**
6	**RECETTES**		**100.000,00**	**100.000**		
	CRÉDITS DE PROGRAMME - 2					
5	**DÉPENSES**	**163.551,13**		**88.551**	**75.000**	**30.442,60**
	DOTATIONS - 3					
	PRÊTS					
02.21.00.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**					
5	**DÉPENSES**	**48.020,35**		**386.281**	**-338.261**	**30.442,60**
	RÉDUCTION GLOBALE DES INVESTISSEMENTS - 1000001			**413.261**	**-413.261**	
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT			413.261	-413.261	
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : FINANCES (DF) - 2010131	**48.020,35**		**-26.980**	**75.000**	**30.442,60**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	48.020,35		-26.980	75.000	12.850,00
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					17.592,60
02.22.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES DE L'ETAT - DGFE**					
5	**DÉPENSES**	**5.390,40**		**5.390**		**411.747,00**
	CAISSE CENTRALISÉE - 1009734					**411.747,00**
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					411.747,00
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : FINANCES (DF) - 2010131	**5.390,40**		**5.390**		
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	3.583,95		3.584		
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	1.806,45		1.806		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
02.23.00.00	**OPÉRATION FONDATION DE VALORISATION ACTIFS BCGE**					
6	**RECETTES**		**100.000,00**	**100.000**		
	CESSION D'ACTIFS - 1000000		**100.000,00**	**-100.000**		
6541	PARTICIPATIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION		100.000,00	100.000		
02.24.00.00	**ADMINISTRATION FISCALE - AFC**					
5	**DÉPENSES**	**101.034,70**		**101.035**		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : FINANCES (DF) - 2010131	**101.034,70**		**101.035**		
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	81.198,60		81.199		
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	19.836,10		19.836		
02.25.00.00	**OFFICE DU PERSONNEL DE L'ETAT - OPE**					
5	**DÉPENSES**	**1.305.432,32**		**-1.504.568**	**2.810.000**	**2.583.880,24**
	APPLICATION RESSOURCES HUMAINES (SIRH)-RÉALISATION - 1008479	**1.305.432,32**		**-1.504.568**	**2.810.000**	**2.583.880,24**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES			-2.810.000	2.810.000	
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	213,00		213		-2.451.559,72
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	1.305.219,32		1.305.219		5.035.439,96
02.29.02.00	**INSPECTION CANTONALE DES FINANCES - ICF**					
5	**DÉPENSES**	**1.688,78**		**1.689**		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : FINANCES (DF) - 2010131	**1.688,78**		**1.689**		
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	1.688,78		1.689		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
02.29.03.00	**SURVEILLANCE DES FONDATIONS ET DES INSTITUTIONS DE PRÉVOYANCE - SFP**					
5	**DÉPENSES**	**7.416,90**		**7.417**		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : FINANCES (DF) - 2010131	**7.416,90**		**7.417**		
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	7.416,90		7.417		

03 Département de l'instruction publique

INVESTISSEMENT

Dépenses

Le montant total des investissements du DIP aux Comptes 2009 s'élève à 23.4 MCHF. Par rapport au budget 2009 qui se monte à 38.5 MCHF, on constate un non dépensé de -15.1 MCHF, soit -39.25%.
Ce non dépensé est composé de -13.8 MCHF sur les crédits de programme (DIP et UNI), de -9.4 MCHF sur les crédits d'ouvrage et de +8.2 MCHF sur les autres investissements (dont 5.4 MCHF de réduction globale sur les investissements).

Recettes

Le montant total des recettes d'investissement du DIP aux Comptes 2009 s'élève à 1.7 MCHF. L'écart par rapport au budget 2009 qui s'élève à 3.9 MCHF est de -2.2 MCHF de recettes non perçues. Cet écart est composé pour l'essentiel de prévisions de recettes sur 3 lois de subvention d'investissement pour l'université qui ont été votées tardivement en 2009 et/ou dont le vote est reporté en 2010.

03.11.00.00 Secrétariat Général

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10132	**Crédit de programme 2008 - 2010**	**-4'709'070**
	Dépenses	-4'948'570
	Recettes	-239'500

Afin de garantir une souplesse dans l'exécution budgétaire, la tranche budgétaire 2009 du crédit de programme du DIP est centralisée sur le CR du Secrétariat Général (03.11.00.00), alors que les imputations comptables sont inscrites sur les CR récepteurs des équipements. A des fins de comparaison avec la tranche budgétaire, les dépenses sont présentées ici également de manière agrégées au niveau du Secrétariat Général.

Le disponible sur les dépenses d'équipement se subdivise en 3 catégories :

- renouvellement, -4'327'873 CHF
- renouvellement et extension limitée, -610'676 CHF
- subvention d'investissement, -10'021.CHF

Le disponible sur les crédits de renouvellement est essentiellement expliqué par le report sur 2010 de certains projets à cause de retards dans la livraison, de réflexions non abouties en 2009 (pex : équipement standard en audio-visuel pour les établissements de l'enseignement primaire, remplacement d'un minibus à l'enseignement primaire destiné au transport des enfants de l'enseignement spécialisé, ainsi que d'un bus pour le service des loisirs).
Par ailleurs, on a constaté des écarts de prix sur l'acquisition de matériel audio-visuel au cycle d'orientation et à l'enseignement postobligatoire (pex : beamers).

Le non dépensé sur la part de renouvellement et d'extension limitée est expliqué essentiellement par le retard pris sur les travaux de rénovation du CO de la Florence. En effet, le chantier a débuté par l'extérieur du bâtiment et les travaux à l'intérieur du bâtiment (sous-sol) n'ont commencés qu'en automne 2009. Par conséquent, le mobilier et le matériel prévu en 2009 pour le sous-sol n'a pas pu être acheté, les locaux n'ayant pas été livrés.

Les dépenses d'équipement cumulées représentent à fin 2009 48.78% du montant total d'équipement voté de 29'526'000 CHF.

AUTRES INVESTISSEMENTS

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10367	**Dotation laboratoire d'horlogerie et de micro-technique de Genève**	**+ 2'350'000**
	Dépenses	+ 2'350'000

En application de l'art. 12 al.2 de la loi I 1 25 du 18 décembre 2008, le Laboratoire d'Horlogerie et de Microtechnique de Genève (LHMG) est doté d'un capital de 2'350'000 CHF. La loi I 1 25 étant postérieure au vote du budget 2009, ce montant n'est pas budgétisé.

	Réduction globale des investissements (RGI)	**+ 2'406'396**
	Dépenses	+ 2'406'396

La réduction globale sur les investissements (RGI) est inscrite pour l'ensemble du DIP, hormis l'Université (03.26.00.00) sur le CR du Secrétariat Général (03.11.00.00).

03.13.00.00 Services Partagés et Logistiques

AUTRES INVESTISSEMENTS

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
	FCAC - achat et commandes d'œuvres	**- 132'759**
	Dépenses	- 132'759

L'opération d'art publique "Néons" réalisée conjointement avec la Ville de Genève a été imputée sur le crédit de programme, pour un montant de 108'587 CHF alors qu'elle était budgétée sur cette rubrique qui regroupe l'ensemble des acquisitions du Fonds cantonal d'art contemporain (œuvres mobiles et œuvres intégrées). Il s'agit de mandats donnés à des artistes choisis par concours et à la réalisation de la 3e phase de mise en valeur de la Plaine de Plainpalais avec l'installation de 2 néons géants sur le toit de deux immeubles.

03.22.00.00 Cycle d'Orientation

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
9038	**C.O. Cayla - équipements**	**- 256'512**
	Dépenses	- 256'512

Ce disponible concerne essentiellement des commandes qui auraient dû être livrées en 2009 et qui le seront en 2010 (modèle de matériel pas trouvé, problèmes de livraison).
Les dépenses d'équipement cumulées représentent à fin 2009 73.67% du montant total d'équipement voté de 4'860'000 CHF.

No loi	Libellé	Écart

		C 09 - B 09
9504	**C.O. Seymaz - équipements**	**- 167'126**
	Dépenses	- 167'126

La mise en service du bâtiment s'est faite en 3 étapes depuis 2007. Les élèves de 9ème année ainsi que les élèves en classe atelier sont entrés au CO Seymaz dès la rentrée 2009. L'équipement du bâtiment n'est pas encore terminé, certaines commandes étant différées en 2010 (matériel pour la classe atelier, matériel physique et biologie pour les 9èmes, médiathèque).
Les dépenses d'équipement cumulées représentent à fin 2009 70.95% du montant total d'équipement voté de 3'886'000 CHF (hors équipement informatique).

03.23.00.00 Enseignement Secondaire Post-obligatoire

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
9015	**Collège Sismondi - démolition et reconstruction**	**- 3'307'507**
	Dépenses	- 3'307'507

Suite à des retards liés à la construction du bâtiment, les dépenses d'équipements ont été décalées en 2010.
Les dépenses d'équipement cumulées représentent à fin 2009 8.40% du montant total d'équipement voté de 5'616'000 CHF (hors équipement informatique).

9485	**CEC E. Gourd et A. Chavannes - pavillons provisoires - équipements**	**-42'000**
	Dépenses	-42'000

L'équipement des pavillons est terminé, cette loi sera clôturée prochainement .
Les dépenses d'équipement cumulées représentent à fin 2009 96.80% du montant total d'équipement voté de 1'014'000 CHF (hors équipement informatique).

9708	**CEC Aimée Stitelman - équipements**	**- 284'772**
	Dépenses	- 284'772

Les dépenses ont été moins importantes que prévu et une partie d'entre elles a été imputée dans les comptes de fonctionnement conformément aux normes IPSAS.
Les dépenses d'équipement cumulées représentent à fin 2009 49.79% du montant total d'équipement voté de 3'824'000 CHF (hors équipement informatique).

9919	**CEC E. Gourd, collège Rousseau et ECG Jean-Piaget- pavillons provisoires - équipements**	**-69'000**
	Dépenses	-69'000

L'équipement des pavillons est terminé, cette loi sera clôturée prochainement .

Les dépenses d'équipement cumulées représentent à fin 2009 80.76% du montant total d'équipement voté de 1'072'000 CHF (hors équipement informatique).

03.26.00.00 Université

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
9928	**UNI - informatique**	**- 9'550**
	Dépenses	- 9'550

La tranche annuelle a été respectée. Le non dépensé représente 1.91% de cette tranche.
Les dépenses d'équipement cumulées représentent à fin 2009 92.38% du montant total d'équipement voté de 2'339'000 CHF.

10445	**E-learning 2009-2012**	**- 1'067'307**
	Dépenses	- 1'517'307
	Recettes	- 450'000

La loi 10445 a été votée le 18 septembre 2009. L'université n'a pas pu engager de dépenses avant que le délai référendaire ne soit écoulé.
Les dépenses d'équipement cumulées représentent à fin 2009 0.36% du montant total d'équipement voté de F 6'346'000.

10446	**Adaptation et conso. du SI de l'UNI 2009-2011**	**- 1'010'000**
	Dépenses	- 1'460'000
	Recettes	- 450'000

Le vote de cette loi a été reporté en 2010.

10515	**CADMOS**	**- 2'000'000**
	Dépenses	- 2'000'000

La loi 10515 a été votée le 4 décembre 2009, aucune dépense n'a donc pu être effectuée en 2009.

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10142	**Crédit de programme de l'UNI 2008 - 2011**	**- 6'978'145**
	Dépenses	- 8'878'657
	Recettes	- 1'900'512

La part de Réduction globale des investissements (RGI) attribuée à l'université, soit -3.038 MCHF a été imputée dans son intégralité sur le crédit de programme 2008-2011.

Par ailleurs, certains projets sont reportés sur l'exercice 2010.
Les dépenses d'équipement cumulées représentent à fin 2009 48.95% du montant total d'équipement voté de 55'087'200 CHF.

AUTRES INVESTISSEMENTS

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
	Réduction globale des investissements (RGI)	**+ 3'038'222**
	Dépenses	+ 3'038'222

La part de Réduction globale sur les investissements (RGI) attribuée à l'université représente 55.8% de la RGI globale.

03.31.00.00 Office de la Jeunesse

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10006	**CRER 2 - sentier roseraie - équipement**	**- 326'075**
	Dépenses	- 326'075

La tranche 2009 a été surestimée. Par ailleurs, un montant de 113'000 CHF a été imputé sur le crédit de programme, alors que cette dépense concernait la loi 10006.
Les dépenses d'équipement cumulées représentent à fin 2009 32.54% du montant total d'équipement voté de 304'000 CHF (hors équipement informatique).

03.32.00.00 OFPC - Office pour l'Orientation, la Formation Professionnelle et Continue

AUTRES INVESTISSEMENTS

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
	Prêts aux étudiants et apprentis	**+ 305'346**
	Dépenses	+ 506'043
	Recettes	+ 811'389

L'augmentation simultanée des recettes et des dépenses est due à un changement de méthode comptable. Précédemment, les conversions de prêts en allocations (rubrique de subvention) étaient comptabilisées en diminution des dépenses. Elles sont à présent comptabilisées en augmentation des remboursements de prêts (recettes).

Grâce à un meilleur suivi des débiteurs, les remboursements ont excédé le paiement de nouveaux prêts. Enfin on constate, une diminution des attributions de prêts, et une augmentation des remboursements sur cet exercice.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
03.00.00.00	**INSTRUCTION PUBLIQUE**					
5	**DÉPENSES**	**23.369.894,05**		**-15.099.173**	**38.469.067**	**27.847.965,84**
6	**RECETTES**		**1.675.877,30**	**-2.228.623**	**3.904.500**	**820.760,90**
	CRÉDITS D'OUVRAGE OU D'ACQUISITION - 1					
5	**DÉPENSES**	**1.400.151,15**		**-3.995.231**	**5.395.382**	**3.786.928,84**
6	**RECETTES**			**-900.000**	**900.000**	**103.000,00**
	CRÉDITS DE PROGRAMME - 2					
5	**DÉPENSES**	**18.313.699,90**		**-13.959.985**	**32.273.685**	**23.914.292,00**
6	**RECETTES**		**99.488,00**	**-2.140.012**	**2.239.500**	
	DOTATIONS - 3					
5	**DÉPENSES**	**2.350.000,00**		**2.350.000**		
	PRÊTS					
5	**DÉPENSES**	**1.306.043,00**		**506.043**	**800.000**	**146.745,00**
6	**RECETTES**		**1.576.389,30**	**811.389**	**765.000**	**717.760,90**
03.11.00.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**					
5	**DÉPENSES**	**2.398.240,05**		**-6.239.049**	**8.637.289**	**24.508,85**
6	**RECETTES**		**100.000,00**	**-239.500**	**339.500**	**100.000,00**
	RÉDUCTION GLOBALE DES INVESTISSEMENTS - 1000001			**2.406.396**	**-2.406.396**	
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT			2.406.396	-2.406.396	
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**48.240,05**		**-10.755.945**	**10.804.185**	**24.508,85**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	48.201,55		-10.825.483	10.873.685	24.508,85
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	38,50		39		
5651	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES / CERCLE CONSOLIDATION			-170.000	170.000	
6342	SUBVENTIONS / AUTRES ENTREPRISES PUBLIQUES			-239.500	239.500	
	DOTATION LABORATOIRE D'HORLOGERIE ET DE MICROTECHNIQUE DE GENÈVE - 3010367	**2.350.000,00**		**2.350.000**		
5542	PARTICIPATIONS / AUTRES ENTREPRISES PUBLIQUES	2.350.000,00		2.350.000		
	REMBOURSEMENT ECOLE INTERNATIONALE - 4800004		**100.000,00**		**-100.000**	**-100.000,00**
6450	INSTITUTIONS PRIVÉES					100.000,00
6453	PRÊTS / AUTRES ENTREPRISES PRIVÉES		100.000,00		100.000	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
03.13.00.00	**SERVICES PARTAGÉS ET LOGISTIQUES**					
5	**DÉPENSES**	**756.129,09**		**136.129**	**620.000**	**849.787,54**
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**756.129,09**		**136.129**	**620.000**	**849.787,54**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	129.012,50		129.013		490.271,20
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	139.249,35		139.249		1.713,70
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT	487.240,99		-132.759	620.000	320.802,64
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	626,25		626		37.000,00
03.21.00.00	**ENSEIGNEMENT PRIMAIRE**					
5	**DÉPENSES**	**312.292,49**		**312.292**		**125.001,80**
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**312.292,49**		**312.292**		**125.001,80**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	303.813,49		303.813		124.685,50
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	8.479,00		8.479		316,30
03.22.00.00	**CYCLE D'ORIENTATION**					
5	**DÉPENSES**	**1.262.447,74**		**537.448**	**725.000**	**1.796.618,44**
	CO CAYLA-CONSTRUCTION - 1009038	**143.488,28**		**-256.512**	**400.000**	**821.964,03**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	75.246,38		-324.754	400.000	584.303,93
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	68.241,90		68.242		195.129,64
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					42.530,46
	CO SEYMAZ - 1009504	**157.873,69**		**-167.126**	**325.000**	**280.713,50**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	156.875,34		-168.125	325.000	198.920,40
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	998,35		998		81.793,10
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**961.085,77**		**961.086**		**693.940,91**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	882.760,29		882.760		666.052,86
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	76.183,41		76.183		26.490,95
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	2.142,07		2.142		1.397,10

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
03.23.00.00	**ENSEIGNEMENT SECONDAIRE POSTOBLIGATOIRE**					
5	**DÉPENSES**	**225.132,95**		**225.133**		**292.005,85**
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**225.132,95**		**225.133**		**292.005,85**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	220.958,80		220.959		287.801,70
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	4.174,15		4.174		4.204,15
03.23.02.00	**COLLÈGE DE GENÈVE ET ECOLES DE COMMERCES**					
5	**DÉPENSES**	**1.016.052,13**		**-3.150.948**	**4.167.000**	**2.665.511,65**
	COLLÈGE SISMONDI-DEMOL ET RECONSTRUCTION - 1009015	**322.493,01**		**-3.307.507**	**3.630.000**	**95.853,65**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	226.249,95		-3.403.750	3.630.000	24.082,00
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	80.245,09		80.245		71.771,65
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	15.997,97		15.998		
	EQ PAV PROV CHAVANNE + GOURD - 1009485			**-42.000**	**42.000**	**16.192,95**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES			-42.000	42.000	16.192,95
	PAVILLONS PROVISOIRES ROLLIET - 1009486					**287.783,25**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					193.589,65
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					94.193,60
	AIMÉE STITELMANN - ROUTE DE BASE - (PLAN-LES OUATES) - 1009708	**164.228,30**		**-284.772**	**449.000**	**1.739.784,46**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	158.755,50		-290.245	449.000	1.728.626,96
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	5.472,80		5.473		4.455,75
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					6.701,75
	PAVILLONS - 1009919			**-46.000**	**46.000**	**42.284,25**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES			-46.000	46.000	27.009,65
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					15.274,60
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**529.330,82**		**529.331**		**483.613,09**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	401.288,77		401.289		466.396,44

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
03.23.02.00	**COLLÈGE DE GENÈVE ET ECOLES DE COMMERCES** (Suite)					
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	127.330,05		127.330		17.216,65
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	712,00		712		
03.23.04.00	**CLASSES D'ACCUEIL**					
5	**DÉPENSES**	**79.078,62**		**79.079**		**71.627,40**
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**79.078,62**		**79.079**		**71.627,40**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	79.078,62		79.079		71.627,40
03.23.05.00	**ECOLES DE CULTURE GÉNÉRALE**					
5	**DÉPENSES**	**173.154,55**		**150.155**	**23.000**	**439.788,55**
	ECG HENRY-DUNANT-ÉTAGE SUPÉRIEUR-CONSTRUCTION - 1009464					**43.365,85**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					43.365,85
	PAVILLONS - 1009919			**-23.000**	**23.000**	**7.542,20**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES			-23.000	23.000	7.542,20
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**173.154,55**		**173.155**		**388.880,50**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	173.154,55		173.155		313.625,45
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					71.746,15
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					3.508,90
03.23.11.00	**CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE - ARTS APPLIQUÉS**					
5	**DÉPENSES**	**360.891,85**		**360.892**		**136.683,90**
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**360.891,85**		**360.892**		**136.683,90**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	263.952,00		263.952		93.054,25
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	96.939,85		96.940		43.629,65

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
03.23.12.00	**CENTRES DE FORMATION PROFESSIONNELLE - EX-CEPTA**					
5	**DÉPENSES**	**1.483.933,75**		**1.483.934**		**4.619.493,11**
	PROJET I-CH AU CEPTA - 1009585					**3.472,80**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					3.472,80
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**1.483.933,75**		**1.483.934**		**4.616.020,31**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	1.469.278,00		1.469.278		4.604.359,20
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	13.692,10		13.692		11.377,61
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	963,65		964		283,50
03.23.13.00	**CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE - NATURE ET ENVIRONNEMENT**					
5	**DÉPENSES**	**244.096,48**		**244.096**		**398.054,20**
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**244.096,48**		**244.096**		**398.054,20**
5040	BÂTIMENTS					127.000,00
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	244.096,48		244.096		271.054,20
03.23.14.00	**ECOLES D'INGÉNIEURS**					
5	**DÉPENSES**					**31.326,70**
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132					**31.326,70**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					2.044,40
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					29.282,30
03.23.16.00	**CENTRE DE FORMATIONS PROFESSIONNELLES SANTÉ-SOCIAL**					
5	**DÉPENSES**	**592.876,45**		**592.876**		**62.743,65**
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**592.876,45**		**592.876**		**62.743,65**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	584.926,45		584.926		62.073,65
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	7.950,00		7.950		670,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
03.25.00.00	**HAUTE ÉCOLE SPÉCIALISÉE DE GENÈVE**					
5	**DÉPENSES**					**36.046,00**
6	**RECETTES**					**103.000,00**
	EIG-ÉQUIPEMENTS DE LABORATOIRES (DIP) - 1008839					**-103.000,00**
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES					103.000,00
	HES - EQUIPEMENT DE L'ECOLE DES ARTS DÉCORATIFS - 1009803					**36.046,00**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					36.046,00
03.26.00.00	**UNIVERSITÉ**					
5	**DÉPENSES**	**12.244.486,73**		**-10.827.291**	**23.071.778**	**15.647.925,93**
6	**RECETTES**		**99.488,00**	**-2.800.512**	**2.900.000**	
	RÉDUCTION GLOBALE DES INVESTISSEMENTS - 1000001			**3.038.222**	**-3.038.222**	
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT			3.038.222	-3.038.222	
	EVOLUTION STRUCTURE INFORMATIQUE DE L'UNIVERSITÉ - 1009928	**490.449,79**		**-9.550**	**500.000**	**411.925,90**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	490.449,79		-9.550	500.000	411.925,90
	E-LEARNING 2009-20011 - 1010445	**22.693,48**		**22.693**		
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	22.693,48		22.693		
	ADAPTATION ET CONSOLIDATION DU SYSTÈME D'INFO DE L'UNI 2009-2011 - 1909001			**-1.010.000**	**1.010.000**	
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION			-1.460.000	1.460.000	
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES			-450.000	450.000	
	E-LEARNING 2009-2011 - 1909024			**-1.090.000**	**1.090.000**	
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION			-1.540.000	1.540.000	
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES			-450.000	450.000	
	CADMOS - CENTRE DE CALCUL (CICS) - 1909028			**-2.000.000**	**2.000.000**	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
03.26.00.00	**UNIVERSITÉ** (Suite)					
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION			-2.000.000	2.000.000	
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : UNIVERSITE - 2010142	**11.731.343,46**	**99.488,00**	**-6.978.145**	**18.610.000**	**15.236.000,03**
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	11.731.343,46		-8.878.657	20.610.000	15.236.000,03
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		99.488,00	-1.900.512	2.000.000	
03.31.00.00	**OFFICE DE LA JEUNESSE**					
5	**DÉPENSES**	**860.844,42**		**435.844**	**425.000**	**340.632,82**
	CONSTRUCTION NOUVEAU BÂTIMENT CRER II - 1010006	**98.924,60**		**-326.075**	**425.000**	
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	91.616,80		-333.383	425.000	
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	7.307,80		7.308		
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**761.919,82**		**761.920**		**340.632,82**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	761.919,82		761.920		321.043,20
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					19.589,62
03.32.00.00	**OFPC - OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE**					
5	**DÉPENSES**	**1.360.236,75**		**560.237**	**800.000**	**310.209,45**
6	**RECETTES**		**1.476.389,30**	**811.389**	**665.000**	**617.760,90**
	CRÉDIT DE PROGRAMME - 2010132	**54.193,75**		**54.194**		**163.464,45**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	48.557,75		48.558		134.345,70
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	5.636,00		5.636		29.118,75
	PRÊTS AUX ÉTUDIANTS - 4800002	**1.306.043,00**		**506.043**	**800.000**	**146.745,00**
5470	PRÊTS / PERSONNES PHYSIQUES	1.306.043,00		506.043	800.000	146.745,00
	REMBOURSEMENT DE PRÊTS APPRENTIS - 4800005		**500,00**	**-500**		**-13.463,80**
6470	PRÊTS / PERSONNES PHYSIQUES		500,00	500		13.463,80
	REMBOURSEMENT DE PRÊTS ÉTUDIANTS - 4800006		**1.475.889,30**	**-810.889**	**-665.000**	**-604.297,10**

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
03.32.00.00	**OFPC - OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE** (Suite)					
6470	PRÊTS / PERSONNES PHYSIQUES		1.475.889,30	810.889	665.000	604.297,10

04 Département des institutions

INVESTISSEMENT

Dépenses

Globalement, le budget 2009 du DI prévoyait des dépenses d'investissement pour un montant de F 11'963'791, y compris une réduction sur les investissements de F 1'977'876.
Au final, les dépenses se sont élevées à F 6'720'648. Cette somme se décompose en un montant de F 3'120'851 pour les dépenses du crédit de programme et F 3'599'796 pour les dépenses des crédits d'ouvrage.

Recettes

Le projet POLYCOM a enregistré cette année F 1'670'086 de recettes non inscrites au budget. Cette situation est due à une subvention fédérale de F 1.3 million et au fait qu'un certain nombre de dépenses effectuées en faveur des autres partenaires institutionnels impliqués dans POLYCOM transitent en fonction de l'avancement du projet, en dépenses et en recettes, par les comptes de l'Etat.

04.01.00.00 Présidence, secrétariat général

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
	Crédit de programme 2008-2010	**- 4'600'425**
10133	Dépenses	- 4'734'425
	Recettes	- 134'000

Au budget 2009, la tranche du crédit de programme inscrite au niveau du secrétariat général du DI pour l'ensemble du département se montait à F 4'852'500. Toutefois, compte tenu de la réduction globale sur les investissements (dont la part à charge du crédit de programme s'élevait à F 1'977'876), le montant réellement disponible était de F 2'874'624.
Le budget a été intégralement inscrit au niveau du secrétariat général, alors que les dépenses sont enregistrées dans les comptes des services utilisateurs. Cette situation explique l'écart très important constaté, au niveau du secrétariat général, entre les dépenses et le budget. Tous services confondus, les dépenses 2009 du crédit de programme se sont élevées à F 3'792'838, soit un non-dépensé de F 1'059'662. A cet égard, il convient de préciser que la RGI sur les investissements a été reprise par le DCTI pour l'ensemble de l'Etat et que les départements n'ont plus été tenus de la respecter à leur niveau.
Les recettes d'investissement prévues concernaient l'achat d'équipement subventionné par la Confédération pour les gardes de sécurité diplomatique. Or, suite à un changement dans le mode de calcul de la subvention, la Confédération ne finance plus directement l'équipement.

04.02.01.00 Direction générale de l'Office cantonal de la population

		Écart C 09 - B 09
10478	**Passeports biométriques**	**+ 10'156**

Il s'agit des premières dépenses liées à la mise en place des passeports biométriques. La tranche budgétaire a été inscrite sur le centre de responsabilité du service des passeports et de la nationalité.

04.02.02.00 Service des étrangers et des confédérés

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
9873	**Equipement et mobilier - Chancy 88**	**+ 91'084**

Ce service a enregistré les dernières dépenses découlant de son déménagement dans le nouveau bâtiment à la route de Chancy, alors qu'aucune tranche n'était inscrite au budget.

04.02.03.00 Service des passeports et de la nationalité

		Écart C 09 - B 09
10478	**Passeports biométriques**	**- 241'120**

Les premières dépenses liées à la mise en place des passeports biométriques ont été comptabilisées sur le centre de responsabilité de la direction générale de l'Office cantonal de la population.

04.04.00.00 Corps de police

		Écart C 09 - B 09
10034	**Polycom**	**- 7'499'514**
	Dépenses	- 5'829'428
	Recettes	+ 1'670'086

Les dépenses POLYCOM réelles 2009 se montent à F 3'018'619 et sont inférieures de F 5.8 millions par rapport au budget compte tenu de l'avancement du projet. En outre, des recettes non prévues des différents partenaires ont été enregistrées cette année. En conséquence, le solde net du projet présente un différentiel négatif de F 7'499'514.

04.05.05.00 Service des établissements de détention et des peines alternatives

		Écart C 09 - B 09
9864	**Nouvelle structure de détention à Puplinge**	**+ 993**

Il s'agit d'un reliquat de dépenses pour l'équipement du nouvel établissement de la Brenaz.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
04.00.00.00	**INSTITUTIONS**					
5	**DÉPENSES**	**6.720.647,58**		**-5.243.143**	**11.963.791**	**12.090.829,67**
6	**RECETTES**		**1.670.085,78**	**1.536.086**	**134.000**	**400.000,00**
	CRÉDITS D'OUVRAGE OU D'ACQUISITION - 1					
5	**DÉPENSES**	**3.120.851,27**		**-3.990.440**	**7.111.291**	**8.758.113,73**
6	**RECETTES**		**1.670.085,78**	**1.670.086**		**400.000,00**
	CRÉDITS DE PROGRAMME - 2					
5	**DÉPENSES**	**3.599.796,31**		**-1.252.704**	**4.852.500**	**3.332.715,94**
6	**RECETTES**			**-134.000**	**134.000**	
	DOTATIONS - 3					
	PRÊTS					
04.01.00.00	**PRÉSIDENCE, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**					
5	**DÉPENSES**	**118.075,05**		**-2.756.549**	**2.874.624**	**47.767,90**
6	**RECETTES**			**-134.000**	**134.000**	
	RÉDUCTION GLOBALE DES INVESTISSEMENTS - 1000001			**1.977.876**	**-1.977.876**	
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT			1.977.876	-1.977.876	
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : INSTITUTIONS (DI) - 2010133	**118.075,05**		**-4.600.425**	**4.718.500**	**47.767,90**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	118.075,05		-4.734.425	4.852.500	47.767,90
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES			-134.000	134.000	
04.02.01.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'OFFICE CANTONAL DE LA POPULATION**					
5	**DÉPENSES**	**10.156,40**		**10.156**		
	PASSEPORTS BIOMÉTRIQUES - 1010478	**10.156,40**		**10.156**		
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	10.156,40		10.156		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
04.02.02.00	**SERVICE DES ÉTRANGERS ET DES CONFÉDÉRÉS** *(retraité avec transfert du CR 04.03.04.00)*					
5	**DÉPENSES**	**91.083,84**		**91.084** *91.084*		*31.736,25*
	EQUIPEMENT ET MOBILIER - CHANCY 88 - 1009873	**91.083,84**		**91.084**		*31.736,25*
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	91.083,84		91.084 *91.084*		*31.736,25*
04.02.03.00	**SERVICE DES PASSEPORTS ET DE LA NATIONALITÉ** *(retraité avec transfert du CR 04.03.02.00)*					
5	**DÉPENSES**			**-241.120**	**241.120**	
	PASSEPORTS BIOMÉTRIQUES - 1909002			**-241.120**	**241.120**	
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES			-241.120	241.120	
04.02.04.00	**DIRECTION CANTONALE DE L'ÉTAT CIVIL** *(retraité avec transfert du CR 04.03.03.00)*					
5	**DÉPENSES**					*3.108,10*
	EQUIPEMENT ET MOBILIER - CHANCY 88 - 1009873					*3.108,10*
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					*3.108,10*
04.03.03.00	**DIRECTION CANTONALE DE L'ÉTAT CIVIL**					
5	**DÉPENSES**					**3.108,10**
	EQUIPEMENT ET MOBILIER - CHANCY 88 - 1009873					**3.108,10**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					3.108,10

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
04.03.04.00	**OFFICE CANTONAL DE LA POPULATION**					
5	**DÉPENSES**					**31.736,25**
	EQUIPEMENT ET MOBILIER - CHANCY 88 - 1009873					**31.736,25**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					31.736,25
04.03.05.00	**SERVICE DES AUTOMOBILES ET DE LA NAVIGATION**					
5	**DÉPENSES**					**20.038,95**
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : INSTITUTIONS (DI) - 2010133					**20.038,95**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					20.038,95
04.03.09.00	**ARCHIVES D'ETAT**					
5	**DÉPENSES**	**169.502,30**		**169.502**		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : INSTITUTIONS (DI) - 2010133	**169.502,30**		**169.502**		
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	35.508,00		35.508		
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	120.275,30		120.275		
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	13.719,00		13.719		
04.04.00.00	**CORPS DE POLICE**					
5	**DÉPENSES**	**5.957.128,94**		**-2.890.918**	**8.848.047**	**10.807.697,41**
6	**RECETTES**		**1.670.085,78**	**1.670.086**		**400.000,00**
	SYSTÈME D'IMAGERIE VIDEO DE LA POLICE - 1010027					**15.480,15**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					15.480,15
	POLYCOM - 1010034	**3.018.618,53**	**1.670.085,78**	**-7.499.514**	**8.848.047**	**7.622.795,17**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	3.018.618,53		-5.829.428	8.848.047	4.030.364,37
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					3.992.430,80
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		1.303.000,00	1.303.000		400.000,00
6320	SUBVENTIONS / COMMUNES ET GROUPES INTERCOMMUNAUX		367.085,78	367.086		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : INSTITUTIONS (DI) - 2010133	**2.938.510,41**		**2.938.510**		**2.769.422,09**

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
04.04.00.00	**CORPS DE POLICE** (Suite)					
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	2.577.680,42		2.577.680		2.603.969,82
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	331.416,45		331.416		165.452,27
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	29.413,54		29.414		
04.05.02.00	**PRISON DE CHAMP-DOLLON**					
5	**DÉPENSES**	**206.073,25**		**206.073**		**205.963,30**
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : INSTITUTIONS (DI) - 2010133	**206.073,25**		**206.073**		**205.963,30**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	206.073,25		206.073		205.963,30
04.05.04.00	**SERVICE DE PROBATION ET D'INSERTION**					
5	**DÉPENSES**					**14.300,00**
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : INSTITUTIONS (DI) - 2010133					**14.300,00**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					14.300,00
04.05.05.00	**SERVICE DES ÉTABLISSEMENTS DE DÉTENTION ET DES PEINES ALTERNATIVES**					
5	**DÉPENSES**	**106.974,80**		**106.975**		**796.786,46**
	NOUVELLE STRUCTURE DÉTENTION À PUPLINGE - 1009864	**992,50**		**993**		**670.532,21**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	992,50		993		668.138,56
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					2.393,65
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : INSTITUTIONS (DI) - 2010133	**105.982,30**		**105.982**		**126.254,25**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	91.223,45		91.223		126.254,25
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	14.758,85		14.759		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
04.07.01.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DES OFFICES DES POURSUITES ET DES FAILLITES**					
5	**DÉPENSES**					**10.346,35**
	DÉMÉNAGEMENT OPF - 2005 - 1009473					**10.346,35**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					10.346,35
04.07.02.00	**OFFICE DES POURSUITES**					
5	**DÉPENSES**					**4.115,50**
	DÉMÉNAGEMENT OPF - 2005 - 1009473					**4.115,50**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					4.115,50
04.07.03.00	**OFFICE DES FAILLITES**					
5	**DÉPENSES**	**36.900,95**		**36.901**		**148.969,45**
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : INSTITUTIONS (DI) - 2010133	**36.900,95**		**36.901**		**148.969,45**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	36.390,35		36.390		148.969,45
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	510,60		511		
04.08.01.00	**OFFICE CANTONAL DES AUTOMOBILES ET DE LA NAVIGATION** *(retraité avec transfert du CR 04.03.05.00)*					
5	**DÉPENSES**	**24.752,05**		**24.752**		
				24.752		*20.038,95*
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : INSTITUTIONS (DI) - 2010133	**24.752,05**		**24.752**		
						20.038,95
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	24.752,05		24.752		
				24.752		*20.038,95*

05 Département des constructions et des technologies de l'information

INVESTISSEMENT

Les investissements nets, soit les dépenses brutes moins les recettes, réalisés en 2009 se montent à près de **287 millions**, soit un niveau inférieur de 26.8% au budget qui était en très forte progression par rapport à l'année précédente.

Hors transferts d'actifs, les investissements nets se sont stabilisés à un niveau historiquement élevé. Ils toutefois ont été influencés à la baisse par des dépenses moindres que prévu d'une part et par des recettes supérieures aux attentes d'autre part.

Par rapport à l'exercice 2008, qui avait enregistré une dépense extraordinaire de 40,5 millions pour l'acquisition d'un bâtiment pour l'OCP, les dépenses réalisées en 2009 seraient en progression de 16% si la comparaison était effectuée en neutralisant le montant de cet achat.

Les investissements nets consolidés par catégorie se présentent comme suit :

INVESTISSEMENTS NETS	Comptes 2008	Budget 2009	Comptes 2009	Ecarts C2008 - C2009		Ecarts C2009 - B2009	
				en F.	%	en F.	%
Crédits d'ouvrage	231'410'398	365'800'004	233'600'321	2'189'923	0.9%	-132'199'683	-36.1%
Crédits de Programme	113'405'300	164'057'000	117'791'244	4'385'944	3.9%	-46'265'756	-28.2%
Prêt CEVA	0	0	31'849'221	31'849'221	ns	31'849'221	ns
Prêts et Dotations	48'811'857	43'000'000	5'462'090	-43'349'767	-88.8%	-37'537'910	-87.3%
Location Financement	-105'040'759	-103'291'245	-102'038'906	3'001'853	-2.9%	1'252'339	-1.2%
RGI	0	-78'024'040	0	0	ns	78'024'040	-100.0%
TOTAL GENERAL	288'586'796	391'541'719	286'663'971	-1'922'826	-0.7%	-104'877'748	-26.8%
Cession d'actifs Confédération (RPT)	-178'807'254	0	0	-178'807'254	-100.0%		
TOTAL GENERAL II	109'779'542	391'541'719	286'663'971	176'884'428	161.1%	104'877'748	-26.8%

Dépenses

Les dépenses, qui s'élèvent à **470.4 millions,** sont inférieures de 17% au budget voté. Les écarts proviennent essentiellement de divers aléas qui freinent l'avancement des travaux :

- Projets suspendus pour des motifs politiques tels que référendums et votations populaires ;
- Autorisations cantonales ou fédérales en attente, recours & oppositions;
- Avancement moins rapide que prévu des projets à cause du lancement différé des chantiers, d'une planification initiale un peu trop optimiste ou du retard pris par certains tiers opérateurs;
- Procédures AIMP et adjudications des marchés plus longues que prévu ;
- Attente de l'acquisition de terrains nécessaires pour réaliser certains ouvrages;
- Absence d'opportunités pour acquérir des objets immobiliers à des conditions intéressantes sur le marché ;
- Décisions des commanditaires ou de la maîtrise d'ouvrage de différer des projets ;
- Manque de ressources qualifiées disponibles dans certains secteurs ;
- Vote tardif ou dépôt différé de nouveaux projets de loi (PL).

Les dépenses consolidées par catégories se présentent comme suit :

DEPENSES	Comptes 2008	Budget 2009	Comptes 2009	Ecarts C2009 - B2009		Ecarts C2009 - B2009	
				en F.	%	en F.	%
Crédits d'ouvrage	298'971'258	430'140'517	305'976'205	7'004'947	2.3%	-124'164'312	-28.9%
Crédits de Programme	118'019'346	171'957'000	125'993'608	7'974'262	6.8%	-45'963'392	-26.7%
Prêt CEVA	0	0	31'849'221	31'849'221	ns	31'849'221	ns
Prêts et Dotations	50'041'884	43'000'000	6'576'000	-43'465'884	-86.9%	-36'424'000	-84.7%
Location Financement	0	0	0	0	ns	0	ns
RGI	0	-78'024'040	0	0	ns	78'024'040	-100.0%
TOTAL GENERAL	467'032'488	567'073'477	470'395'034	3'362'546	0.7%	-96'678'443	-17.0%

05 Département des constructions et des technologies de l'information

En ce qui concerne la répartition des dépenses entre les différents offices et directions du DCTI, les facteurs suivants sont à prendre en compte :

- La réduction globale sur les investissements (RGI), budgétisée au secrétariat général, est absorbée par les offices et directions du DCTI ;
- Le budget du crédit de programme a été prévu pour tout le DCTI au secrétariat général alors que les dépenses ont été comptabilisées dans les directions concernées ;
- Le budget concernant les acquisitions de terrain et bâtiments a été prévu au secrétariat général alors que les dépenses ont été comptabilisées sur la direction des opérations foncières qui a été rattachée à l'office des bâtiments.

Les dépenses consolidées par office et par catégorie se présentent comme suit :

DEPENSES	Comptes 2008	Budget 2009	Comptes 2009	Ecarts C2008 - C2009		Ecarts C2009 - B2009	
				en F.	%	en F.	%
05.01 Crédits d'ouvrage	11'699'400	7'500'000	0				
05.01 Crédits de Programme	0	2'173'000	9'000				
Total OSC	**11'699'400**	**9'673'000**	**9'000**	-11'690'400	-99.9%	-9'664'000	-99.9%
05.04 Crédits d'ouvrage	160'914'191	166'040'000	134'718'152				
05.04 Crédits de Programme	53'790'499	89'395'000	58'231'730				
05.04 Location Financement							
Total OBA	**214'704'690**	**255'435'000**	**192'949'882**	-21'754'808	-10.1%	-62'485'118	-24.5%
05.05 Crédits d'ouvrage	87'144'225	198'450'000	140'753'971				
05.05 Crédits de Programme	25'327'482	39'190'000	26'124'271				
05.05 Prêt CEVA			31'849'221				
Total OGC	**112'471'707**	**237'640'000**	**198'727'463**	86'255'756	76.7%	-38'912'537	-16.4%
05.06 Crédits d'ouvrage	10'825'000	10'000'000	703'170				
05.06 Prêts et Dotations	50'041'884	43'000'000	6'576'000				
Total OLO	**60'866'884**	**53'000'000**	**7'279'170**	-53'587'714	-88.0%	-45'720'830	-86.3%
05.08 Crédits d'ouvrage	28'380'695	48'150'517	29'800'912				
05.08 Crédits de Programme	37'718'535	41'199'000	40'445'136				
Total CTI	**66'099'230**	**89'349'517**	**70'246'048**	4'146'818	6.3%	-19'103'469	-21.4%
05.09 Crédits d'ouvrage	7'747	0					
05.09 Crédits de Programme	178'570	0	336'334				
Total DSU	**186'317**	**0**	**336'334**	150'017	80.5%	336'334	ns
05.11 Crédits de Programme	1'004'260	0	847'137				
Total OSC	**1'004'260**	**0**	**847'137**	-157'123	-15.6%	847'137	ns
RGI		**-78'024'040**	**0**	0	ns	78'024'040	ns
TOTAL GENERAL	**467'032'488**	**567'073'477**	**470'395'034**	3'362'546	0.7%	-96'678'443	-17.0%

Recettes

Les recettes, qui se montent à **183.7 millions,** dépassent de 4.7% le budget voté.

Cette hausse provient essentiellement des cessions de terrains et d'actifs pour lesquelles aucun budget n'avait été prévu à l'office des bâtiments. Ce dépassement est partiellement atténué par des recettes inférieures perçues pour les trams à l'office du génie civil.

Les créances de location-financement ont généré des recettes non monétaires pour un total d'environ 102 millions, soit plus de 55% du total des recettes du DCTI. Les principales recettes monétaires proviennent de la Confédération pour l'extension du réseau tramway ainsi que des cessions de terrains et de bâtiments.

Les recettes consolidées par catégories se présentent comme suit :

05 Département des constructions et des technologies de l'information

RECETTES	Comptes 2008	Budget 2009	Comptes 2009	Ecarts C2008 - C2009		Ecarts C2009 - B2009	
				en F.	%	en F.	%
Crédits d'ouvrage	-67'560'860	-64'340'513	-72'375'883	4'815'023	7.1%	8'035'370	12.5%
Crédits de Programme	-4'614'046	-7'900'000	-8'202'364	3'588'318	77.8%	302'364	3.8%
Prêt CEVA	0	0	0	0	ns	0	ns
Prêts et Dotations	-1'230'027	0	-1'113'910	-116'117	-9.4%	1'113'910	ns
Location Financement	-105'040'759	-103'291'245	-102'038'906	-3'001'853	-2.9%	-1'252'339	-1.2%
TOTAL GENERAL I	**-178'445'692**	**-175'531'758**	**-183'731'063**	**5'285'371**	**3.0%**	**8'199'305**	**4.7%**
Cession d'actifs Confédération (RPT)	-178'807'254	0	0	-178'807'254	-100.0%		
TOTAL GENERAL II	**-357'252'946**	**-175'531'758**	**-183'731'063**	**-173'521'883**	**-48.6%**	**8'199'305**	**4.7%**

Les recettes consolidées par office et par catégorie se présentent comme suit :

RECETTES	Comptes 2008	Budget 2009	Comptes 2009	Ecarts C2008 - C2009		Ecarts C2009 - B2009	
				en F.	%	en F.	%
05.01 Crédits d'ouvrage	-24'344'757	0	0				
05.01 Crédits de Programme	0	-100'000	0				
Total SG	**-24'344'757**	**-100'000**	**0**	**-24'344'757**	**-100.0%**	**-100'000**	**-100.0%**
05.04 Crédits d'ouvrage	-9'409'642	-2'330'000	-20'575'469				
05.04 Crédits de Programme	-56'500	-500'000	-2'973'494				
05.04 Location Financement	-105'040'759	-103'291'245	-102'038'906				
Total OBA	**-114'506'901**	**-106'121'245**	**-125'587'869**	**11'080'968**	**9.7%**	**19'466'624**	**18.3%**
05.05 Crédits d'ouvrage	-33'700'154	-61'200'001	-50'850'900				
05.05 Crédits de Programme	-4'557'546	-7'300'000	-5'228'870				
05.05 Prêt CEVA	0	0	0				
Total OGC	**-38'257'700**	**-68'500'001**	**-56'079'769**	**17'822'070**	**46.6%**	**-12'420'232**	**-18.1%**
05.06 Crédits d'ouvrage	0	0	0				
05.06 Prêts et Dotations	-1'230'027	0	-1'113'910				
Total OLO	**-1'230'027**	**0**	**-1'113'910**	**-116'117**	**-9.4%**	**1'113'910**	**ns**
05.08 Crédits d'ouvrage	-106'307	-810'512	-949'514				
05.08 Crédits de Programme	0	0	0				
Total CTI	**-106'307**	**-810'512**	**-949'514**	**843'207**	**793.2%**	**139'002**	**17.1%**
05.09 Crédits d'ouvrage	0	0	0				
05.09 Crédits de Programme	0	0	0				
Total DSU	**0**	**0**	**0**	**0**	**ns**	**0**	**ns**
05.11 Crédits de Programme	0	0	0				
Total OSC	**0**	**0**	**0**	**0**	**ns**	**0**	**ns**
TOTAL GENERAL I	**-178'445'692**	**-175'531'758**	**-183'731'063**	**5'285'371**	**3.0%**	**8'199'305**	**4.7%**
Cession d'actifs Confédération (RPT)	-178'807'254	0	0	-178'807'254	-100.0%		
TOTAL GENERAL II	**-357'252'946**	**-175'531'758**	**-183'731'063**	**-173'521'883**	**-48.6%**	**8'199'305**	**4.7%**

Les explications données ci-après pour chaque centre de responsabilité (CR publié) ne concernent que les écarts significatifs de dépenses et de recettes. Les variations de moindre importance ne font pas l'objet de commentaires particuliers dans la mesure où elles résultent généralement soit d'une avance, soit d'un retard des projets par rapport à la planification initiale.

SECRETARIAT GENERAL (SG)

05.01.01.00 Secrétariat général

AUTRES INVESTISSEMENTS

No projet	Libellé	Écart C 09 - B 09
1000001	**Réduction Globale des Investissements (RGI)**	**+ 78'024'040**
	Dépenses	+ 78'024'040

Chaque office est tenu d'absorber une quote-part de la RGI inscrite, de manière centralisée, sur le budget du secrétariat général.

05 Département des constructions et des technologies de l'information

19009019	**Acquisition de terrains**	**- 7'500'000**
	Dépenses	- 7'500'000

Les dépenses ont été enregistrées sur la loi 8552 à l'office des bâtiments suite au transfert du service des opérations foncières dans cet office.

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10134	**Crédit de programme 2008 - 2010 : Constructions et technologies de l'information**	**- 1'065'424**
	Dépenses	- 965'424
	Recettes	- 100'000

Les dépenses totales pour ce crédit de programme se montent à 1'207'576 F par rapport à un budget de 2'073'000 F.
Les dépenses se répartissent sur différents offices et directions du département comme suit :

- secrétariat général : 9'000 F
- office des bâtiments : 15'105 F
- direction de support : 336'334 F
- office de la sécurité civile : 847'137 F

Ces dépenses concernent divers investissements liés du DCTI tels que le mobilier, les machines de bureau et les équipements audiovisuels de l'ensemble des services ainsi que le matériel, les équipements et les véhicules de la sécurité civile.

OFFICE DES BATIMENTS (OBA)

05.04.06.00 Direction des investissements, du patrimoine et des actifs

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
8822	**HUG - sécurité incendie des bâtiments**	**- 1'714'005**
	Dépenses	- 1'714'005

Le retard sur le chantier est dû aux contraintes d'exploitation émises par les HUG.

9015	**Collège Sismondi - démolition et reconstruction**	**- 1'313'121**
	Dépenses	- 1'313'121

Le retard sur le chantier, qui était déjà constaté en 2008, n'a pas pu être rattrapé en 2009.

9422	**Hôpital cantonal - maternité 3ème étape - construction**	**- 9'570'686**
	Dépenses	- 9'570'686

Le projet a 5 mois de retard à cause des erreurs de planification des architectes mandatés.

9497	**Fondation aigues-vertes - rénovations - subvention**	**- 1'114'198**
	Dépenses	- 1'114'198

Le projet de rénovation accuse un retard de la part de l'opérateur.

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
9610	**Subvention pour la construction et la mise aux normes d'EMS**	**+ 810'531**
	Dépenses	+ 810'531

Les subventions versées aux EMS Happy Days, Poterie et les Mouilles ont été légèrement supérieures au budget, Elles dépendent des décomptes reçus. A noter que certains montants ont été comptabilisés sur le CR 05040200.

9708	**Aimée Stitelmann (Plan-les-Ouates) - Construction**	**- 5'754'589**
	Dépenses	- 5'765'752
	Recettes	- 11'163

Une partie des dépenses prévues en 2009 a déjà été comptabilisée en 2008 en raison de l'avancement plus rapide des travaux. Le budget ne sera pas entièrement dépensé en raison des coûts moins élevés que prévu et à l'économie globale du projet.

9860	**Genève Plage - rénovation**	**+ 2'828'105**
	Dépenses	+ 2'828'105

Le projet, qui aurait dû se terminer en 2008, a finalement été achevé en 2009.

9891	**Aigues-Vertes - 3ème phase - construction**	**- 1'766'160**
	Dépenses	- 1'766'160

Les travaux ont avancé moins vite que prévu à cause de retards de l'opérateur.

9897	**CO Drize - Construction**	**- 3'312'148**
	Dépenses	- 3'312'148

Le chantier accuse un retard de 2 mois sur le calendrier prévu et le coût sera moins élevé que le montant budgété.

9995	**Construction 5ème étape CMU**	**- 6'244'093**
	Dépenses	- 3'904'093
	Recettes	+ 2'340'000

Le solde non encore dépensé est dû au retard du démarrage du chantier en 2008.

10025	**Collège Calvin - toiture et façades**	**- 2'667'340**
	Dépenses	- 2'667'340

L'écart est dû au retard du chantier lié aux contraintes patrimoniales émanant de la commission des monuments, de la nature et des sites. A noter que certains montants ont été comptabilisés sur le CR 05040200.

10045	**Subvention cantonale pour la construction de l'extension EPI de Thônex II**	**- 1'592'300**
	Dépenses	- 1'592'300

Les coûts effectifs sont inférieurs au montant budgété et dépendent des décomptes reçus de l'opérateur.

10209	**Efficacité énergétique**	**- 1'527'529**
	Dépenses	- 1'527'529

05 Département des constructions et des technologies de l'information

Il y a eu peu de dépenses à cause d'un manque de ressources qualifiées pour mener ce projet. Le recrutement de renforts est en cours et il est prévu de rattraper le retard en 2010.

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10210	**PO Tulette Frontenex - construction**	**- 3'554'173**
	Dépenses	- 3'554'173

Le retard est dû au lancement tardif du concours d'architecture ainsi qu'à des recours.

10305	**Délocalisation OCAN à Bernex - étude**	**- 2'100'000**
	Dépenses	- 2'100'000

Le projet est suspendu.

10309	**EMS Prieuré - subventions**	**+ 3'859'511**
	Dépenses	+ 3'859'511

Ce nouveau projet n'avait pas été prévu au budget 2009. Les dépenses sont liées au versement anticipé pour l'acquisition du terrain.

10310	**EMS - Avanchets, Drize et Lausanne - subventions**	**- 2'065'764**
	Dépenses	- 2'065'764

L'écart est dû à un retard de l'opérateur sur sa demande de versement des subventions.

10311	**EMS - Bessonnette - subventions**	**- 1'891'920**
	Dépenses	- 1'891'920

Le retard est dû à l'avancement moins rapide des travaux de la part de l'opérateur.

10407	**Subvention - IHEID Maison de la Paix**	**0**
	Dépenses	0

Le budget a été prévu sur le projet 1909026 car il n'avait pas été déposé au Grand Conseil au moment de l'élaboration du budget 2009. Pas d'écart constaté.

10409	**Rénovation et équipement hôpital des enfants**	**- 2'886'541**
	Dépenses	- 2'886'541

Le budget a été prévu sur le projet 1909023 car il n'avait pas été déposé au Grand Conseil au moment de l'élaboration du budget 2009. Le chantier a un retard de 1 mois sur le planning et certains travaux ont pu être réalisés à un coût inférieur qu'initialement prévu par les mandataires.

10418	**Curabilis - construction**	**- 2'824'083**
	Dépenses	- 2'824'083

Le budget a été prévu sur le projet 1909025 car il n'avait pas été déposé au Grand Conseil au moment de l'élaboration du budget 2009. Ce chantier accuse 3 mois de retard et le budget a également été surestimé sur 2009 par les mandataires.

05 Département des constructions et des technologies de l'information

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10138	**Crédit Programme OBA**	**- 33'652'170**
	Dépenses	-31'178'376
	Recettes	+ 2'473'794

Cet écart s'explique par plusieurs facteurs :

- la contribution à une partie de la réduction globale sur les investissements (RGI),
- des difficultés de planification de nombreux chantiers,
- l'optimisation de l'organisation du travail intervenue seulement en cours d'année suite à la restructuration de l'office des bâtiments,
- la difficulté à recruter des ressources qualifiées pour piloter les projets et conduire les travaux,
- des exigences patrimoniales contraignantes.

AUTRES INVESTISSEMENTS

No projet	Libellé	Écart C 09 - B 09
4800013	**Remboursements de prêts pour locations-financements**	**+1'252'339**
	Recettes	-1'252'339

Ces recettes concernent des remboursements de créances de location financement pour l'université et les HUG et dépendent de la valeur nette comptable des actifs ainsi que du taux d'intérêt moyen de la dette qui s'est révélé plus bas que ce qui avait été prévu au budget.

05.04.08.00 Service des opérations foncières

AUTRES INVESTISSEMENTS

No projet	Libellé	Écart C 09 - B 09
1000000	**Cession d'actifs**	**+ 14'806'658**
	Recettes	+ 14'806'658

La cession d'actifs concerne des terrains cédés à la Confédération dans le cadre de la RPT ainsi que diverses ventes de terrains non prévues au budget.

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
8552	**Achat de terrains**	**+ 11'819'295**
	Dépenses	+ 11'819'295

Les dépenses sur la loi 8552 financent des acquisitions de bâtiments et de terrains. En 2009, l'Etat s'est également porté acquéreur d'un lot PPE à la route des Acacias pour environ 5 millions F. Il convient de noter que cette loi sera prochainement remplacée par un nouveau PL en cours d'élaboration.

05 Département des constructions et des technologies de l'information

OFFICE DU GENIE CIVIL (OGC)

05.05.01.00 Office du Génie Civil

CREDIT DE PROGRAMME

Le budget 2009 du crédit de programme du génie civil a été inscrit sur le CR de la direction. En revanche, les dépenses et recettes ont été comptabilisées sur les CR opérationnels suivants : 05.05.02.00 (direction des ouvrages d'art), 05.05.03.00 (direction de la voirie cantonale), 05.05.05.00 (direction des routes). A des fins de comparabilité et d'analyse, l'exposé des motifs est établi globalement sur le CR de la direction du génie civil.

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10139	**Crédit de programme 2008-2010 : DCTI – GENIE CIVIL**	**- 10'994'599**
	Dépenses	- 13'065'729
	Recettes	- 2'071'130

La tranche nette d'investissement 2009 du crédit de programme s'élève à 20'895'401 F par rapport à un budget net de 31'890'000 F, soit une non dépense de 34%. Cette variation s'explique par plusieurs facteurs. Tout d'abord, il convient de préciser que le crédit de programme du génie civil a été utilisé afin d'absorber une part de la RGI. Par ailleurs, d'autres facteurs expliquent cet écart :

- des subventions/participations prévues au budget 2009 n'ont pas été versées par l'Etat (ex : Parc des Chaumettes – rue Sautter) ;
- des projets ont été reportés en coordination avec les entités tiers intervenants dans les projets (ex : Accès P+R Tuileries, Viaduc de l'Aïre, Viaduc de l'aérogare) ;
- une surestimation des recettes au budget 2009 au titre de la subvention fédérale reçue pour le compte des huiles minérales.

05.05.02.00 Direction des ouvrages d'art

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
H.1.50	**Extension du réseau tramway**	**+ 38'134'302**
	Dépenses	+ 30'654'710
	Recettes	- 7'479'592

Dans le cadre du plan de soutien à l'économie et à l'emploi, le niveau des dépenses d'investissement a très fortement augmenté (+ 22.5%). La direction a su augmenter son niveau d'investissement en anticipant des travaux qui étaient prévus les années suivantes. L'année 2009 est caractérisée principalement par :

- une très forte avancée des travaux du tronçon TCMC (Tram Cornavin-Meyrin-Cern) dont la tranchée couverte de Meyrin, avec comme principal aboutissement, l'inauguration du lot 2 en décembre 2009 ;
- la finalisation des tronçons Acacias et Lancy ;
- la poursuite de la mise en œuvre du tronçon TCOB (Tram Cornavin-Onex-Bernex) avec, ici également, une très forte avancée des travaux.

05 Département des constructions et des technologies de l'information

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
7618	**Passerelle sur l'Arve/nph-honoraires**	**- 4'991'392**
	Dépenses	- 4'991'392

Les travaux ont été retardés suite aux études complémentaires demandées par la commission des travaux.

8795	**Passerelle des sports a la Praille**	**- 1'375'135**
	Dépenses	- 1'375'135

Des différends avec une entreprise ont empêchées la finalisation de ce projet en 2009.

9956	**Renaturation-Pont de Lully**	**- 2'318'743**
	Dépenses	- 2'318'743

Le budget 2009 a été surestimé. Le projet devrait se finaliser en 2010.

05.05.04.00 Liaison ferroviaire Cornavin-Eaux-Vives-Annemasse (CEVA)

Les effets, à la fois, des recours avec effet suspensif sur les travaux (toujours actifs lors du bouclement des comptes 2009) ainsi que le référendum qui a nécessité une votation en fin d'année, ont fait que les travaux de construction pour le projet CEVA n'ont pas avancé en 2009.

Par ailleurs, la loi 10444, votée par référendum populaire en novembre 2009, prévoit un crédit complémentaire à la loi 8719 ainsi que le reclassement de la loi 8719 en prêt. A la suite du vote, un réajustement comptable et financier a été nécessaire sur les lois pour l'étude (loi 8191) et pour la construction (loi 8719) du projet CEVA.

Cette régularisation comptable s'est faite en plusieurs étapes et explique les écarts précisés ensuite ci-dessous :

- Etape 1 : recadrage des dépenses et des recettes sur les lois 8191 (étude) et 8719 (construction),
- Etape 2 : reclassement des dépenses et des recettes de la loi de construction vers le prêt CEVA.

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
8191	**Etude liaison ferroviaire Cornavin - Annemasse - La Praille - Gare Eaux-Vives (CEVA)**	**- 15'788'771**
	Dépenses	- 4'739'322
	Recettes	+ 11'049'449
8719	**Liaison ferroviaire Cornavin - Annemasse - subvention investissement (CEVA)**	**- 50'749'230**
	Dépenses	- 60'167'782
	Recettes	- 9'418'552

05 Département des constructions et des technologies de l'information

PRETS

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10444	**CEVA - Prêt conditionnel CFF**	**+ 31'849'221**
	Dépenses	+ 31'849'221

05.05.05.00 Direction des routes

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
8050	**Pistes cyclables**	**- 1'200'000**
	Dépenses	- 1'200'000

Les travaux ont été retardés suite à des problèmes liés aux acquisitions de terrains nécessaires pour les réaliser.

8644	**Mesures OPB**	**- 6'633'645**
	Dépenses	- 9'133'645
	Recettes	- 2'500'000

Les travaux ont été retardés suite à des problèmes liés aux acquisitions de terrains pour mettre en œuvre certaines mesures.

8662	**Traversée de Vésenaz**	**- 294'362**
	Dépenses	- 2'894'362
	Recettes	- 2'500'000

Des dépenses pour un montant de 5'638 F. ont été comptabilisées sur le CR 05.05.02.00.
Les travaux liés à ce projet ont été retardés et reportés en 2010 dans l'attente des résultats de la votation populaire de novembre 2009.

8757	**Route des Nations- étude**	**- 1'530'359**
	Dépenses	- 1'530'359

Les études ont été ralenties suite à l'opposition de la commune du Grand-Saconnex.

OFFICE DU LOGEMENT (OLO)

05.06.08.00 Service immobilier

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10008	**LUP achat de logement et terrain**	**- 9'296'830**
	Dépenses	- 9'296'830

Compte tenu du caractère imprédictible des opportunités d'acquisition de biens immobiliers qui peuvent se présenter, l'option prise a été de prévoir un montant important de façon à couvrir ces possibilités. Par ailleurs, le service des opérations foncières (office des bâtiments) a acquis avec d'autres crédits deux terrains destinés à du logement pour un montant de 3'733'185 F.-.

05 Département des constructions et des technologies de l'information

AUTRES INVESTISSEMENTS

No projet	Libellé	Écart C 09 - B 09
3009975	**Dotation à la fondation cité universitaire**	**- 1'000'000**
	Dépenses	- 1'000'000

Le projet d'extension de la cité universitaire se concrétise moins rapidement qu'espéré, en raison de la décision de la Fondation de la cité universitaire de procéder à un concours d'architecture.

3010008	**Construction de logements d'utilité publique (LUP) - Dotations**	**- 33'487'000**
	Dépenses	- 33'487'000

Des terrains ont été acquis par la FPLC pour un montant de 4'780'000 F.- sans qu'il y ait besoin de nouvelles dotations, les fonds à disposition de la FPLC pour la recapitalisation de la rente immobilière (RISA) n'ayant pas encore été utilisés. Par ailleurs, le caractère imprédictible des opportunités d'acquisition ou de construction est valable également pour les fondations et les communes, ce qui justifiait également un budget important pour les dotations. Le peu d'opportunités qui se sont présentées sur le marché en 2009 a conduit à un écart important entre budget et comptes.

4008427	**Prêts aux coopérateurs d'habitation**	**- 2'033'890**
	Dépenses	- 1'937'000
	Recettes	+ 96'890

Les demandes de prêts sont très variables d'une année à l'autre, il est donc difficile de prévoir des budgets précis.

4800003	**Prêts hypothécaires HLM-HM**	**+ 1'016'217**
	Recettes	+ 1'016'217

Des recettes pour les prêts hypothécaires HLM-HM ont été enregistrées, alors qu'elles n'avaient pas été prévues au budget.

CENTRE DES TECHNOLOGIE DE L'INFORMATION (CTI)

05.08.00.00 Centre des technologies de l'information

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
8218	**Refonte système intégration données (POLICE 2000)**	**- 465'024**
	Dépenses	- 465'024

Suite à un changement de loi, une partie du projet devant être réalisée en 2009 a été reportée en 2010.

8602	**Étude et mise en œuvre système d'information - VISAGE**	**- 313'432**
	Dépenses	- 313'432

Retard dans la poursuite du projet**.**

No loi	Libellé	Écart

05 Département des constructions et des technologies de l'information

		C 09 - B 09
9421	**Refonte AFC (suite de la loi 8713)**	**- 616'092**
	Dépenses	- 616'092

Suite à des changements de priorités, le projet a pris un peu de retard.

9594	**Mise en œuvre refonte SI DGS - informatique et télécommunications**	**- 332'181**
	Dépenses	- 332'181

La maîtrise d'ouvrage n'a pas encore démarré le projet**.**

9616	**Réalisation du Portail Energie**	**- 512'821**
	Dépenses	- 462'821
	Recettes	+ 50'000

En raison d'une réorganisation de la direction de l'énergie, la maîtrise d'ouvrage (DT) a décidé de suspendre momentanément le projet. Le montant négatif des dépenses s'explique par une extourne de provision qui sera régularisée en 2010.

10027	**Système d'imagerie vidéo de la police (Cyclope)**	**- 3'046'655**
	Dépenses	- 3'015'869
	Recettes	+ 30'786

Le retard du projet est dû à l'adjudication du marché (AIMP) qui n'a pas pu être prononcée dans les délais prévus.

10112	**Système informatique de l'office des faillites**	**- 2'675'013**
	Dépenses	- 2'675'013

Le retard du projet est dû à l'adjudication du marché (AIMP) qui n'a été terminée qu'en décembre 2009.

10177	**Administration en ligne (AeL)**	**- 4'088'155**
	Dépenses	- 4'088'155

Le programme AEL a atteint la majeure partie de ses objectifs, à savoir la mise en production de la prestation P6 Guichet de manifestation, la poursuite de la P2 Impôts à la source chez les employeurs, et démarrer les travaux sur la P7 Guichet PME et principalement la P1 Impôts physiques qui seront mises en ligne en tout début 2010.
Le non dépensé sur ce projet est lié à la part activable des ressources internes qui a été moins élevée que prévue. Les principales causes ont été, d'une part, une non montée en charge des internes du CTI comme il était prévu (car les personnes sont trop occupées sur le quotidien de l'exploitation) et une erreur au niveau de la budgétisation en 2009 d'autre part.

10185	**Refonte du système d'information du logement (SIDLO)**	**- 1'864'125**
	Dépenses	- 1'864'125

Le système informatisé SIDLO sera mis en production début 2012 conformément à la planification. A ce stade, l'essentiel du travail a été conduit en interne. L'appel d'offre est en cours et l'essentiel des dépenses sera réparti sur 2010 et 2011.

05 Département des constructions et des technologies de l'information

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10188	**Extensions et nouvelles technologies de l'information et des communications (TIC)**	**- 1'114'788**
	Dépenses	- 1'114'788

Certains petits projets à forte valeur ajoutée (PPFVA) ont été reportés en 2010.

10429	**Datapol**	**- 704'936**
	Dépenses	- 704'936

Budget initialement inscrit sur projet " 1909013" car le projet n'avait pas encore été déposé au Grand Conseil au moment de l'élaboration du projet de budget 2009. A la demande de la maîtrise d'ouvrage (DI), la durée du projet a été étendue.

10436	**Justice 2010**	**- 1'287'609**
	Dépenses	- 1'287'609

Budget initialement inscrit sur projet " 1909010" car le projet n'avait pas encore été déposé au Grand Conseil au moment de l'élaboration du budget 2009. La planification initiale prévoyait des dépenses sur l'année complète. La loi n'ayant été votée qu'en mai 2009, les premières dépenses ne sont intervenues que fin août 2009 diminuant la consommation à hauteur du tiers de la tranche budgétaire initialement prévue.

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10140	**Crédit Programme CTI**	**- 753'864**
	Dépenses	- 753'864

L'écart s'explique par certains renouvellements qui seront réalisés seulement en 2010.

DIRECTION DE SUPPORT (DSU)

05.09.00.00 Direction de support

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10134	**Crédit de programme 2008-2010 : constructions et technologies de l'information**	**+ 336'334**
	Dépenses	+ 336'334

Le budget du crédit de programme du DCTI a été prévu pour tout le département sur le secrétariat général, alors que l'exécution budgétaire est assurée par les directions concernées.

05 Département des constructions et des technologies de l'information

La direction de support prend en charge la totalité des dépenses du mobilier, des machines de bureau et d'audiovisuel de l'ensemble des services.

OFFICE DE LA SECURITE CIVILE (OSC)

05.11.04.00 Office de la sécurité civile

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10134	**Crédit de programme 2008-2010 : constructions et technologies de l'information**	**+ 799'877**
	Dépenses	+ 799'877

Le budget du crédit de programme du DCTI a été prévu pour tout le département sur le secrétariat général, alors que l'exécution budgétaire est assurée par les directions concernées.

Le fonds des assureurs prend en charge la totalité de ces dépenses qui concernent des équipements et véhicules pour l'inspection cantonale du feu.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.00.00.00	**CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION**					
5	**DÉPENSES**	**470.395.033,20**		**-96.678.444**	**567.073.477**	**467.032.487,81**
6	**RECETTES**		**183.731.062,63**	**8.199.305**	**175.531.758**	**357.252.945,77**
	CRÉDITS D'OUVRAGE OU D'ACQUISITION - 1					
5	**DÉPENSES**	**305.976.204,11**		**-46.140.273**	**352.116.477**	**298.971.257,92**
6	**RECETTES**		**72.375.883,14**	**8.035.370**	**64.340.513**	**246.368.114,31**
	CRÉDITS DE PROGRAMME - 2					
5	**DÉPENSES**	**125.993.607,61**		**-45.963.392**	**171.957.000**	**118.019.345,89**
6	**RECETTES**		**8.202.363,51**	**302.364**	**7.900.000**	**4.614.046,00**
	DOTATIONS - 3					
5	**DÉPENSES**	**6.513.000,00**		**-34.487.000**	**41.000.000**	**49.351.334,00**
	PRÊTS					
5	**DÉPENSES**	**31.912.221,48**		**29.912.221**	**2.000.000**	**690.550,00**
6	**RECETTES**		**103.152.815,98**	**-138.429**	**103.291.245**	**106.270.785,46**
05.01.01.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**					
5	**DÉPENSES**	**9.000,00**		**68.360.040**	**-68.351.040**	**11.699.399,89**
6	**RECETTES**			**-100.000**	**100.000**	**24.344.757,36**
	CESSION D'ACTIFS - 1000000					**-20.504.863,36**
6000	TERRAINS					15.092.701,14
6040	BÂTIMENTS					5.412.162,22
	RÉDUCTION GLOBALE DES INVESTISSEMENTS - 1000001			**78.024.040**	**-78.024.040**	
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT			78.024.040	-78.024.040	
	ETUDE LIAISON FERROVIAIRECORNAVIN-ANNEMASSE-LA PRAILLE-GARE EAUX-VIVES - 1008191					**6.398.594,84**
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION					6.398.594,84
	ACHATS DE TERRAINS - 1008552					**2.663.496,05**
5000	TERRAINS					2.069.496,05
5040	BÂTIMENTS					594.000,00
	LIAISON FERROVIAIRE CORNAVIN-ANNEMASSE-SUBVENTION INVESTISSEMENT - 1008719					**-1.202.585,00**
5600	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES					2.637.309,00
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES					3.839.894,00
	ACQUISITIONS DE TERRAINS - 1909019			**-7.500.000**	**7.500.000**	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.01.01.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL** (Suite)					
5000	TERRAINS			-7.500.000	7.500.000	
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (DCTI) - 2010134	**9.000,00**		**-2.064.000**	**2.073.000**	
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	9.000,00		-934.000	943.000	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-1.230.000	1.230.000	
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES			-100.000	100.000	
05.04.02.00	**DIVISION DES ÉTUDES ET CONSTRUCTIONS**					
5	**DÉPENSES**	**-2.811.000,00**		**-2.811.000**		**111.073.191,66**
6	**RECETTES**					**114.450.400,52**
	HÔTEL-DE-VILLE,6-TOITURE ET FACADES - 1008053					**213.833,00**
5040	BÂTIMENTS					213.833,00
	CO MONTBRILLANT-CONSTR. - 1008131					**252.709,15**
5040	BÂTIMENTS					252.709,15
	ES ART VISUEL-ÉTUDE-BD HELVETIQUE,9 - 1008518					**8.390,00**
5040	BÂTIMENTS					8.390,00
	SUBVENTION INVEST-ÉTUDE, PARC-RELAIS P/R SECHERON ET PARKING OMC - 1008565					**504.117,35**
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION					504.117,35
	COLLÈGE SISMONDI-ÉTUDE - 1008632					**143.322,20**
5040	BÂTIMENTS					38.065,40
5663	SUBVENTIONS / AUTRES ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF					241.489,50
6353	SUBVENTIONS / AUTRES ENTREPRISES PRIVÉES					136.232,70
	HUG-HÔPITAL DES ENFANTS-BÂTIMENT HAUT-2ÈME ÉTAPE-CONSTRUCTION - 1008709					**6.367,85**
5040	BÂTIMENTS					6.367,85
	HUG-SÉCURITÉ INCENDIE DES BÂTIMENTS - 1008822					**2.474.609,00**

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.04.02.00	**DIVISION DES ÉTUDES ET CONSTRUCTIONS** (Suite)					
5040	BÂTIMENTS					2.474.609,00
	CO SEYMAZ-ÉTUDE - 1008889					**-99.965,10**
5040	BÂTIMENTS					-99.965,10
	ENVIRONNEMENT REGROUP.DES SERVICES-ÉTUDE - 1008908					**1.000,00**
5040	BÂTIMENTS					1.000,00
	COLLÈGE SISMONDI-DEMOL ET RECONSTRUCTION - 1009015					**10.189.761,89**
5040	BÂTIMENTS					10.189.761,89
	CO CAYLA-CONSTRUCTION - 1009038					**7.489.884,80**
5040	BÂTIMENTS					7.489.884,80
	AIMÉE STITELMANN - ROUTE DE BASE - (PLAN-LES OUATES) - 1009093					**139.573,85**
5040	BÂTIMENTS					139.573,85
	RÉNOVATION BUREAU DES AUTOS-ÉTUDE - 1009196					**14.307,95**
5040	BÂTIMENTS					14.307,95
	CMU-5ÈME ÉTAPE-ÉTUDE - 1009279					**10.100,30**
5040	BÂTIMENTS					10.100,30
	PRISON DE CHAMP-DOLLON-ÉTUDE - 1009330					**844.844,10**
5040	BÂTIMENTS					844.844,10
	HÔPITAL CANTONAL-MATERNITÉ 3ÈME ÉTAPE-CONSTR. - 1009422					**17.038.713,86**
5040	BÂTIMENTS					17.038.713,86
	ECG HENRY-DUNANT-ÉTAGE SUPÉRIEUR-CONSTRUCTION - 1009464					**87.145,25**
5040	BÂTIMENTS					87.145,25
	FOND.AIGUES-VERTES-RÉNOV.-SUBVENTION - 1009497					**974.245,85**
5662	SUBVENTIONS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES					974.245,85
	ETUDE POUR CONSTRUCTION BÂTIMENT POUR HEG À BATTELLE - 1009503					**170.722,80**

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.04.02.00	**DIVISION DES ÉTUDES ET CONSTRUCTIONS** (Suite)					
5040	BÂTIMENTS					170.722,80
	CO SEYMAZ - 1009504					**4.191.632,00**
5040	BÂTIMENTS					4.191.632,00
	ETUDE POUR CONSTRUCTION NOUVEAU BÂT DES LITS (BDL 2) DE L'HÔPITAL CANTONAL - 1009548					**1.012.164,75**
5040	BÂTIMENTS					1.012.164,75
	SUBV. FONDATION CLAIRE-BOIS - CRÉATION D'UN NOUVEAU FOYER - 1009596					**1.720.000,00**
5662	SUBVENTIONS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES					1.720.000,00
	SUBVENTION POUR LA CONSTRUCTION DE 3 EMS - 1009610	**-2.811.000,00**		**-2.811.000**		**6.844.620,00**
5652	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES	-2.811.000,00		-2.811.000		6.844.620,00
	PRISON DE CHAMP-DOLLON - ETUDE (EX-CURABILLIS) - 1009622					**736.339,20**
5040	BÂTIMENTS					736.339,20
	AIMÉE STITELMANN - ROUTE DE BASE - (PLAN-LES OUATES) - 1009708					**18.283.815,55**
5040	BÂTIMENTS					22.899.815,55
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES					2.710.000,00
6320	SUBVENTIONS / COMMUNES ET GROUPES INTERCOMMUNAUX					1.906.000,00
	ETUDE TRANSFORMATION ET RÉNOVATION ANCIENNE ECOLE DE MÉDECINE - 1009733					**178.363,00**
5040	BÂTIMENTS					178.363,00
	SUBVENTION CANTONALE POUR CRÉDIT D'ÉTUDE POUR LABORATOIRES CLUSE - ROSERAIE - 1009751					**183.410,50**
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION					183.410,50
	ETUDE TRANSFORMATION ET AMÉN. HDE 3E ÉTAPE - 1009804					**188.341,15**
5040	BÂTIMENTS					188.341,15

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.04.02.00	**DIVISION DES ÉTUDES ET CONSTRUCTIONS** (Suite)					
	NOUVELLE STRUCTURE DÉTENTION À PUPLINGE - 1009864					**-342.173,09**
5040	BÂTIMENTS					4.115.235,91
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES					4.457.409,00
	3È PHASE TRAVAUX AIGUES-VERTES - 1009891					**2.524.099,40**
5662	SUBVENTIONS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES					2.524.099,40
	CO DRIZE - 1009897					**17.984.404,15**
5040	BÂTIMENTS					17.984.404,15
	PAVILLONS - 1009919					**62.967,45**
5040	BÂTIMENTS					62.967,45
	CONSTRUCTION 5ÈME ÉTAPE CMU - 1009995					**763.281,95**
5040	BÂTIMENTS					763.281,95
	CONSTRUCTION NOUVEAU BÂTIMENT CRER II - 1010006					**1.454.966,95**
5040	BÂTIMENTS					1.654.966,95
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES					200.000,00
	SUBVENTION CANTONALE POUR LA CONSTRUCTION DE L'EXTENSION EPI DE THÔNEX II - 1010045					**2.535.000,00**
5642	SUBVENTIONS / AUTRES ENTREPRISES PUBLIQUES					2.535.000,00
	FONDATION CLAIR-BOIS PINCHAT ET LANCY - 1010102					**800.000,00**
5661	SUBVENTIONS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF / CERCLE CONSOLIDATION					800.000,00
	MAISON DU TERROIR - 1010113					**1.071.934,80**
5040	BÂTIMENTS					1.071.934,80
	PO TULETTE FRONTENEX - 1010210					**6.698,10**
5040	BÂTIMENTS					6.698,10
	EMS - 1010309					**1.000.000,00**

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.04.02.00	**DIVISION DES ÉTUDES ET CONSTRUCTIONS** (Suite)					
5652	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES					1.000.000,00
	REMBOURSEMENT DE PRÊTS POUR LOCATIONS-FINANCEMENTS - 4800013					**-105.040.758,82**
6495	CRÉANCES DE LOCATIONS-FINANCEMENT - ENTITÉS DU CERCLE DE CONSOLIDATION					105.040.758,82
05.04.03.00	**DIVISION DE LA MAINTENANCE**					
5	**DÉPENSES**	**-887.046,00**		**-887.046**		**103.517.218,35**
6	**RECETTES**					**56.500,00**
	LA PASTORALE-RTE DE FERNEY-ÉTUDE - 1008788					**320.178,00**
5040	BÂTIMENTS					320.178,00
	ENVIRONNEMENT REGROUP.DES SERVICES-ÉTUDE - 1008908					**2.000,00**
5040	BÂTIMENTS					2.000,00
	REMPLACEMENT FLUIDES RÉFRIGÉRANTS - 1009727					**201.569,80**
5040	BÂTIMENTS					201.569,80
	GENÈVE PLAGE - 1009860					**6.419.022,45**
5040	BÂTIMENTS					6.905.316,15
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					-486.293,70
	EQUIPEMENT ET MOBILIER - CHANCY 88 - 1009873					**98.510,60**
5040	BÂTIMENTS					98.510,60
	COLLÈGE CALVIN-TOITURE ET FAÇADES - 1010025	**-705.665,00**		**-705.665**		**2.302.508,00**
5040	BÂTIMENTS	-705.665,00		-705.665		2.302.508,00
	BÂTIMENT OCP - 1010306					**40.497.210,00**
5000	TERRAINS					3.628.000,00
5040	BÂTIMENTS					36.869.210,00
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : DCTI - BATIMENTS - 2010138	**-181.381,00**		**-181.381**		**53.619.719,50**
5040	BÂTIMENTS	-181.381,00		-181.381		52.631.219,50

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.04.03.00	**DIVISION DE LA MAINTENANCE** (Suite)					
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION					1.045.000,00
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES					56.500,00
05.04.04.00	**DIVISION DE LA GÉRANCE ET DE LA CONCIERGERIE**					
5	**DÉPENSES**					**114.279,75**
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (DCTI) - 2010134					**114.279,75**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					114.279,75
05.04.06.00	**DIRECTION DES INVESTISSEMENTS, DU PATRIMOINE ET DES ACTIFS**					
5	**DÉPENSES**	**184.791.034,49**		**-70.643.966**	**255.435.000**	
6	**RECETTES**		**109.671.237,19**	**3.549.992**	**106.121.245**	
	HÔTEL-DE-VILLE,6-TOITURE ET FACADES - 1008053	**99.095,00**		**99.095**		
5040	BÂTIMENTS	99.095,00		99.095		
	HÔPITAL CANTONAL-MATERNITÉ 3ÈME ÉTAPE-ÉTUDE (CRED COMPL 8787) - 1008081	**305.407,85**		**305.408**		
5040	BÂTIMENTS	305.407,85		305.408		
	CO MONTBRILLANT-CONSTR. - 1008131	**45.572,40**		**45.572**		
5040	BÂTIMENTS	45.572,40		45.572		
	SUBVENTION INVEST-ÉTUDE, PARC-RELAIS P/R SECHERON ET PARKING OMC - 1008565	**204.042,80**		**-245.957**	**450.000**	
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	204.042,80		-245.957	450.000	
	COLLÈGE SISMONDI-ÉTUDE - 1008632	**6.060,70**		**6.061**		
5663	SUBVENTIONS / AUTRES ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF	6.060,70		6.061		
	LA PASTORALE-RTE DE FERNEY-ÉTUDE - 1008788	**350,00**		**350**		
5040	BÂTIMENTS	350,00		350		
	HUG-SÉCURITÉ INCENDIE DES BÂTIMENTS - 1008822	**2.785.994,79**		**-1.714.005**	**4.500.000**	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.04.06.00	**DIRECTION DES INVESTISSEMENTS, DU PATRIMOINE ET DES ACTIFS** (Suite)					
5040	BÂTIMENTS	2.785.994,79		-1.714.005	4.500.000	
	ENVIRONNEMENT REGROUP.DES SERVICES-ÉTUDE - 1008908	**1.000,00**		**1.000**		
5040	BÂTIMENTS	1.000,00		1.000		
	COLLÈGE SISMONDI-DEMOL ET RECONSTRUCTION - 1009015	**13.686.878,53**		**-1.313.121**	**15.000.000**	
5040	BÂTIMENTS	13.686.878,53		-1.313.121	15.000.000	
	CO CAYLA-CONSTRUCTION - 1009038	**1.523.874,56**		**-576.125**	**2.100.000**	
5040	BÂTIMENTS	1.523.874,56		-576.125	2.100.000	
	RÉNOVATION BUREAU DES AUTOS-ÉTUDE - 1009196	**62.271,60**		**62.272**		
5040	BÂTIMENTS	62.271,60		62.272		
	CMU-5ÈME ÉTAPE-ÉTUDE - 1009279	**25.933,50**		**25.934**		
5040	BÂTIMENTS	25.933,50		25.934		
	C.O. FLORENCE-ÉTUDE - 1009294	**350,00**		**350**		
5040	BÂTIMENTS	350,00		350		
	CO FLORENCE - EXTENSION - EQUIPEMENT & CONSTRUCTION - 1009295	**2.064,85**		**2.065**		
5040	BÂTIMENTS	2.064,85		2.065		
	HÔPITAL CANTONAL-MATERNITÉ 3ÈME ÉTAPE-CONSTR. - 1009422	**12.429.314,08**		**-9.570.686**	**22.000.000**	
5040	BÂTIMENTS	12.429.314,08		-9.570.686	22.000.000	
	FOND.AIGUES-VERTES-RÉNOV.-SUBVENTION - 1009497	**85.801,65**		**-1.114.198**	**1.200.000**	
5662	SUBVENTIONS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES	85.801,65		-1.114.198	1.200.000	
	ETUDE POUR CONSTRUCTION BÂTIMENT POUR HEG À BATTELLE - 1009503	**242.648,65**		**242.649**		
5040	BÂTIMENTS	242.648,65		242.649		
	CO SEYMAZ - 1009504	**318.009,35**		**-81.991**	**400.000**	
5040	BÂTIMENTS	318.009,35		-81.991	400.000	
	PALAIS DE JUSTICE - ETUDE - 1009509	**186.409,00**		**186.409**		
5040	BÂTIMENTS	186.409,00		186.409		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.04.06.00	**DIRECTION DES INVESTISSEMENTS, DU PATRIMOINE ET DES ACTIFS** (Suite)					
	ETUDE POUR CONSTRUCTION NOUVEAU BÂT DES LITS (BDL 2) DE L'HÔPITAL CANTONAL - 1009548	**3.298.224,15**		**298.224**	**3.000.000**	
5040	BÂTIMENTS	3.298.224,15		298.224	3.000.000	
	SUBVENTION POUR LA CONSTRUCTION DE 3 EMS - 1009610	**11.021.531,25**		**3.621.531**	**7.400.000**	
5652	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES	11.021.531,25		3.621.531	7.400.000	
	PRISON DE CHAMP-DOLLON - ETUDE (EX-CURABILLIS) - 1009622	**420.779,90**		**-79.220**	**500.000**	
5040	BÂTIMENTS	420.779,90		-79.220	500.000	
	AIMÉE STITELMANN - ROUTE DE BASE - (PLAN-LES OUATES) - 1009708	**4.234.248,06**	**318.837,50**	**-5.754.589**	**9.670.000**	
5040	BÂTIMENTS	4.234.248,06		-5.765.752	10.000.000	
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES			-330.000	330.000	
6320	SUBVENTIONS / COMMUNES ET GROUPES INTERCOMMUNAUX		318.837,50	318.838		
	REMPLACEMENT FLUIDES RÉFRIGÉRANTS - 1009727	**552.801,70**		**-487.198**	**1.040.000**	
5040	BÂTIMENTS	552.801,70		-487.198	1.040.000	
	ETUDE TRANSFORMATION ET RÉNOVATION ANCIENNE ECOLE DE MÉDECINE - 1009733	**241.221,00**		**241.221**		
5040	BÂTIMENTS	241.221,00		241.221		
	ETUDE TRANSFORMATION ET AMÉN. HDE 3E ÉTAPE - 1009804	**283.032,60**		**283.033**		
5040	BÂTIMENTS	283.032,60		283.033		
	GENÈVE PLAGE - 1009860	**2.828.104,87**		**2.828.105**		
5040	BÂTIMENTS	2.828.104,87		2.828.105		
	NOUVELLE STRUCTURE DÉTENTION À PUPLINGE - 1009864	**95.806,75**		**95.807**		
5040	BÂTIMENTS	95.806,75		95.807		
	EQUIPEMENT ET MOBILIER - CHANCY 88 - 1009873	**25.899,15**		**25.899**		
5040	BÂTIMENTS	25.899,15		25.899		
	3È PHASE TRAVAUX AIGUES-VERTES - 1009891	**1.733.839,95**		**-1.766.160**	**3.500.000**	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.04.06.00	**DIRECTION DES INVESTISSEMENTS, DU PATRIMOINE ET DES ACTIFS** (Suite)					
5662	SUBVENTIONS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES	1.733.839,95		-1.766.160	3.500.000	
	CO DRIZE - 1009897	**14.687.851,60**		**-3.312.148**	**18.000.000**	
5040	BÂTIMENTS	14.687.851,60		-3.312.148	18.000.000	
	CONSTRUCTION 5ÈME ÉTAPE CMU - 1009995	**12.095.907,20**	**4.340.000,00**	**-6.244.093**	**14.000.000**	
5040	BÂTIMENTS	12.095.907,20		-3.904.093	16.000.000	
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		4.340.000,00	2.340.000	2.000.000	
	CONSTRUCTION NOUVEAU BÂTIMENT CRER II - 1010006	**2.095.319,55**		**295.320**	**1.800.000**	
5040	BÂTIMENTS	2.095.319,55		295.320	1.800.000	
	COLLÈGE CALVIN-TOITURE ET FAÇADES - 1010025	**2.038.324,78**		**-1.961.675**	**4.000.000**	
5040	BÂTIMENTS	2.038.324,78		-1.961.675	4.000.000	
	SUBVENTION RECONSTRUCTION EMS BUTINI - 1010043	**4.419.962,50**		**-680.038**	**5.100.000**	
5652	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES			-5.100.000	5.100.000	
5662	SUBVENTIONS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES	4.419.962,50		4.419.963		
	SUBVENTION CANTONALE POUR LA CONSTRUCTION DE L'EXTENSION EPI DE THÔNEX II - 1010045	**3.207.700,00**		**-1.592.300**	**4.800.000**	
5642	SUBVENTIONS / AUTRES ENTREPRISES PUBLIQUES	3.207.700,00		-1.592.300	4.800.000	
	MAISON DU TERROIR - 1010113	**3.266.474,00**		**-383.526**	**3.650.000**	
5000	TERRAINS	79.132,10		79.132		
5040	BÂTIMENTS	3.187.341,90		-462.658	3.650.000	
	EFFICACITÉ ÉNERGÉTIQUE - 1010209	**272.471,00**		**-1.527.529**	**1.800.000**	
5040	BÂTIMENTS	272.471,00		-1.527.529	1.800.000	
	PO TULETTE FRONTENEX - 1010210	**445.827,35**		**-3.554.173**	**4.000.000**	
5040	BÂTIMENTS	445.827,35		-3.554.173	4.000.000	
	CMU - 6E ÉTAPE - 1010234	**1.492.219,55**		**-507.780**	**2.000.000**	
5040	BÂTIMENTS	1.492.219,55		-507.780	2.000.000	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.04.06.00	**DIRECTION DES INVESTISSEMENTS, DU PATRIMOINE ET DES ACTIFS** (Suite)					
	DÉLOCALISATION OCAN - 1010305			**-2.100.000**	**2.100.000**	
5040	BÂTIMENTS			-2.100.000	2.100.000	
	EMS - 1010309	**3.859.511,25**		**3.859.511**		
5652	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES	3.859.511,25		3.859.511		
	EMS - AVANCHETS / DRIZE / LAUSANNE - SUBV. - 1010310	**8.234.236,25**		**-2.065.764**	**10.300.000**	
5652	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES	8.234.236,25		-2.065.764	10.300.000	
	EMS - BESSONNETTE - SUBV. - 1010311	**2.308.080,00**		**-1.891.920**	**4.200.000**	
5652	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES	2.308.080,00		-1.891.920	4.200.000	
	EMS - VANDELLE - SUBVENTIONS - 1010312	**4.786.450,00**		**-313.550**	**5.100.000**	
5652	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES	4.786.450,00		-313.550	5.100.000	
	HÔTEL DE POLICE - 1010323	**845.397,55**		**845.398**		
5040	BÂTIMENTS	845.397,55		845.398		
	SUBVENTION - IHEID MAISON DE LA PAIX - 1010407	**2.500.000,00**		**2.500.000**		
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	2.500.000,00		2.500.000		
	FHP LES MARRONNIERS - CONSTRUCTION - 1010408	**656,25**		**656**		
5040	BÂTIMENTS	656,25		656		
	RÉNOVATION ET ÉQUIP HDE - 1010409	**1.913.458,65**		**1.913.459**		
5040	BÂTIMENTS	1.913.458,65		1.913.459		
	CURABILIS - 1010418	**1.175.912,95**		**1.175.913**		
5000	TERRAINS	59.448,35		59.448		
5040	BÂTIMENTS	1.116.464,60		1.116.465		
	PARKING OMC - CONSTRUCTION - 1010486	**700,00**		**700**		
5040	BÂTIMENTS	700,00		700		
	FHP LES MARRONNIERS - CONSTRUCTION - 1909006			**-500.000**	**500.000**	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.04.06.00	**DIRECTION DES INVESTISSEMENTS, DU PATRIMOINE ET DES ACTIFS** (Suite)					
5662	SUBVENTIONS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES			-500.000	500.000	
	RÉNOVATION + ÉQUIP HUG ENFANTS EXISTANT - 1909023			**-4.800.000**	**4.800.000**	
5040	BÂTIMENTS			-4.800.000	4.800.000	
	CURABILLIS - CONSTRUCTION - 1909025			**-4.000.000**	**4.000.000**	
5040	BÂTIMENTS			-4.000.000	4.000.000	
	SUBVENTION - IHEID MAISON DE LA PAIX - 1909026			**-2.500.000**	**2.500.000**	
5662	SUBVENTIONS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES			-2.500.000	2.500.000	
	HUG - MATERNITÉ ETAPE 3 - ETUDE COMPL. - 1909027			**-300.000**	**300.000**	
5040	BÂTIMENTS			-300.000	300.000	
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : DCTI - BATIMENTS - 2010138	**58.398.005,37**	**2.973.493,75**	**-33.470.488**	**88.895.000**	
5040	BÂTIMENTS	57.928.967,71		-27.966.032	85.895.000	
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	469.037,66		469.038		
5663	SUBVENTIONS / AUTRES ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF			-3.500.000	3.500.000	
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		500.000,00		500.000	
6341	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION		2.395.000,00	2.395.000		
6353	SUBVENTIONS / AUTRES ENTREPRISES PRIVÉES		78.493,75	78.494		
	REMBOURSEMENT DE PRÊTS POUR LOCATIONS-FINANCEMENTS - 4800013		**102.038.905,94**	**1.252.339**	**-103.291.245**	
6495	CRÉANCES DE LOCATIONS-FINANCEMENT - ENTITÉS DU CERCLE DE CONSOLIDATION		102.038.905,94	-1.252.339	103.291.245	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.04.07.00	**DIRECTION DE LA GESTION ET DE L'EXPLOITATION**					
5	**DÉPENSES**	**37.598,65**		**37.599**		
	BÂTIMENT OCP - 1010306	**22.493,25**		**22.493**		
5000	TERRAINS	22.493,25		22.493		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (DCTI) - 2010134	**15.105,40**		**15.105**		
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	15.105,40		15.105		
05.04.08.00	**SERVICE DES OPÉRATIONS FONCIÈRES**					
5	**DÉPENSES**	**11.819.294,50**		**11.819.295**		
6	**RECETTES**		**15.916.631,59**	**15.916.632**		
	CESSION D'ACTIFS - 1000000		**14.806.657,59**	**-14.806.658**		
6000	TERRAINS		13.962.906,94	13.962.907		
6040	BÂTIMENTS		843.750,65	843.751		
	ACQUISITION TERRAINS ET BÂTIMENTS SIS A BATTELLE - 1008438		**1.109.974,00**	**-1.109.974**		
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		1.109.974,00	1.109.974		
	ACHATS DE TERRAINS - 1008552	**11.819.294,50**		**11.819.295**		
5000	TERRAINS	6.755.122,50		6.755.123		
5040	BÂTIMENTS	5.064.172,00		5.064.172		
05.05.01.00	**OFFICE DU GÉNIE CIVIL**					
5	**DÉPENSES**			**-39.190.000**	**39.190.000**	
6	**RECETTES**			**-7.300.000**	**7.300.000**	
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : DCTI - GENIE CIVIL - 2010139			**-31.890.000**	**31.890.000**	
5000	TERRAINS			-1.000.000	1.000.000	
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION			-35.830.000	35.830.000	
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES			-660.000	660.000	
5620	SUBVENTIONS / COMMUNES ET GROUPES INTERCOMMUNAUX			-1.000.000	1.000.000	
5663	SUBVENTIONS / AUTRES ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF			-700.000	700.000	
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES			-7.300.000	7.300.000	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.05.02.00	**DIRECTION DES OUVRAGES D'ART**					
5	**DÉPENSES**	**178.934.479,98**		**32.084.480**	**146.850.000**	**98.993.483,91**
6	**RECETTES**		**49.220.002,62**	**-6.979.998**	**56.200.001**	**32.955.753,76**
	CESSION D'ACTIFS - 1000000		**499.593,60**	**-499.594**		
6040	BÂTIMENTS		499.593,60	499.594		
	CONSTRUCTION TRAMWAY TCMC - CORNAVIN, MEYRIN, CERN - 1000150	**166.004.710,25**	**48.720.409,02**	**38.134.302**	**79.149.999**	**46.983.452,76**
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	166.004.710,25		30.654.710	135.350.000	79.939.206,52
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		45.211.481,53	-10.988.519	56.200.001	32.895.712,51
6310	SUBVENTIONS / CANTONS ET CONCORDATS		41.724,79	41.725		
6320	SUBVENTIONS / COMMUNES ET GROUPES INTERCOMMUNAUX		3.467.202,70	3.467.203		60.041,25
	RÉSEAU CHAUFFAGE DISTANCE (HP,SCIENCES II/III)- ÉQUIPEMENT - 1007618	**8.608,00**		**-4.991.392**	**5.000.000**	**278,70**
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	8.608,00		-4.991.392	5.000.000	278,70
	TRAVERSÉE DE VÉSENAZ- PART CANTONALE - 1008662	**5.637,50**		**5.638**		
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	5.637,50		5.638		
	PASSERELLE DES SPORTS A LA PRAILLE - 1008795	**624.865,30**		**-1.375.135**	**2.000.000**	**3.073.826,38**
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	624.865,30		-1.375.135	2.000.000	3.073.826,38
	RENATURATION-PONT DE LULLY - 1009956	**2.181.256,95**		**-2.318.743**	**4.500.000**	**2.728.814,10**
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	2.181.256,95		-2.318.743	4.500.000	2.728.814,10
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : DCTI - GENIE CIVIL - 2010139	**10.109.401,98**		**10.109.402**		**13.251.358,21**
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	10.109.401,98		10.109.402		13.251.358,21
05.05.03.00	**DIRECTION DE LA VOIRIE CANTONALE**					
5	**DÉPENSES**	**12.823.509,73**		**12.823.510**		**9.749.298,65**
6	**RECETTES**		**2.614.434,88**	**2.614.435**		**2.278.773,00**
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : DCTI - GENIE CIVIL - 2010139	**12.823.509,73**	**2.614.434,88**	**10.209.075**		**7.470.525,65**
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	12.038.834,68		12.038.835		8.997.556,40
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	784.675,05		784.675		751.742,25
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		2.614.434,88	2.614.435		2.278.773,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.05.04.00	**LIAISON FERROVIAIRE CORNAVIN-EAUX-VIVES-ANNEMASSE (CEVA)**					
5	**DÉPENSES**	**2.442.117,81**		**-33.057.882**	**35.500.000**	
6	**RECETTES**		**1.630.897,00**	**1.630.897**		
	ETUDE LIAISON FERROVIAIRECORNAVIN-ANNEMASSE-LA PRAILLE-GARE EAUX-VIVES - 1008191	**-4.239.321,97**	**11.049.449,00**	**-15.788.771**	**500.000**	
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	-4.239.321,97		-4.739.322	500.000	
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		11.049.449,00	11.049.449		
	LIAISON FERROVIAIRE CORNAVIN-ANNEMASSE-SUBVENTION INVESTISSEMENT - 1008719	**-25.167.781,70**	**-9.418.552,00**	**-50.749.230**	**35.000.000**	
5600	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES	-25.167.781,70		-60.167.782	35.000.000	
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		-9.418.552,00	-9.418.552		
	CEVA - PRÊT CONDITIONNELLE CFF - 4010444	**31.849.221,48**		**31.849.221**		
5400	PRÊTS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES	31.849.221,48		31.849.221		
05.05.05.00	**DIRECTION DES ROUTES**					
5	**DÉPENSES**	**4.527.355,91**		**-11.572.644**	**16.100.000**	**3.728.924,52**
6	**RECETTES**		**2.614.434,88**	**-2.385.565**	**5.000.000**	**181.830.427,09**
	CESSION D'ACTIFS - 1000000					**-178.807.254,09**
6010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION					178.807.254,09
	PISTES CYCLABLES - 1008050			**-1.200.000**	**1.200.000**	
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION			-1.200.000	1.200.000	
	MESURES OPB - 1008644	**866.355,06**		**-6.633.645**	**7.500.000**	**-29.097,50**
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	866.355,06		-9.133.645	10.000.000	715.302,50
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES			-2.500.000	2.500.000	744.400,00
	TRAVERSÉE DE VÉSENAZ- PART CANTONALE - 1008662			**-400.000**	**400.000**	**740,10**
5000	TERRAINS			-2.400.000	2.400.000	
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION			-500.000	500.000	740,10
6620	REMBOURSEMENT SUBVENTIONS ACCORDÉES / COMMUNES ET GROUPES INTERCOMMUNAUX			-2.500.000	2.500.000	
	RTE DES NATIONS ET ADAPTATION JONCTION FERNEY-ÉTUDE - 1008757	**469.641,40**		**-1.530.359**	**2.000.000**	**686.056,85**
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	469.641,40		-1.530.359	2.000.000	709.516,65

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.05.05.00	**DIRECTION DES ROUTES** (Suite)					
5080	ETUDES					-23.459,80
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : DCTI - GENIE CIVIL - 2010139	**3.191.359,45**	**2.614.434,88**	**576.925**		**48.052,07**
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	3.191.359,45		3.191.359		2.326.825,07
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		2.614.434,88	2.614.435		2.278.773,00
05.06.08.00	**SERVICE IMMOBILIER**					
5	**DÉPENSES**	**7.279.169,90**		**-45.720.830**	**53.000.000**	**60.866.884,00**
6	**RECETTES**		**1.113.910,04**	**1.113.910**		**1.230.026,64**
	CONSTRUCTION DE LOGEMENTS D'UTILITÉ PUBLIQUE (LUP) - 1010008	**703.169,90**		**-9.296.830**	**10.000.000**	**10.825.000,00**
5000	TERRAINS	703.169,90		703.170		7.078.000,00
5040	BÂTIMENTS			-10.000.000	10.000.000	3.747.000,00
	DOTATION A LA FONDATION CITE UNIVERSITAIRE POUR EXTENSION LOI.NO. - 3009975	**2.000.000,00**		**-1.000.000**	**3.000.000**	
5563	PARTICIPATIONS / AUTRES ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF	2.000.000,00		-1.000.000	3.000.000	
	CONSTRUCTION DE LOGEMENTS D'UTILITÉ PUBLIQUE (LUP) - DOTATIONS - 3010008	**4.513.000,00**		**-33.487.000**	**38.000.000**	**49.351.334,00**
5541	PARTICIPATIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	4.513.000,00		4.513.000		49.351.334,00
5561	PARTICIPATIONS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF / CERCLE CONSOLIDATION			-38.000.000	38.000.000	
	PRÊTS AUX COOPÉRATIVES D'HABITATION-LOI 8427 (I4 05) 560000.155.11 - 4008427	**63.000,00**	**97.693,44**	**-2.034.693**	**2.000.000**	**306.562,16**
5463	PRÊTS / AUTRES ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF			-1.000.000	1.000.000	
5470	PRÊTS / PERSONNES PHYSIQUES	63.000,00		-937.000	1.000.000	165.550,00
6463	PRÊTS / AUTRES ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF					-284.002,80
6470	PRÊTS / PERSONNES PHYSIQUES		97.693,44	97.693		142.990,64
	PRÊTS HYPOTHÉCAIRES HLM-HBM DE L'ÉTAT AU LOGEMENT - 4800003		**1.001.224,00**	**-1.001.224**		**-693.822,75**
5462	PRÊTS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES					525.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.06.08.00	**SERVICE IMMOBILIER** (Suite)					
6461	PRÊTS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF / CERCLE CONSOLIDATION					-152.216,05
6462	PRÊTS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES		1.001.224,00	1.001.224		1.087.036,00
6463	PRÊTS / AUTRES ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF					284.002,80
	PRÊTS HYPOTHÉCAIRES HLM - AVEC INTÉRÊTS - 4800007		**14.992,60**	**-14.993**		**-152.216,05**
6461	PRÊTS / ORGANISATIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIF / CERCLE CONSOLIDATION		14.992,60	14.993		152.216,05
05.08.00.00	**CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)**					
5	**DÉPENSES**	**70.246.047,91**		**-19.103.469**	**89.349.517**	**66.099.230,28**
6	**RECETTES**		**949.514,43**	**139.002**	**810.512**	**106.307,40**
	CESSION D'ACTIFS - 1000000		**58.216,45**	**-58.216**		
6200	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES		58.216,45	58.216		
	LOIS D'ÉTUDES INFORMATIQUES LOI 7138 (TA) - 1007138	**1.137,50**		**1.138**		**16.006,25**
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	1.137,50		1.138		
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					16.006,25
	ACQUISITION DU SYSTÈME D'INFORMATION DES BÂTIMENTS (TA) - 1008129	**74.967,47**		**74.967**		**86.287,71**
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	74.967,47		74.967		47.698,00
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					38.589,71
	SYST.INFO ENVIRONNEMENT &ÉNERGIE (SIENG) - 1008130	**9.449,65**		**9.450**		
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	9.055,89		9.056		
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	393,76		394		
	FÉDÉRATION CENTRE TRAIT. INFO. ÉTAT (CTI) - 1008212	**77.025,43**		**77.025**		**375.763,07**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	437,50		438		1.950,00
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	76.587,93		76.588		348.483,37

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.08.00.00	**CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)** (Suite)					
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					25.329,70
	MODERNISATION ET REFONTE APPLIC. INFO.(JUGES) - 1008216	**1.190.796,61**		**-97.353**	**1.288.150**	**1.662.199,78**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION			-100.000	100.000	98.278,30
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	1.190.796,61		2.647	1.188.150	1.216.149,52
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					347.771,96
	REFONTE SYSTEME INTEGRAT. DONNÉES(POLICE 2000) - 1008218	**229.088,97**		**-465.024**	**694.113**	**371.350,90**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	27.907,76		-39.092	67.000	20.335,45
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	201.181,21		-425.932	627.113	171.117,35
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					179.898,10
	REFONTE APPLIC. AMENDES D'ORDRES/ CONTRAVENTIONS - 1008316					**58.216,45**
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					21.735,20
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					36.481,25
	CONDUITE OPÉRATIONNELLE DU PERSONNEL DE POLICE (TA) - 1008363	**223.601,80**		**223.602**		**196.634,50**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					1.300,00
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	223.601,80		223.602		110.559,00
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					84.775,50
	APPLICATION RESSOURCES HUMAINES (SIRH)-RÉALISATION - 1008479	**318.902,66**		**-266.097**	**585.000**	**382.435,39**
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	318.902,66		-266.097	585.000	249.396,63
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					133.038,76
	EXTENSION ÉQUIPEMENT 600 CLASSES PRIM. - 1008580	**636.144,99**		**286.145**	**350.000**	**282.658,20**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	636.144,99		286.145	350.000	282.658,20
	PROJET REMPLACEMENT PROGICIEL GÉRANCE - 1008599					**28.749,01**

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.08.00.00	**CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)** (Suite)					
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					25.824,00
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					2.925,01
	MISE EN PLACE DU SYSTÈME D'INFORMATION DU DASS†(TA) - 1008601					**44.602,89**
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					44.602,89
	SYSTÈME D'INFORMATION DE LA SANTÉ (TA) - 1008602	**56.567,93**		**-313.432**	**370.000**	**140.412,56**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	936,12		-49.064	50.000	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	55.631,81		-264.368	320.000	108.499,14
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					31.913,42
	PROGICIEL AIDE ENGAGEMENT POLICE - DISPATCH - 1008617					**176.879,28**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					31.351,40
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					141.099,75
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					4.428,13
	EQUIPEMENTS INFORMATIQUES MOBILES ENSEIGNEMENT SECONDAIRE - 1008961	**340.325,15**		**140.325**	**200.000**	**155.897,19**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	340.325,15		140.325	200.000	155.897,19
	ACQUISITION-INSTALLATION MATÉRIEL INFO CEPTA - 1008964					**23.120,15**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					23.120,15
	GESTION ÉLÉCTRONIQUE DES DOSSIERS-O.C.P.V/430456 - 1009332	**168.625,94**		**-173.675**	**342.301**	**110.927,14**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	12.895,85		-156.634	169.530	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	155.730,09		-17.041	172.771	88.534,64
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					22.392,50
	POLICE-EXTENSION INFRAST.BUREAUTIQUE - 1009334					**117.160,53**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					65.821,95

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.08.00.00	**CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)** (Suite)					
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					51.338,58
	REFONTE AFC (SUITE DE LA LOI 8713-240009) - 1009421	**3.149.407,99**		**-616.092**	**3.765.500**	**4.300.239,45**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	1.999,87		-98.000	100.000	21.725,35
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	3.147.408,12		-518.092	3.665.500	3.580.803,21
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					697.710,89
	ECG HENRY-DUNANT-ÉTAGE SUPÉRIEUR-CONSTRUCTION - 1009464					**17.237,70**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					17.237,70
	PROJET 9465 - 1009465	**1.465.618,15**		**-153.800**	**1.619.418**	**412.529,26**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					68.261,34
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	1.465.618,15		-153.800	1.619.418	174.244,11
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					170.023,81
	EQ PAV PROV CHAVANNE + GOURD - 1009485	**218.849,96**		**218.850**		
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	217.037,04		217.037		
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	1.812,92		1.813		
	CO SEYMAZ - 1009504	**94.947,45**		**78.289**	**16.658**	**217.071,27**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	94.947,45		78.289	16.658	212.935,00
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					4.136,27
	REFONTE SYSTEME D'INFORMATION DU SAN - 1009573	**663.885,65**		**229.250**	**434.636**	**3.149.181,13**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	66.400,21		66.400		516.464,02
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	597.485,44		162.849	434.636	2.272.576,40
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					360.140,71
	OGIMI 2 ÈME ÉTAPE - 1009581			**-50.000**	**50.000**	
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION			-10.000	10.000	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-40.000	40.000	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.08.00.00	**CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)** (Suite)					
	MISE EN OEUVRE REFONTE SI DGS - 1009594	**5.818,75**		**-332.181**	**338.000**	**267.056,91**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION			-10.000	10.000	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	5.818,75		-322.181	328.000	250.904,38
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					16.152,53
	RÉALISATION DU PORTAIL ÉNERGIE - 1009616	**-148.950,43**	**300.000,00**	**-512.821**	**63.871**	**817.198,96**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	-249.117,20		-249.117		
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	100.166,77		-213.704	313.871	658.998,51
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					254.556,25
6310	SUBVENTIONS / CANTONS ET CONCORDATS		300.000,00	50.000	250.000	96.355,80
	AIMÉE STITELMANN - ROUTE DE BASE - (PLAN-LES OUATES) - 1009708					**935.060,67**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					930.946,37
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					4.114,30
	CAISSE CENTRALISÉE - 1009734			**-32.500**	**32.500**	**269.570,27**
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-32.500	32.500	212.451,50
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					57.118,77
	REMPLACEMENT DE VOTA - 1009815					**104.286,10**
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					41.869,85
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					62.416,25
	NOUVELLE STRUCTURE DÉTENTION À PUPLINGE - 1009864					**13.802,24**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					13.390,80
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					411,44
	PROJET BIBIODIP - 1009871	**131.904,67**		**81.552**	**50.353**	**244.484,48**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					10.205,86
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	131.904,67		81.552	50.353	148.799,54
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					85.479,08

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.08.00.00	**CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)** (Suite)					
	CEFOPS - EQUIPEMENT DE L'ÉCOLE D'AIDES FAMILIALES - 1009889					**1.460,35**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					1.460,35
	APPLICATION MÉTROLOGIE ET INTÉGRATION SI INSPECTION DU COMMERCE - 1009906	**142.744,40**		**16.598**	**126.146**	**348.145,57**
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	142.744,40		16.598	126.146	198.420,45
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					149.725,12
	GESTION DES PRESTATIONS CANTONALES EN CAS DE MALADIE - 1009961	**68.135,58**		**68.136**		**750.613,85**
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	68.135,58		68.136		521.246,68
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					229.367,17
	AFC TOURISME - 1009971					**317.247,84**
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					317.247,84
	CONSTRUCTION NOUVEAU BÂTIMENT CRER II - 1010006	**46.545,78**		**-188.454**	**235.000**	
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	46.545,78		-188.454	235.000	
	SYSTÈME D'IMAGERIE VIDEO DE LA POLICE - 1010027	**222.930,76**	**591.297,98**	**-3.046.655**	**2.678.288**	**935.640,25**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	222.930,76		-2.766.869	2.989.800	853.652,25
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-249.000	249.000	81.988,00
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		591.297,98	30.786	560.512	
	POLYCOM - 1010034	**6.113,63**		**6.114**		
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	6.113,63		6.114		
	SYSTÈME INFORMATIQUE DE L'OFFICE DES FAILLITES - 1010112	**61.837,04**		**-2.675.013**	**2.736.850**	**33.210,96**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION			-274.150	274.150	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	61.837,04		-2.400.863	2.462.700	
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					33.210,96
	AEL - PROGRAMME ADMINISTRATION EN LIGNE - 1010177	**7.168.414,74**		**-4.088.155**	**11.256.570**	**2.721.951,56**

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.08.00.00	**CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)** (Suite)					
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	481.254,88		-223.331	704.586	370.000,00
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	6.687.159,86		-3.864.824	10.551.984	2.002.698,36
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					349.253,20
	SIDLO - 1010185	**171.710,61**		**-1.864.125**	**2.035.836**	
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	296,05		-78.404	78.700	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	171.414,56		-1.785.721	1.957.136	
	ENVELOPPES D'INFRASTRUCTURES - 1010188	**11.800.812,30**		**-1.114.788**	**12.915.600**	**8.110.152,47**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	7.669.513,77		-127.686	7.797.200	4.873.193,65
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	4.131.298,53		-987.101	5.118.400	2.614.545,44
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					632.364,98
6310	SUBVENTIONS / CANTONS ET CONCORDATS					9.951,60
	LIPP (LOI SUR L'IMPOSITION DES PERSONNES PHYSIQUES) - 1010199	**58.636,62**		**58.637**		
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	58.636,62		58.637		
	GED CFI - 1010246	**124.810,13**		**124.810**		**78.945,49**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	5.701,70		5.702		31.314,00
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	119.108,43		119.108		35.362,74
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					12.268,75
	DATAPOL - 1010429	**329.606,87**		**329.607**		
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	49.111,17		49.111		
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	280.495,70		280.496		
	HRC MATIC - 1010430	**72.474,84**		**72.475**		
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	23.726,84		23.727		
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	48.748,00		48.748		
	JUSTICE 2010 - VOLET INFORMATIQUE - 1010436	**607.390,71**		**607.391**		
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	607.390,71		607.391		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.08.00.00	**CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)** (Suite)					
	PASSEPORTS BIOMÉTRIQUES - 1010478	**10.631,25**		**10.631**		
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	10.631,25		10.631		
	LPER - 1909008			**-539.100**	**539.100**	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-539.100	539.100	
	OUTIL DE CONSOLIDATION DES NORMES IPSAS - 1909009			**-283.150**	**283.150**	
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION			-50.000	50.000	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-233.150	233.150	
	JUSTICE 2010 - 1909010			**-1.895.000**	**1.895.000**	
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION			-312.000	312.000	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-1.583.000	1.583.000	
	PASSEPORT BIOMÉTRIQUE - 1909011			**-207.383**	**207.383**	
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION			-201.783	201.783	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-5.600	5.600	
	SI DE L'OFFICE DES POURSUITES - LOGICIELS & APPL. - 1909012			**-200.000**	**200.000**	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-200.000	200.000	
	DATAPOL - 1909013			**-1.034.543**	**1.034.543**	
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION			-280.630	280.630	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-753.913	753.913	
	SI DU COMMERCE - 1909014			**-380.000**	**380.000**	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-380.000	380.000	
	HRC-MATIC - 1909015			**-338.039**	**338.039**	
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION			-42.300	42.300	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-295.739	295.739	
	REFONTE SAM - 1909016			**-13.000**	**13.000**	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.08.00.00	**CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)** (Suite)					
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-13.000	13.000	
	REFONTE DU REG - 1909017			**-265.000**	**265.000**	
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES			-265.000	265.000	
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008 - 2010 - TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION - 2010140	**40.445.136,36**		**-753.864**	**41.199.000**	**37.718.535,10**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	24.410.785,90		2.042.786	22.368.000	23.489.495,55
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	16.034.350,46		-2.796.650	18.831.000	10.841.786,19
5202	CHARGES DE PERSONNEL INTERNE ACTIVABLES					3.387.253,36
05.09.00.00	**DIRECTION DE SUPPORT**					
5	**DÉPENSES**	**336.333,62**		**336.334**		**186.317,25**
	MISE EN PLACE D'UNE COMPTABILITÉ ANALYTIQUE PAR PRESTATIONS - 1008326					**7.747,20**
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					7.747,20
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (DCTI) - 2010134	**336.333,62**		**336.334**		**178.570,05**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	327.529,00		327.529		178.570,05
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	8.377,85		8.378		
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	426,77		427		
05.11.01.00	**SERVICE CANTONAL DE LA PROTECTION CIVILE**					
5	**DÉPENSES**					**78.656,20**
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (DCTI) - 2010134					**78.656,20**
5030	AUTRES TRAVAUX DE GÉNIE CIVIL					11.550,30
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					67.105,90

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
05.11.02.00	**INSPECTION CANTONALE DU SERVICE DU FEU**					
5	**DÉPENSES**					**925.603,36**
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (DCTI) - 2010134					**925.603,36**
5030	AUTRES TRAVAUX DE GÉNIE CIVIL					14.628,50
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					910.974,86
05.11.04.00	**OFFICE DE LA SÉCURITÉ CIVILE**					
5	**DÉPENSES**	**799.876,60**		**799.877**		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (DCTI) - 2010134	**799.876,60**		**799.877**		
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	799.876,60		799.877		
05.11.07.00	**SERVICE DE L'INSPECTION DU FEU**					
5	**DÉPENSES**	**47.260,10**		**47.260**		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (DCTI) - 2010134	**47.260,10**		**47.260**		
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	47.260,10		47.260		

06 Département du territoire

INVESTISSEMENT

Dépenses

Les dépenses d'investissement 2009 s'élèvent à 28'600'223 F pour un budget de 38'569'099 F, soit un écart de - 9'968'876 F (- 25.8%).

Cet excédent budgétaire trouve son origine essentiellement dans les catégories d'investissements suivants: crédit de programme (- 6'157'281 F) et prêts d'investissement (- 5'060'597 F).

Plus précisément, les principales variations concernent les prêts d'investissement liés au programme énergétique (- 2'361'226 F), le report du projet de construction de l'Union maraichère de Genève (- 2'000'000 F) et de divers travaux (signaux lumineux: - 2'000'000 F; aménagement du lac: - 1'367'533 F).

Le détail est présenté ci-après par Direction générale du département.

Recettes

Les recettes d'investissement totalisent un montant de 1'267'016 F, soit un excédent de 292'016 F par rapport au budget de 975'000 F (+ 30%).

06.01.00.00 Secrétariat général

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10135	**Crédit de programme DT**	**- 6'045'397 F**
	Dépenses	- 6'157'281 F
	Recettes	+ 111'884 F

Le budget des investissements de renouvellement et remplacement (crédit de programme) a été utilisé à hauteur de 67.9%, soit un non dépensé net de 6'045'397 F.

Pour l'essentiel, cela concerne la Direction générale de la mobilité et pour les raisons suivantes:

1. Le service en charge des signaux lumineux ne disposant pas des ressources en personnel suffisantes pour réaliser les travaux, les dépenses prévues n'ont pas pu être effectuées en totalité (- 2'000'000 F).

2. En raison de recours, l'étude du projet "Interfaces CEVA", relative au transbordement des passagers (ex: gare, arrêt de bus), n'a pas pu démarrer en 2009 (- 600'000 F).

3. S'agissant des différents projets liés à l'extension du réseau de tramways, l'accent a principalement été porté sur les études et sur le démarrage de la réalisation du TCOB (Cornavin-Onex-Bernex), générant des économies importantes (- 186'770 F dans les autres projets tram et - 389'000 F pour les signaux lumineux).

4. Le renouvellement des boîtes à feux a pu être effectué dans le cadre de la réalisation des nouvelles lignes de tram, générant ainsi une économie de 435'176 F par rapport au crédit initial.

5. En application des normes comptables IPSAS, des dépenses de communication liées à la sécurité routière ont été transférées au compte de fonctionnement (- 400'000 F).

Par ailleurs, certains projets relatifs à l'aménagement du lac ont été reportés, tels que les débarcadères de Châteaubriand et du pont de la Machine ainsi que l'infrastructure pour les bateaux de la Compagnie générale de navigation sur le lac Léman (CGN), générant ainsi une économie de 1'367'533 F.

Ensuite, des remboursements de prêts non prévus au budget ont été effectués par la CGN, à concurrence de 287'581 F.

Enfin, et suite au transfert de l'exploitation des activités du site de Châtillon aux Services industriels de Genève (SIG), courant 2008, certaines dépenses ne sont plus prises en charge par le Département (- 450'000 F).

06.04.00.00 Direction générale de l'environnement

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
8269	**Nouvelle décharge étude**	**- 200'000 F**
	Dépenses	- 200'000 F

Le projet a pris du retard à cause du projet d'agglomération. En effet, des conflits d'intérêts concernant la zone d'implantation de cette nouvelle décharge sont apparus notamment entre le projet de la nouvelle décharge et le projet d'agglo, ce qui a retardé le début des études.

9729	**Assainissement de la Tannerie 3**	**- 1'688'926 F**
	Dépenses	- 1'686'926 F

En raison d'un recours contre le projet général d'assainissement du site, les travaux n'ont pas pu commencer. Celui-ci ayant été levé en automne 2009, les travaux débuteront au printemps 2010.

AUTRES INVESTISSEMENTS

No projet	Libellé	Écart C 09 - B 09
4800010	**Prêts investissement et désendettement**	**- 2'408'060 F**
	Dépenses	- 2'361'226 F
	Recettes	+ 67'401 F

Dans le cadre du programme énergétique, les prêts octroyés courant 2009 ont été inférieurs au budget, alors que les remboursements de prêts consentis antérieurement ont été plus importants que prévus. Il est toujours difficile lors de l'élaboration du budget d'évaluer les demandes de prêts qui vont être adressées à la commission d'attribution des fonds et pour lesquelles le prêt sera libéré dans l'année concernée.

06.06.00.00 Direction générale de l'agriculture

AUTRES INVESTISSEMENTS

No projet	Libellé	Écart C 09 - B 09
4800011	**Prêts investissement et désendettement**	**- 2'458'024 F**
	Dépenses	- 2'464'371 F
	Recettes	- 6'347 F

Report du projet de construction de l'Union maraichère de Genève (- 2'000'000 F) et report des versements de certains prêts en l'absence de garanties.

4800012	**Prêts aides aux exploitations paysannes - AEP**	**- 217'957 F**
	Dépenses	- 215'000 F
	Recettes	+ 2'957 F

Les demandes de prêts aux exploitations paysannes ont été inférieures aux prévisions budgétaires.

06 Département du territoire

06.08.00.00 Direction générale de l'eau

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
7852	**Renaturation de la Seymaz - Fonds de renaturation**	**- 917'860 F**
	Dépenses	- 917'860 F

Le projet réalisé a été redimensionné par rapport au projet initial. La loi sera bouclée en 2010.

8130	**Syst. info environnement & énergie (SIENG)**	**- 174'580 F**
	Dépenses	- 174'580 F

Le projet se termine avec des dépenses 2009 inférieures au budget. La loi sera bouclée courant 2010.

8522	**Seymaz - Travaux renaturation Chambet-Touvière**	**+ 327'338 F**
	Dépenses	+ 327'338 F

Les dépenses sont liées à la vitesse d'acquisition des terrains, conduite par le service des opérations foncières du département des constructions et technologies de l'information (DCTI). En 2009, le nombre d'acquisitions a été plus important que prévu. La loi sera bouclée courant 2010.

8804	**Etablissement des plans régionaux d'évacuation des eaux (PREE)**	**- 375'284 F**
	Dépenses	- 545'284 F
	Recettes	- 170'000 F

Le projet avance plus lentement que prévu en raison de sa complexité et du manque de ressources observé chez les mandataires. Le non dépensé est reporté sur 2010 et 2011.

9522	**Aire - Travaux de renaturation**	**+ 559'295 F**
	Dépenses	+ 578'402 F
	Recettes	+ 19'107 F

Les dépenses sont liées à la vitesse d'acquisition des terrains, conduite par le service des opérations foncières du DCTI. En 2009, le nombre d'acquisitions a été plus important que prévu.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
06.00.00.00	**TERRITOIRE**					
5	**DÉPENSES**	**28.600.223,02**		**-9.968.876**	**38.569.099**	**26.935.896,99**
6	**RECETTES**		**1.267.015,55**	**292.016**	**975.000**	**443.254.884,80**
	CRÉDITS D'OUVRAGE OU D'ACQUISITION - 1					
5	**DÉPENSES**	**14.100.344,66**		**1.249.002**	**12.851.343**	**6.433.293,99**
6	**RECETTES**		**99.107,20**	**-150.893**	**250.000**	**437.976.855,01**
	CRÉDITS DE PROGRAMME - 2					
5	**DÉPENSES**	**13.040.475,36**		**-6.157.281**	**19.197.756**	**13.984.631,95**
6	**RECETTES**		**186.884,00**	**111.884**	**75.000**	**21.000,00**
	DOTATIONS - 3					
5	**DÉPENSES**			**-20.000**	**20.000**	
	PRÊTS					
5	**DÉPENSES**	**1.459.403,00**		**-5.040.597**	**6.500.000**	**6.517.971,05**
6	**RECETTES**		**981.024,35**	**331.024**	**650.000**	**5.257.029,79**
06.01.00.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**					
5	**DÉPENSES**	**22.686,25**		**-15.146.668**	**15.169.354**	**42.484,90**
6	**RECETTES**		**287.581,00**	**212.581**	**75.000**	**113.011,00**
	RÉDUCTION GLOBALE DES INVESTISSEMENTS - 1000001			**4.028.402**	**-4.028.402**	
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT			4.028.402	-4.028.402	
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : TERRITOIRE (DT) - 2010135	**22.686,25**		**-19.100.070**	**19.122.756**	**42.484,90**
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION			-3.900.000	3.900.000	
5020	AMÉNAGEMENT DES COURS D'EAU			-2.000.000	2.000.000	
5050	FORÊTS			-1.362.500	1.362.500	
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	22.686,25		-10.862.270	10.884.956	42.484,90
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION			-80.300	80.300	
5290	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			-640.000	640.000	
5652	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES			-330.000	330.000	
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES			-75.000	75.000	
	CGN-PRÊT POUR RÉNOVATION - 4008558		**30.581,00**	**-30.581**		**-113.011,00**
6440	ENTREPRISES PUBLIQUES - AUTRES ENTITÉS		30.581,00	30.581		113.011,00
	PRÊT "SAVOIE, MORGES, LAVAUX" - 4009167		**257.000,00**	**-257.000**		
6440	ENTREPRISES PUBLIQUES - AUTRES ENTITÉS		257.000,00	257.000		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
06.02.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'INTÉRIEUR**					
5	**DÉPENSES**	**1.015.013,75**		**755.014**	**260.000**	**1.054.980,41**
6	**RECETTES**		**186.884,00**	**186.884**		**31.200,00**
	DIGITALISATION DES PLANS DU CADASTRE (TA) - 1007004	**205.453,05**		**-34.547**	**240.000**	**2.081.185,35**
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT					2.061.185,35
5290	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	205.453,05		-34.547	240.000	20.000,00
	RENOUVELLEMENT DES MENSURATION OFF. ET DU PLAN D'ENSEMBLE - 1007139					**-10.200,00**
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES					10.200,00
	HONORAIRES POUR L'ÉTABLISSEMENT DE LA BASE DE DONNÉES CADASTRALES - 1007433					**-2.061.185,35**
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT					-2.061.185,35
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : TERRITOIRE (DT) - 2010135	**809.560,70**	**186.884,00**	**622.677**		**1.013.980,41**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	30.695,75		30.696		87.790,86
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT					327.635,20
5290	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	778.864,95		778.865		619.554,35
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		186.884,00	186.884		21.000,00
	SOCIETES D'ÉCONOMIE MIXTE-RECTANGLE D'OR - 3800004			**-20.000**	**20.000**	
5542	PARTICIPATIONS / AUTRES ENTREPRISES PUBLIQUES			-20.000	20.000	
06.03.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE LA MOBILITÉ**					
5	**DÉPENSES**	**6.975.243,23**		**6.975.243**		**8.959.149,92**
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : TERRITOIRE (DT) - 2010135	**6.975.243,23**		**6.975.243**		**8.959.149,92**
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	3.110.230,10		3.110.230		3.595.156,39
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	3.865.013,13		3.865.013		5.363.993,53

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
06.04.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ENVIRONNEMENT**					
5	**DÉPENSES**	**1.053.999,77**		**-3.976.000**	**5.030.000**	**6.710.817,01**
6	**RECETTES**		**346.833,62**	**46.834**	**300.000**	**176.577.735,42**
	NOUVELLE DÉCHARGE-ÉTUDE - 1008269			**-200.000**	**200.000**	
5030	AUTRES TRAVAUX DE GÉNIE CIVIL			-200.000	200.000	
	CREATION D'UN ESPACE DE RECUPERATION DES CHANATS - 1008845					**20.189,74**
5020	AMÉNAGEMENT DES COURS D'EAU					20.189,74
	REMPL.& ACQUIS. MATÉRIEL SCIENTIF. PR DIV. SERV. PROT. ENVIRONN. ET EAU - 1009354	**73.883,82**		**-56.116**	**130.000**	**392.571,57**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	73.883,82		-56.116	130.000	392.571,57
	ASSAINISSEMENT TANNERIE 3 - 1009729	**11.073,85**		**-1.688.926**	**1.700.000**	**70.477,35**
5000	TERRAINS					1.360,95
5030	AUTRES TRAVAUX DE GÉNIE CIVIL	11.073,85		-1.688.926	1.700.000	69.116,40
	TRANSFERT D'ACTIF - SIG - 1009826					**-171.768.423,60**
6010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION					724.601,50
6040	BÂTIMENTS					170.891.312,70
6061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					152.509,40
	REMPLACEMENT DES STATIONS ROPAG - 1009982	**1.491,45**		**1.491**		**7.518,00**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					7.518,00
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	1.491,45		1.491		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : TERRITOIRE (DT) - 2010135	**328.776,65**		**328.777**		**263.225,35**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	327.326,95		327.327		263.225,35
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	1.449,70		1.450		
	PRÊTS INVESTISSEMENT ET DÉSENDETTEMENT - 4800010	**638.774,00**	**346.833,62**	**-2.408.060**	**2.700.000**	**1.147.523,18**
5450	PRÊTS / ENTREPRISES PRIVÉES					5.956.835,00
5453	PRÊTS / AUTRES ENTREPRISES PRIVÉES	638.774,00		-2.211.226	2.850.000	
5470	PRÊTS / PERSONNES PHYSIQUES			-150.000	150.000	
6450	INSTITUTIONS PRIVÉES					4.809.311,82
6453	PRÊTS / AUTRES ENTREPRISES PRIVÉES		133.488,50	-151.512	285.000	
6470	PRÊTS / PERSONNES PHYSIQUES		213.345,12	198.345	15.000	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
06.05.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE LA NATURE ET DU PAYSAGE**					
5	**DÉPENSES**	**4.568.036,73**		**4.444.952**	**123.085**	**3.465.062,46**
	ACQUISITIONS DE FORETS OU DE TERRAINS ASSIMILES - 1008327	**105.635,00**		**-17.450**	**123.085**	**4.207,10**
5000	TERRAINS	105.635,00		105.635		4.207,10
5050	FORÊTS			-123.085	123.085	
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : TERRITOIRE (DT) - 2010135	**4.462.401,73**		**4.462.402**		**3.460.855,36**
5000	TERRAINS					-16.750,15
5020	AMÉNAGEMENT DES COURS D'EAU	4.275.154,07		4.275.154		2.520.838,32
5040	BÂTIMENTS	62.467,20		62.467		
5050	FORÊTS					278.546,60
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	108.887,46		108.887		599.060,99
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	15.893,00		15.893		
5652	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES					79.159,60
06.06.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'AGRICULTURE**					
5	**DÉPENSES**	**882.086,17**		**-2.704.574**	**3.586.660**	**614.890,01**
6	**RECETTES**		**346.609,73**	**-3.390**	**350.000**	**334.706,97**
	MAISON DU TERROIR - 1010113	**34.789,75**		**-51.870**	**86.660**	
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	34.789,75		-51.870	86.660	
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : TERRITOIRE (DT) - 2010135	**26.667,42**		**26.667**		**53.753,96**
5020	AMÉNAGEMENT DES COURS D'EAU	11.215,40		11.215		
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	15.452,02		15.452		53.753,96
	PRÊTS INVESTISSEMENT ET DÉSENDETTEMENT - 4800011	**735.629,00**	**293.653,00**	**-2.458.024**	**2.900.000**	**226.429,08**
5453	PRÊTS / AUTRES ENTREPRISES PRIVÉES					561.136,05
5470	PRÊTS / PERSONNES PHYSIQUES	735.629,00		-2.464.371	3.200.000	
6450	INSTITUTIONS PRIVÉES					289.774,00
6470	PRÊTS / PERSONNES PHYSIQUES		293.653,00	-6.347	300.000	44.932,97
	PRÊTS AIDES AUX EXPLOITATIONS PAYSANNES - AEP - 4800012	**85.000,00**	**52.956,73**	**-217.957**	**250.000**	
5470	PRÊTS / PERSONNES PHYSIQUES	85.000,00		-215.000	300.000	
6470	PRÊTS / PERSONNES PHYSIQUES		52.956,73	2.957	50.000	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
06.08.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'EAU**					
5	**DÉPENSES**	**14.064.549,87**		**-335.450**	**14.400.000**	**6.062.545,63**
6	**RECETTES**		**99.107,20**	**-150.893**	**250.000**	**266.198.231,41**
	AMÉNAGEMENT DES TEPPES DE VERE, BIOLAY & VERBOIS - FONDS RENATURATION - 1007808					**331.901,38**
5020	AMÉNAGEMENT DES COURS D'EAU					321.281,28
5050	FORÊTS					10.620,10
	REVALORISATION DE LA VERSOIX-FDS RENATURATION-698501.50101 - 1007809					**-727.703,00**
5000	TERRAINS					-727.703,00
	RENATURATION DE LA SEYMAZ FONDS DE RENATURATION 698501.501.01 - 1007852	**82.140,50**		**-917.860**	**1.000.000**	**183.832,85**
5000	TERRAINS	82.140,50		82.141		
5020	AMÉNAGEMENT DES COURS D'EAU			-1.000.000	1.000.000	43.431,15
5050	FORÊTS					140.401,70
	SYST.INFO ENVIRONNEMENT &ÉNERGIE (SIENG) - 1008130	**25.420,50**		**-174.580**	**200.000**	**62.892,20**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	25.420,50		-174.580	200.000	62.892,20
	AIRE-FONDS RENATURATION - 1008490					**78.207,55**
5020	AMÉNAGEMENT DES COURS D'EAU					63.896,75
5290	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					14.310,80
	SEYMAZ 2ÈME ÉTAPE-TRAVAUX FONDS RENATURATION - 1008522	**627.338,25**		**327.338**	**300.000**	**207.310,60**
5020	AMÉNAGEMENT DES COURS D'EAU	627.338,25		327.338	300.000	207.310,60
	PLAN REGIONAL ÉVACUATION DES EAUX (PREE) - 1008804	**354.716,25**	**80.000,00**	**-375.284**	**650.000**	**339.393,80**
5020	AMÉNAGEMENT DES COURS D'EAU	354.716,25		-545.284	900.000	489.393,80
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		80.000,00	-170.000	250.000	150.000,00
	ACQ. TERRAINS VERSOIX - 1009432					**1.800.000,05**
5000	TERRAINS					1.800.000,05
	AIRE - TRAVAUX DE RENATURATION - 1009522	**12.578.402,24**	**19.107,20**	**559.295**	**12.000.000**	**3.492.494,80**
5000	TERRAINS	139.675,04		139.675		560.467,65
5020	AMÉNAGEMENT DES COURS D'EAU	11.438.727,20		438.727	11.000.000	2.932.027,15
5642	SUBVENTIONS / AUTRES ENTREPRISES PUBLIQUES	1.000.000,00			1.000.000	
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		19.107,20	19.107		
	TRANSFERT D'ACTIF - SIG - 1009826					**-266.048.231,41**

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
06.08.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'EAU** (Suite)					
6010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION					30.166.371,75
6030	AUTRES TRAVAUX DE GÉNIE CIVIL					5.825.970,70
6040	BÂTIMENTS					230.055.888,96
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : TERRITOIRE (DT) - 2010135	**396.532,13**		**396.532**		**144.215,40**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	379.743,93		379.744		144.215,40
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	16.788,20		16.788		
06.10.00.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE**					
5	**DÉPENSES**	**18.607,25**		**18.607**		**25.966,65**
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : TERRITOIRE (DT) - 2010135	**18.607,25**		**18.607**		**25.966,65**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	18.607,25		18.607		25.966,65

07 Département de la solidarité et de l'emploi

INVESTISSEMENT

Dépenses

Pour l'année 2009 le budget des dépenses d'investissement était de 3.951 mios y compris la réduction globale des investissements (RGI) de - 0.636 mios. Ce budget se répartit entre le crédit de programme et le crédit d'ouvrage en faveur de l'Hospice général. Les comptes s'élèvent à 15.853 mios, soit un dépassement de 11.902 mios principalement lié à l'intégration au patrimoine administratif de l'Etat d'une partie des actions nouvelles de Palexpo SA générées par l'opération de liquidation d'Orgexpo conformément à la loi sur le palais des expositions de Genève.

Recettes

Les recettes budgétaires étaient de 0.150 mio, les comptes sont de 0.065 mio. Ces recettes représentent la part des investissements financés par le secrétariat d'état à l'économie pour les offices régionaux de placement.

07.01.00.00 Présidence, secrétariat général

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10136	**Crédit de programme DSE 2008-2010**	**- 30'883**
	Dépenses	- 180'883
	Recettes	- 150'000

Le budget 2009 hors RGI était de 1.070 mio. Les subventions d'investissement ont été versées à hauteur du budget pour 0.89 mio (0.39 mio pour les EPI et 0.499 pour les EPH). Les recettes budgétées (0.15 mio) ont été comptabilisées sous le centre de responsabilité (CR) 07.04.02.00 .

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10059	**Palais des expositions de Genève**	**+ 13'191'388**
	Dépenses	+ 13'191'388
	Recettes	+/- NA

La liquidation d'Orgexpo et le transfert de ses actifs et passifs à Palexpo SA se soldent par un bénéfice.

En 2009, Palexpo SA a procédé à une augmentation de son capital-actions en faveur de l'Etat, à hauteur du montant de ce bénéfice. Cette augmentation de participation de l'Etat dans le capital de Palexpo SA, pour la part concernant le patrimoine administratif, s'est traduite par une dépense d'investissement de 13'191'388 F.

07 Département de la solidarité et de l'emploi

07.04.02.00 Office cantonal de l'emploi - part fédérale

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10136	**Crédit de programme DSE 2008-2010**	**0**
	Dépenses	+ 64'764
	Recettes	+ 64'764

Lors de l'élaboration du budget 2009, ces dépenses et recettes ont été inscrites sous le CR 07.01.00.00. Etant donné que ces dépenses d'investissement concernent l'OCE part fédérale, elles ont été comptabilisées sous le CR correspondant. Une recette est perçue de la Confédération pour un montant équivalent.

07.14.11.00 Direction générale de l'action sociale

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10063	**Informatique Hospice général**	**- 1'808'927**
	Dépenses	- 1'808'927
	Recettes	+/- NA

L'écart est expliqué par un report des travaux de développement sur 2010.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
07.00.00.00	**SOLIDARITÉ ET EMPLOI**					
5	**DÉPENSES**	**15.853.341,25**		**11.901.918**	**3.951.423**	**27.496.008,18**
6	**RECETTES**		**64.763,75**	**-85.236**	**150.000**	**70.470.538,33**
	CRÉDITS D'OUVRAGE OU D'ACQUISITION - 1					
5	**DÉPENSES**	**1.708.073,00**		**-1.173.350**	**2.881.423**	**1.584.918,75**
	CRÉDITS DE PROGRAMME - 2					
5	**DÉPENSES**	**953.880,38**		**-116.120**	**1.070.000**	**906.661,95**
6	**RECETTES**		**64.763,75**	**-85.236**	**150.000**	
	DOTATIONS - 3					
5	**DÉPENSES**	**13.191.387,87**		**13.191.388**		**25.004.427,48**
6	**RECETTES**					**45.470.538,33**
	PRÊTS					
6	**RECETTES**					**25.000.000,00**
07.01.00.00	**PRÉSIDENCE, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**					
5	**DÉPENSES**	**14.080.504,50**		**13.646.082**	**434.423**	**25.962.619,18**
6	**RECETTES**			**-150.000**	**150.000**	**70.470.538,33**
	RÉDUCTION GLOBALE DES INVESTISSEMENTS - 1000001			**635.577**	**-635.577**	
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT			635.577	-635.577	
	TRANSFERT D'ACTIF - AIG - 1009827					**51.529,75**
5000	TERRAINS					51.529,75
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : SOLIDARITE ET EMPLOI (DSE) - 2010136	**889.116,63**		**-30.883**	**920.000**	**906.661,95**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES			-80.000	80.000	21.399,80
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION			-100.000	100.000	
5600	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES			-500.000	500.000	495.262,15
5640	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE					390.000,00
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION			-390.000	390.000	
5642	SUBVENTIONS / AUTRES ENTREPRISES PUBLIQUES	390.000,00		390.000		
5652	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES	499.116,63		499.117		
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES			-150.000	150.000	
	FUSION ET TRANSFERT DE PATRIMOINE PALEXPO - 3010059	**13.191.387,87**		**13.191.388**		**-20.466.110,85**

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
07.01.00.00	**PRÉSIDENCE, SECRÉTARIAT GÉNÉRAL** (Suite)					
5551	PARTICIPATIONS / ENTREPRISES PRIVÉES / CERCLE CONSOLIDATION	13.191.387,87		13.191.388		25.004.427,48
6551	PARTICIPATIONS / ENTREPRISES PRIVÉES / CERCLE CONSOLIDATION					45.470.538,33
	REMBOURSEMENT DE PRÊT PALEXPO - 4010059					**-25.000.000,00**
6441	PRÊTS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION					25.000.000,00
07.04.02.00	**OCE - PART FÉDÉRALE**					
5	**DÉPENSES**	**64.763,75**		**64.764**		
6	**RECETTES**		**64.763,75**	**64.764**		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : SOLIDARITE ET EMPLOI (DSE) - 2010136	**64.763,75**	**64.763,75**			
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	38.865,10		38.865		
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	25.898,65		25.899		
6300	SUBVENTIONS / CONFÉDÉRATION ET ENTREPRISES FÉDÉRALES		64.763,75	64.764		
07.14.11.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ACTION SOCIALE**					
5	**DÉPENSES**	**1.708.073,00**		**-1.808.927**	**3.517.000**	**1.533.389,00**
	INFO - FSASD ET HG - 1010063	**1.708.073,00**		**-1.808.927**	**3.517.000**	**1.533.389,00**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION			-3.517.000	3.517.000	
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	1.708.073,00		1.708.073		1.533.389,00

08 Département de l'économie et de la santé

INVESTISSEMENT

Dépenses

Les dépenses 2009 se sont élevées à F 49'295'961.80 soit un écart de F 6'875'208.20 par rapport au budget (F 56'171'170.00). Cet écart provient principalement de retards dans la réalisation des travaux et acquisitions dus notamment aux procédures d'appel d'offres.

Recettes

Les recettes 2009 se sont élevées à F 1'378'320.75, soit une augmentation de F 1'001'766.75 par rapport au budget (F 376'554.00). Cette augmentation est due exclusivement aux recettes provenant de la Fondation pour les terrains industriels (FTI).

08.01.11.00 Présidence et secrétariat général

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10137	**Crédit programme 2008-2010**	**- 265'914.70**
	Dépenses	-265'914.70
	Recettes	0.00

Les dépenses effectives ont été moindres que prévu.

08.03.21.00 Direction générale du réseau de soins

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10266	**Hôpitaux universitaires de Genève**	
	Acquisition centrale de surveillance anesthésie	**- 946.200.00**
	Dépenses	-946'200.00
	Recettes	0.00

La loi 10266 a été votée le 19 septembre 2009 et le délai référendaire fixé au 12 novembre 2009. Compte tenu des procédures d'appel d'offres, aucune dépense sur l'exercice 2009 n'a pu être effectuée.

10409	**Hôpitaux universitaires de Genève**	
	Rénovation hôpital des enfants - équipements	**- 500'000.00**
	Dépenses	-500'000.00
	Recettes	0.00

La loi a été votée le 13 mars 2009 et le délai référendaire fixé au 11 mai 2009. Compte tenu que les travaux de construction doivent préalablement être effectué, aucune dépense liée aux équipements n'a été effectuée en 2009.

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
9422	**Hôpitaux universitaires de Genève**	
	Maternité 3ème étape-construction	**- 4'065'931.70**
	Dépenses	-4'065'931.70
	Recettes	0.00

Les dépenses effectives, liées à cette loi votée le 20 mai 2005, ont été moindres que prévu. Les versements ont été opérés sur présentation des factures relatives aux acquisitions et travaux réalisés.

9977	**Hôpitaux universitaires de Genève**	
	Travaux d'entretien et de rénovation des installations et bâtiments	**+481'735.08**
	Dépenses	+481'735.08
	Recettes	0.00

La loi 9977, votée le 4 mai 2007 avec un délai référendaire au 25 juin 2007, prévoyait des tranches de paiement en 2007. Compte tenu de la date du vote et des procédures d'appel d'offres, les travaux n'ont pu commencer qu'à fin 2007 entraînant de ce fait un décalage entre les tranches inscrites au PL (2007) et la réalité (2007-2009). Les versements ont été opérés sur présentation des factures relatives aux acquisitions et travaux réalisés.

9978	**Hôpitaux universitaires de Genève**	
	Mise aux normes des salles d'opération de la chirurgie ambulatoire sur le site cluse-roseraie	**+9'758.15**
	Dépenses	+9'758.15
	Recettes	0.00

La loi 9978, votée le 4 mai 2007 avec un délai référendaire au 25 juin 2007, prévoyait des tranches de paiement en 2006 et 2007. Compte tenu de la date du vote et des procédures d'appel d'offres, les travaux n'ont pu commencer qu'en 2007 entraînant de ce fait un décalage entre les tranches inscrites au PL (2006-2007) et la réalité (2007-2009). Les versements ont été opérés sur présentation des factures relatives aux acquisitions et travaux réalisés.

9980	**Hôpitaux universitaires de Genève**	
	Clinique psychiatrique - rénovation réseau alimentation eau	**+79'448.87**
	Dépenses	+79'448.87
	Recettes	0.00

La loi 9980, votée le 4 mai 2007 avec un délai référendaire au 25 juin 2007, prévoyait des tranches de paiement en 2006 et 2007. Compte tenu de la date du vote et des procédures d'appel d'offres, les travaux n'ont pu commencer qu'en 2007 entraînant de ce fait un décalage entre les tranches inscrites au PL (2006-2007) et la réalité (2007-2009). Les versements ont été opérés sur présentation des factures relatives aux acquisitions et travaux réalisés.

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10063	**Informatique FSASD + HG**	**-569'217.53**
	Dépenses	-569'217.53
	Recettes	0.00

Les dépenses effectives ont été moindres que prévu. Les versements ont été opérés sur présentation des factures relatives aux acquisitions et travaux réalisés.

10267	**Hôpitaux universitaires de Genève**	
	2 scanners multibarettes	**- 119'219.90**
	Dépenses	-119'219.90
	Recettes	0.00

La loi 10267, votée le 19 septembre 2008 avec un délai référendaire au 12 novembre 2008, prévoyait des tranches de paiement en 2008 et 2009. Compte tenu de la date du vote et des procédures d'appel d'offres, les travaux n'ont pu commencer qu'en 2009 entraînant de ce fait un décalage entre les tranches inscrites au PL (2008-2009) et la réalité (2009-2010). Les versements ont été opérés sur présentation des factures relatives aux acquisitions et travaux réalisés

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10141	**Hôpitaux universitaires de Genève**	**- 17'617'618.57**
	Dépenses	-17'617'618.57
	Recettes	0.00

Compte tenu des procédures d'appel d'offres, les dépenses prévues pour l'exercice 2009 n'ont pas pu être entièrement effectuées. Les versements ont été opérés sur présentation des factures relatives aux acquisitions et travaux réalisés.

08.05.51.00 Service de la consommation et des affaires vétérinaires

CREDIT D'OUVRAGE

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
9736	**Renouvellement de l'équipement**	
	Dépenses	**- 80'000.00**
	Recettes	-80'000.00
		0.00

Les deux dernières factures pour un montant total de F 37'011.10 ont été comptabilisés à tort en 2009 sur la loi 10137 "Crédit programme 2008-2010" alors qu'elles concernaient ce crédit d'ouvrage. L'imputation sera corrigée sur l'exercice 2010 et un projet de loi de bouclement sera déposé au cours de l'année 2010.

08 Département de l'économie et de la santé

08.07.11.00 Direction générale des affaires économiques

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10143	**Fondation des terrains industriels (FTI)**	
	Dépenses	-2'527'005.90
	Recettes	+1'001'766.75

Les dépenses effectives ont été moins élevées que prévu et les recettes liées aux taxes d'équipement sont en augmentation.

08.07.21.00 Service de la promotion économique

AUTRES INVESTISSEMENTS

No projet	Libellé	Écart C 09 - B 09
10459	**Augmentation du capital de dotation de la Fondation d'aide aux entreprises**	**+10'000'000.00**
	Dépenses	+10'000'000.00
	Recettes	0.00

L'augmentation du capital de dotation à la Fondation d'aides aux entreprises résulte de l'entrée en vigueur de la loi 10459 modifiant la loi sur l'aide aux entreprises votée le 14 mai 2009. Cette loi modifie l'article 23A de la loi sur la Fondation d'aide aux entreprises en autorisant une augmentation du capital de dotation à hauteur de F 10'000'000.00.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
08.00.00.00	**ECONOMIE ET SANTÉ**					
5	**DÉPENSES**	**49.295.961,80**		**-6.875.208**	**56.171.170**	**19.985.797,16**
6	**RECETTES**		**1.378.320,75**	**1.001.767**	**376.554**	**1.287.743,00**
	CRÉDITS D'OUVRAGE OU D'ACQUISITION - 1					
5	**DÉPENSES**	**8.404.280,87**		**2.537.625**	**5.866.656**	**7.837.497,16**
	CRÉDITS DE PROGRAMME - 2					
5	**DÉPENSES**	**30.891.680,93**		**-19.412.833**	**50.304.514**	**12.148.300,00**
6	**RECETTES**		**1.378.320,75**	**1.001.767**	**376.554**	**1.287.743,00**
	DOTATIONS - 3					
5	**DÉPENSES**	**10.000.000,00**		**10.000.000**		
	PRÊTS					
08.01.11.00	**PRÉSIDENCE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL**					
5	**DÉPENSES**	**28.588,55**		**-899.688**	**928.277**	**2.830,00**
	RÉDUCTION GLOBALE DES INVESTISSEMENTS - 1000001			**636.723**	**-636.723**	
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT			636.723	-636.723	
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : ECONOMIE ET SANTE (DES) - 2010137	**28.588,55**		**-1.536.411**	**1.565.000**	**2.830,00**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	28.588,55		-556.411	585.000	2.830,00
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION			-980.000	980.000	
08.03.21.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DU RÉSEAU DE SOINS**					
5	**DÉPENSES**	**38.458.895,14**		**-14.293.982**	**52.752.877**	**450.051,60**
	RÉDUCTION GLOBALE DES INVESTISSEMENTS - 1000001			**8.268.251**	**-8.268.251**	
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT			8.268.251	-8.268.251	
	HÔPITAL CANTONAL-MATERNITÉ 3ÈME ÉTAPE-CONSTR. - 1009422	**1.434.068,30**		**-4.065.932**	**5.500.000**	
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	1.434.068,30		-4.065.932	5.500.000	
	TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE RÉNOVATION DES INSTALLATIONS ET BÂTIMENTS DES HUG - 1009977	**481.735,08**		**481.735**		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
08.03.21.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DU RÉSEAU DE SOINS** (Suite)					
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	481.735,08		481.735		
	MISE AUX NORMES DES SALLES D'OPÉRATION DE LA CHIRURGIE AMBULATOIRE SUR LE SITE CLUSE-ROSERAIE DES HUG - 1009978	**1.326.150,15**		**9.758**	**1.316.392**	
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	1.326.150,15		9.758	1.316.392	
	CLINIQUE PSYCHIATRIQUE - RÉNOV. RÉSEAU ALIMENTATION EAU - 1009980	**2.048.470,87**		**79.449**	**1.969.022**	
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	2.048.470,87		79.449	1.969.022	
	INFO - FSASD ET HG - 1010063	**1.233.076,37**		**-1.566.924**	**2.800.000**	**450.051,58**
5652	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES	1.233.076,37		-1.566.924	2.800.000	450.051,58
	HUG 2 SCANNERS - 1010267	**1.880.780,10**		**1.880.780**		
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	1.880.780,10		1.880.780		
	ACQUISITION CENTRALE DE SURVEILLANCE ANESTHÉSIE - 1908055			**-946.200**	**946.200**	
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION			-946.200	946.200	
	ACQUISITION 2 SCANNERS MULTIBARRETTES SERVICE RADIOLOGIE - 1908056			**-2.000.000**	**2.000.000**	
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION			-2.000.000	2.000.000	
	RÉNOVATION + ÉQUIP HUG ENFANTS EXISTANT - 1909022			**-500.000**	**500.000**	
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES			-500.000	500.000	
	ANCIENNE LBA (CORRESPONDANT AUX CRÉDITS DE PROGRAMME) - 2000000					**-22.499,14**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					-22.499,14

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
08.03.21.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DU RÉSEAU DE SOINS** (Suite)					
	CRÉDIT PROGRAMME RENOUVELLEMENT INFORMATIQUE FSASD - 2010063	**997.706,10**		**997.706**		
5652	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES APPARTENANT À L'ETAT DE GENÈVE OU SUBVENTIONNÉES	997.706,10		997.706		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : ECONOMIE ET SANTE (DES) - 2010137	**685.012,74**		**685.013**		**22.499,16**
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					22.499,16
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	685.012,74		685.013		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : HOPITAUX UNIVERSITAIRES (HUG) - 2010141	**28.371.895,43**		**-17.617.619**	**45.989.514**	
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	28.371.895,43		-17.617.619	45.989.514	
08.05.11.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE LA SANTÉ**					
5	**DÉPENSES**	**2.683,25**		**2.683**		**17.066.571,86**
	HUG-RENOUVELLEMENT INSTALLATION FROID BAT. C - 1009661					**210.887,69**
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION					210.887,69
	HUG-SUBVENTION-REMPLACEMENT CENTRALE THERMIQUE GÉRIATRIE - 1009730					**1.022.034,46**
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION					1.022.034,46
	TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE RÉNOVATION DES INSTALLATIONS ET BÂTIMENTS DES HUG - 1009977					**978.327,55**
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION					978.327,55
	MISE AUX NORMES DES SALLES D'OPÉRATION DE LA CHIRURGIE AMBULATOIRE SUR LE SITE CLUSE-ROSERAIE DES HUG - 1009978					**2.173.694,28**
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION					2.173.694,28

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
08.05.11.00	**DIRECTION GÉNÉRALE DE LA SANTÉ** (Suite)					
	HUG-REMPLACEMENT D'UNE BOMBE AU COBALT PAR UN ÉQUIPEMENT DE RADIOTHÉRAPIE EXTERNE - 1009979					**1.550.000,00**
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION					1.550.000,00
	CLINIQUE PSYCHIATRIQUE - RÉNOV. RÉSEAU ALIMENTATION EAU - 1009980					**1.037.916,35**
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION					1.037.916,35
	INDEMNITÉ POUR EXTENSION DES LOCAUX DE LA CLINIQUE DE MONTANA - 2010057	**41.937,00**		**41.937**		
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	41.937,00		41.937		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : ECONOMIE ET SANTE (DES) - 2010137	**-39.253,75**		**-39.254**		**438.805,30**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	2.683,25		2.683		
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION	-41.937,00		-41.937		438.805,30
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : HOPITAUX UNIVERSITAIRES (HUG) - 2010141					**9.654.906,23**
5641	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PUBLIQUES / CERCLE CONSOLIDATION					9.654.906,23
08.05.51.00	**SERVICE DE LA CONSOMMATION ET DES AFFAIRES VÉTÉRINAIRES**					
5	**DÉPENSES**	**537.399,76**		**457.400**	**80.000**	**457.157,05**
	SPECTROMÈTRE DE MASSE - 1009736			**-80.000**	**80.000**	**414.585,25**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES			-80.000	80.000	414.585,25
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : ECONOMIE ET SANTE (DES) - 2010137	**537.399,76**		**537.400**		**42.571,80**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	534.461,86		534.462		42.571,80
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	2.937,90		2.938		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
08.07.11.00	**DIRECTION DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES**					
5	**DÉPENSES**	**222.994,10**		**-2.187.022**	**2.410.016**	**1.984.417,25**
6	**RECETTES**		**1.378.320,75**	**1.001.767**	**376.554**	**1.287.743,00**
	RÉDUCTION GLOBALE DES INVESTISSEMENTS - 1000001			**339.984**	**-339.984**	
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT			339.984	-339.984	
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : ECONOMIE ET SANTE (DES) - 2010137					**4.987,20**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					4.987,20
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : FONDATION DES TERRAINS INDUSTRIELS (FTI) - 2010143	**222.994,10**	**1.378.320,75**	**-3.528.773**	**2.373.446**	**691.687,05**
5010	ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	222.994,10		-2.527.006	2.750.000	1.979.430,05
6351	SUBVENTIONS / ENTREPRISES PRIVÉES / CERCLE CONSOLIDATION		1.378.320,75	1.001.767	376.554	1.287.743,00
08.07.21.00	**SERVICE DE LA PROMOTION ÉCONOMIQUE**					
5	**DÉPENSES**	**10.000.000,00**		**10.000.000**		
	AUGMENTATION DU CAPITAL DE DOTATION DE LA FAE - 3010459	**10.000.000,00**		**10.000.000**		
5542	PARTICIPATIONS / AUTRES ENTREPRISES PUBLIQUES	10.000.000,00		10.000.000		
08.07.41.00	**REGISTRE DU COMMERCE ET RÉGIMES MATRIMONIAUX**					
5	**DÉPENSES**	**4.026,50**		**4.027**		
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : ECONOMIE ET SANTE (DES) - 2010137	**4.026,50**		**4.027**		
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	4.026,50		4.027		
08.07.61.00	**SERVICE DU COMMERCE**					
5	**DÉPENSES**	**41.374,50**		**41.375**		**24.769,40**
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : ECONOMIE ET SANTE (DES) - 2010137	**41.374,50**		**41.375**		**24.769,40**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	41.374,50		41.375		24.769,40

11 Grand Conseil

INVESTISSEMENT

Dépenses

Au cours de l'année 2009, l'équipement informatique des députés a été renouvelé dans le cadre du changement de législature. Le Secrétariat général du Grand Conseil a également mis en place les infrastructures permettant la diffusion sur Internet des sessions du Grand Conseil.

11.01.01.00 Grand Conseil

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10128	**Crédit de programme 2008-2010 : Grand Conseil**	**- 136'195**
	Dépenses	-136'195

Au cours de l'année 2009, le Grand Conseil a été renouvelé. Les députés ont reçu un équipement informatique, à même d'assurer le bon fonctionnement du parlement, notamment au moyen de modèles préenregistrés pour le dépôt des rapports et l'utilisation de la messagerie électronique pour les convocations des commissions et la diffusion des documents. L'évolution des prix dans le secteur informatique et l'appel au programme d'achat des cantons romands (PER) a permis de réaliser ce non dépensé de près de 140'000 francs.

Par ailleurs, le Secrétariat général du Grand Conseil a pu, dans les limites de cette enveloppe budgétaire, réaliser en collaboration avec le CTI et les compétences du Service informatique de l'Assemblée fédérale un projet permettant de diffuser les sessions du Grand Conseil sur Internet en mode « streaming ».

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
11.00.00.00	**GRAND CONSEIL**					
5	**DÉPENSES**	**614.305,03**		**-136.195**	**750.500**	**86.782,14**
	CRÉDITS D'OUVRAGE OU D'ACQUISITION - 1					
	CRÉDITS DE PROGRAMME - 2					
5	**DÉPENSES**	**614.305,03**		**-136.195**	**750.500**	**86.782,14**
	DOTATIONS - 3					
	PRÊTS					
11.01.01.00	**GRAND CONSEIL**					
5	**DÉPENSES**	**614.305,03**		**-136.195**	**750.500**	**71.251,30**
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : GRAND CONSEIL (GC) - 2010128	**614.305,03**		**-136.195**	**750.500**	**71.251,30**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES			-23.500	23.500	
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION	492.335,77		-124.664	617.000	11.895,15
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES	121.969,26		11.969	110.000	59.356,15
11.02.01.00	**SECRÉTARIAT GÉNÉRAL DU GRAND CONSEIL**					
5	**DÉPENSES**					**15.530,84**
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : GRAND CONSEIL (GC) - 2010128					**15.530,84**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					3.475,25
5201	LOGICIELS, APPLICATIONS ET LICENCES					12.055,59

12 Cour des comptes

Pas d'investissement en 2009

13 Assemblée constituante

INVESTISSEMENT

Dépenses

Aucune dépense n'a été effectuée sur la rubrique des biens d'investissement en 2009.

Recettes

L'Assemblée constituante n'a pas de recettes d'investissements.

13.01.01.00 Assemblée constituante

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
PL10573	**Ouvrant un crédit d'investissement de 415'000.- pour les équipements mobiliers et informatiques de l'Assemblée constituante**	Ce crédit n'a pas été voté en 2009

La somme de 431'805.-, représentant un investissement de 504'000.- dont il avait ensuite été déduit 72'195.- (montants calculés avant le démarrage des travaux de l'Assemblée) avait été inscrite en vue de couvrir l'équipement informatique des constituants. Pour des raisons indépendantes de l'Assemblée constituante, le projet de loi correspondant, n'avait pas été soumis par le Département de tutelle (à l'époque DI) au Conseil d'Etat puis au Grand Conseil.

La procédure a été reprise par le Secrétariat et le DF et les montants ont été recalculés au plus juste des besoins y compris au niveau du mobilier. Un nouveau PL (10573) a été soumis au Grand Conseil. Dans la mesure où le vote effectif n'a eu lieu qu'en février 2010, les dépenses déjà engagées sont sur des comptes d'attente et seront chargées sur les comptes d'investissement en 2010.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
13.00.00.00	**CONSTITUANTE**					
5	**DÉPENSES**			**-431.805**	**431.805**	
5	**CRÉDITS D'OUVRAGE OU D'ACQUISITION - 1** **DÉPENSES**			**-431.805**	**431.805**	**0,00**
	CRÉDITS DE PROGRAMME - 2					
	DOTATIONS - 3					
	PRÊTS					
13.01.00.00	**CONSTITUANTE**					
5	**DÉPENSES**			**-431.805**	**431.805**	
	RÉDUCTION GLOBALE DES INVESTISSEMENTS - 1000001			**72.195**	**-72.195**	
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT			72.195	-72.195	
	EQUIP. CONSTITUANTE - 1909021			**-504.000**	**504.000**	
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION			-504.000	504.000	

14 Pouvoir judiciaire

INVESTISSEMENT

14.01.01.01 Administration du Pouvoir judiciaire

CREDIT DE PROGRAMME

No loi	Libellé	Écart C 09 - B 09
10129	**Loi ouvrant un crédit de programme de 487 500 F, pour les exercices 2008 à 2010, destiné à divers investissements liés du Pouvoir judiciaire** Dépenses	**- 145'791**

Le pouvoir judiciaire n'a pas dépensé l'intégralité de la tranche annuelle du crédit de programme destinée à l'acquisition du mobilier. L'écart dégagé est reporté à l'année 2010 compte tenu des besoins du pouvoir judiciaire en matière de locaux en raison de la forte augmentation de ses effectifs en 2010 et 2011.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTES 2009		VARIATION CO09-BU09	BUDGET 2009	COMPTE 2008
		DEPENSES	RECETTES			
14.00.00.00	**POUVOIR JUDICIAIRE**					
5	**DÉPENSES**	**102.668,05**		**-145.791**	**248.459**	**154.147,15**
5	**CRÉDITS D'OUVRAGE OU D'ACQUISITION - 1** **DÉPENSES**	**5.189,00**		**46.730**	**-41.541**	**54.335,25**
5	**CRÉDITS DE PROGRAMME - 2** **DÉPENSES**	**97.479,05**		**-192.521**	**290.000**	**99.811,90**
	DOTATIONS - 3					
	PRÊTS					
14.01.00.00	**ADMINISTRATION DU POUVOIR JUDICIAIRE**					
5	**DÉPENSES**	**102.668,05**		**-145.791**	**248.459**	**154.147,15**
	RÉDUCTION GLOBALE DES INVESTISSEMENTS - 1000001			**41.541**	**-41.541**	
5090	AUTRES BIENS D'INVESTISSEMENT			41.541	-41.541	
	RENFORCEMENT DU NOMBRE DE JUGES D'INSTRUCTION - 1010038	**5.189,00**		**5.189**		**14.783,50**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	5.189,00		5.189		14.783,50
	RENFORCEMENT DU NOMBRE DE JUGES DE LA COUR DE JUSTICE ET DU TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE - 1010146					**39.551,75**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES					39.551,75
	CRÉDIT DE PROGRAMME 2008-2010 : POUVOIR JUDICIAIRE (PJ) - 2010129	**97.479,05**		**-192.521**	**290.000**	**99.811,90**
5061	MOBILIER, ÉQUIPEMENTS, MACHINES, VÉHICULES	97.479,05		-192.521	290.000	93.294,65
5062	INFORMATIQUE ET TÉLÉCOMMUNICATION					6.517,25