

Rapport sur les comptes 2008

Tome 2

Le Rapport sur les comptes 2008 de l'Etat de Genève est constitué de trois tomes et d'une annexe.

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

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

L'annexe détaille les modifications du bilan d'entrée qui ont été réalisées pour permettre de présenter les états financiers selon les normes IPSAS à partir du 1er janvier 2008.

Sommaire

Explications des écarts entre budget retraité et compte de fonctionnement	5
Comparaison par nature des charges et des revenus de fonctionnement...	19
Classification par nature et par département des charges et des revenus de fonctionnement.....	25
Effectifs	31
Subventions accordées de 2007 à 2008 :	
• Indemnités accordées.....	35
• Aides financières accordées	41
• Allocations accordées à des personnes physiques	53
• Subventions non soumises à la LIAF accordées	59
• Subventions n'ayant pas de ligne propre	65
Crédits supplémentaires et extraordinaires.....	73
Compte de fonctionnement	
Consolidation Etat	87
01. Chancellerie d'Etat	89
02. Finances.....	101
03. Instruction publique	119
04. Institutions	153
05. Constructions et technologies de l'information.....	191
06. Territoire	223
07. Solidarité et emploi.....	249
08. Économie et santé	275
11. Grand Conseil	303
12. Cour des Comptes	309
13. Constituante	315
14. Pouvoir judiciaire	319

**Explications relatives
aux écarts entre
Budget retraité
et Compte 2008**

1. Compte de fonctionnement

L'exercice 2008 est marqué par l'entrée en vigueur des nouvelles normes comptables IPSAS. Ces dernières ont eu de nombreuses conséquences comptables, qui n'ont pas toutes été intégrées au budget 2008 voté. En effet, lors de l'élaboration du budget 2008, en automne 2007, les impacts liés à l'introduction des normes IPSAS ne pouvaient pas être totalement connus. Par la suite, les travaux réalisés durant l'année 2008 ont permis d'identifier des impacts complémentaires. Ces derniers ont été ajoutés au budget 2008 voté par le Grand Conseil pour constituer le budget 2008 retraité.

Dans ce budget 2008 retraité, l'impact des normes IPSAS s'élève à 452 millions sur les charges et 266 millions sur les revenus, soit un effet net de -186 millions sur le résultat de fonctionnement.

2. Évolution des charges

Nature	Libellés	Compte 2008	Écart par rapport au Budget 2008 retraité		Budget 2008 retraité	Budget 2008	Compte 2007
30	Charges de personnel	1'991	68	3.6%	1'922	1'916	1'925
31	Dépenses générales	384	-16	-4.1%	401	392	419
32	Intérêts passifs et frais d'emprunts	349	-3	-0.9%	352	352	363
33	Amortissements, provisions, irrécouvrables	1'009	271	36.8%	738	509	729
34	Parts et contributions sans affectations	519	17	3.4%	502	502	241
35	Dédommagements à des tiers	208	-37	-15.1%	245	273	208
36	Subventions accordées	3'278	-86	-2.5%	3'364	3'206	3'021
38	Attributions aux financements spéciaux	0	-		-	-	25
	Total intermédiaire	7'738	214	2.9%	7'523	7'150	6'933
37	Subventions redistribuées	256	229	856.7%	27	27	553
39	Imputations internes	323	-170	-34.5%	493	506	371
	Total des charges	8'316	274	3.4%	8'043	7'683	7'857

Les charges de fonctionnement s'établissent à 7'738 millions (hors imputations internes et subventions redistribuées), en progression de 214 millions par rapport au budget 2008 retraité.

La commission des finances a accepté des demandes de crédits supplémentaires et complémentaires au budget 2008 voté pour un total de 446 millions, auxquels il s'agit de rajouter le versement d'un complément à la prime de fidélité (40% minimum) autorisé par le Grand Conseil (coût supplémentaire de 39 millions). Parmi ces demandes de crédits acceptées par la Commission des finances, 285 millions sont liés à l'introduction des normes IPSAS et aux modifications de méthode d'estimation.

De manière générale, les charges sur lesquelles l'Etat de Genève peut effectuer un contrôle strict sont inférieures au budget 2008 retraité. En effet, les charges de personnel, les subventions et les dépenses générales, qui constituent les trois quarts des charges, présentent dans leur ensemble une économie de 34 millions par rapport au budget 2008 retraité.

Charges de personnel (nature 30)

Évolution détaillée des charges de personnel

Les charges de personnel de l'administration centrale pour 2008 s'élèvent à 1'990,6 millions, soit une augmentation de 65,4 millions par rapport à 2007.

Le compte fait donc état d'un excédent de charges se montant à 68,4 millions par rapport au budget 2008 retraité. Le dépassement provient essentiellement des demandes de dépassement de crédit acceptées par la Commission des finances, qui concernent :

- L'indexation complémentaire de 0,9% au personnel, à hauteur de 15,8 millions.
- Le financement supplémentaire pour le PLEND, à hauteur de 10,4 millions.
- Le paiement des heures supplémentaires de la police, à hauteur de 7,9 millions.
- Une augmentation globale du coût d'introduction des normes IPSAS pour le DIP (traitements remboursés), la SGIPA et le DCTI, à hauteur de 5,8 millions.
- Des charges de personnel supplémentaires du DIP, à hauteur de 5,3 millions.
- L'allocation unique de vie chère de plus de 2 millions.
- Un crédit pour la crèche de l'Hôtel des Finances, à hauteur de 0,6 million.
- Le versement de rappels à la CIA pour le DI, à hauteur de 0,3 million.
- Un crédit de 0,3 million pour le projet PAV.
- Un crédit de 0,3 million pour le secteur de l'aménagement du territoire au DT.
- Le crédit de 0,3 million pour l'Assemblée constituante.

Ces demandes de dépassement ont par conséquent généré des dépenses supplémentaires de l'ordre de 49 millions, non prévues au budget 2008 voté.

De plus, le Grand Conseil a voté le 13 novembre 2008 la loi 10249, intitulée "Loi modifiant la loi sur les augmentations annuelles dues aux membres du personnel de l'Etat ainsi que sur la progression de la prime de fidélité (LAPPF)". Cette loi prévoyait le paiement du complément de la prime de fidélité. Son impact sur la nature 30 s'élève à 15,2 millions.

Pour rappel, les mécanismes salariaux 2008, tels que définis dans le protocole d'accord signé entre le Conseil d'Etat et les organisations représentatives du personnel, tiennent compte des éléments salariaux suivants :

- Indexation annuelle de 0,5 %, décidée lors du vote du budget 2008.
- Indexation complémentaire de 0,9% au vu des résultats du compte 2007.
- Décalage de l'annuité au 1^{er} juillet 2008, à l'exclusion du corps enseignant, pour lequel le versement est intervenu au 1^{er} janvier 2009.
- Versement de la prime de fidélité avec progression pour les ayant-droits.
- Versement en fin d'année d'un complément de prime de fidélité à hauteur de 40% pour les ayant-droits n'ayant pas atteint ce pourcentage en juin 2008.
- Allocation unique de vie chère de 1,39 % pour l'année 2008.

Dépenses générales (nature 31)

Les dépenses générales confirment leur tendance à la baisse. Elles s'élèvent pour l'année 2008 à 384,5 millions, soit une diminution de 35 millions par rapport au compte 2007, et un non-dépensé de 16,4 millions au regard du budget 2008 retraité. Ce bon résultat confirme l'efficacité de la procédure de report de crédit, qui a permis pour rappel le transfert de 36,3 millions entre 2007 et 2008.

Cette non-dépense a été réalisée malgré les frais liés à l'Euro2008 et les 2,2 millions de frais supplémentaires au titre des routes nationales liés à l'entrée en vigueur de la RPT, charge entièrement compensée par une augmentation de revenus équivalente.

Rappelons que ce poste de dépenses comprend, entre autres, les assurances, les mandats à des tiers, les locations, les frais d'affranchissement, les fluides, les marchandises et les fournitures de bureau, les fournitures scolaires, les frais de licences et l'entretien des bâtiments.

Intérêts passifs et frais d'emprunts (nature 32)

Intérêts relatifs à la dette en baisse

Les intérêts passifs (hors intérêts fiscaux) se sont élevés à 334,7 millions de francs en 2008, en baisse de 12,6 millions par rapport au budget 2008 retraité (347,3 millions). La baisse par rapport au compte 2007 est d'environ 20,9 millions.

Cette évolution positive est due essentiellement à la baisse du niveau de la dette de près 850 millions de francs en 2008. Le versement du produit du transfert d'actifs des SIG a contribué à cette évolution dès le début du mois de janvier 2008. De plus, les refinancements à court terme ont pu être réalisés à des taux d'intérêt plancher durant les deux derniers mois de l'année.

Intérêts fiscaux

Les écarts entre les chiffres inscrits au budget 2008 retraité et les montants encaissés, soit 9,3 millions, s'expliquent par le rattrapage dans le traitement du reliquat de taxation et par l'accélération des activités de remboursement liées à la reprise des personnes morales sur la nouvelle plateforme informatique en début 2008. Le taux d'intérêt a également progressé de 1,65% en 2007 à 2,5% en 2008.

Amortissements, provisions, irrécouvrables (nature 33)

Amortissements du patrimoine administratif (natures 331, 332 et 336)

Par rapport au budget 2008 retraité, les amortissements sont supérieurs de 10 millions de francs. Cette "sous-budgétisation" résulte de la valorisation d'éléments non prévus dans le cadre de l'évaluation du patrimoine de l'Etat.

Il est à relever que les amortissements résultant des biens mis en location-financement sont inscrits dans les comptes des entités concernées, à savoir les Hôpitaux universitaires de Genève et l'Université. En contrepartie, celles-ci bénéficient alors d'une subvention non monétaire permettant de couvrir cette charge. Cet élément technique résulte uniquement d'une reclassification en terme de nature de charge et n'a pas d'impact sur le résultat du compte de fonctionnement de l'Etat.

Moins-value réalisée sur placements financiers (nature 335)

Les moins-values réalisées sur placements financiers comprennent les pertes de change non réalisées sur emprunt en monnaie étrangère (56,2 millions) et les moins values non réalisées sur la variation de valeur des swaps (58,6 millions), soit un total de 114,8 millions, tant au compte 2008 qu'au budget 2008 retraité. Ces éléments ne peuvent être déterminés qu'à la clôture. Cette comptabilisation est rendue nécessaire suite à l'introduction des normes IPSAS.

Moins-values réalisées et non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif (337)

Les moins-values réalisées et non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif totalisent au compte 2008 223,5 millions pour un budget 2008 retraité de 6,8 millions. L'important écart provient pour 178,8 millions du transfert des routes nationales à la Confédération et d'une moins-value de 37,9 millions suite à la restructuration juridique de Paleppo, laquelle correspond à l'amortissement insuffisant des bâtiments effectué jusqu'en 2006. Cette insuffisance a fait l'objet d'une provision dans les comptes 2006 de l'Etat qui est dissoute parallèlement, de sorte que l'impact sur le résultat est totalement neutralisé.

Provisions et dissolutions de provisions (nature 338-439)

Les constitutions de provisions s'élèvent à 259,8 millions, en augmentation de 41,5 millions par rapport au budget 2008 retraité. Les utilisations et dissolutions de provisions atteignent, quant à elles, 475,9 millions dépassant de 111,4 millions le budget 2008 retraité.

Parmi les principaux écarts sur les constitutions, on notera en particulier:

- La provision pour débiteurs douteux de l'AFC (voir point spécifique ci-dessous) : +19,9 millions.
- L'Office de la jeunesse, au service de protection de la jeunesse et à la formation scolaire spéciale : +13,8 millions.
- La Fondation de valorisation : +4,6 millions.
- Les provisions sur pensions payées par l'Etat et l'indexation des rentes de la caisse de la police : +4 millions.
- Le pont AVS des enseignants du primaire : -3,2 millions.
- Le SCARPA, suite à la modification de la LARPA entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2007 : -6,2 millions.

S'agissant des dissolutions / utilisations de provisions :

- La nouvelle structure juridique "Palexpo SA", qui entraîne une écriture de dissolution de provision : + 37,7 millions.
- L'utilisation de la provision prime de fidélité : +30,2 millions.
- La Fondation de valorisation : +21,1 millions.
- Les débiteurs douteux de l'AFC (voir point spécifique ci-dessous) : +4 millions.
- Les pensions payées par l'Etat, indexation des rentes de la Caisse de la police et vacances non prises : +2,5 millions.

Provision pour débiteurs douteux de l'AFC

La provision pour débiteurs douteux de l'administration fiscale au compte 2007 s'élève à 471,0 millions de francs. Le budget 2008 voté prévoyait une dissolution de 124,0 millions et une constitution de 75 millions. Le budget 2008 voté projetait donc implicitement une provision à hauteur de 422 millions.

Au bilan d'entrée IPSAS, la provision au 1^{er} janvier 2008 est estimée à 703,7 millions.

L'écart entre la provision retenue au compte 2007 (471 millions) et celle évaluée au 1^{er} janvier 2008 (703,7 millions) se monte à 232,7 millions. Deux éléments d'explication : le premier est lié à une provision de 132 millions concernant un rattrapage d'irrecouvrables des années anciennes et le solde de 100,7 millions provient d'un changement de méthode d'estimation et de la croissance des recettes fiscales.

Compte tenu des 112,5 millions d'irrecouvrables et de remises enregistrés et la hauteur de la provision à fin 2008 fixée à 707,6 millions, la constitution de la provision s'élève à 116,3 millions. La dissolution étant au même niveau que les irrecouvrables et les remises, soit 112,5 millions de francs, l'impact net sur le compte de fonctionnement est une augmentation des charges de 3,8 millions.

Créances irrécouvrables (nature 339)

Les créances irrécouvrables de l'AFC sont, pour l'essentiel, les créances ayant fait l'objet d'actes de défauts de biens. Les imputations forfaitaires non remboursées par la Confédération sont également enregistrées dans cette rubrique.

Au compte 2008, les créances irrécouvrables de l'AFC se montent à 119,8 millions, respectivement 112,5 millions pour les actes de défauts de biens et 7,5 millions au titre des imputations forfaitaires non remboursées par la Confédération. Le résultat de 119,8 millions est dans la cible du budget 2008 retraité de 120 millions.

Parts et contributions sans affectation (nature 34)

Les parts et contributions sans affectation s'élèvent à 519,1 millions au compte 2008, contre 501,9 millions au budget 2008 retraité, soit un écart de 17,2 millions.

Les principaux écarts sont :

- Compensation financière en faveur des communes frontalières françaises : +8,1 millions.
- Part des communes taxes assurance incendie : +3,2 millions.
- Part pompiers taxes d'assurance contre l'incendie : +3,2 millions.
- Part au fonds d'équipement communal : +5,5 millions.
- RPT - Péréquation des ressources : -2 millions (correction St Gall).

Dédommagements à des tiers (nature 35)

Les dédommagements à des tiers, d'une valeur de 207,7 millions, sont inférieurs de 36,9 millions au budget 2008 retraité, dont -25,6 millions sont imputables aux pertes de la Fondation de valorisation.

Hors Fondation de valorisation. la variation se décompose de la façon suivante :

- Programme cantonal d'emploi et de formation (PCEF) : +12 millions.
- Emplois temporaires cantonaux (ETC) - Allocations de retour à l'emploi (ARE) : +5,2 millions.
- Participation Cantonale LACI - MMT : +5,1 millions.
- Frais de pension des détenus placés dans des établissements concordataires : +2,8 millions.
- Contribution aux emplois de solidarité (EDS) : +2 millions.
- Compensation maladie et maternité pour chômeurs (PCM) : -2,4 millions.
- ETC Emplois temporaires cantonaux : -35,5 millions.

Subventions accordées (nature 36)

La liste exhaustive des subventions accordées par département et service selon les catégories de la LIAF (loi sur les indemnités et aides financières) figure en annexe dans le compte d'Etat.

Aux termes de l'article 2 de la loi sur les indemnités et aides financières (LIAF), **l'aide financière** est un avantage pécuniaire ou monnayable accordé à des bénéficiaires étrangers à l'administration cantonale, afin de permettre la réalisation des tâches d'intérêt public que ceux-ci se sont librement décidé d'assumer. **L'indemnité** consiste en une prestation financière ou monnayable accordée à des tiers étrangers à l'administration cantonale, pour compenser des charges financières découlant de tâches prescrites ou déléguées par le droit cantonal et qu'ils assument (financement de tâches déléguées). Quant à **l'allocation accordée à des tiers**, elle est définie aux articles 35 et 36 de la LGAF et recouvre, notamment, toutes les prestations accordées à une personne physique.

Les subventions accordées, à 3'277,9 millions, sont inférieures de 85,8 millions au budget 2008 retraité soit -2,5%. Seules les indemnités dépassent le budget 2008 retraité de 0.5% (+9,8 millions à 2'108,7 millions). Toutefois, ce dépassement doit être relativisé suite aux autorisations de dépassements de crédits accordées par le Grand Conseil et la commission des finances. En effet, le complément d'indexation de 0,9% et le complément à la prime de fidélité (entièrement couvert par le canton) n'étaient pas initialement budgétés.

Les aides financières, d'un montant de 98,5 millions, sont inférieures de 4,7 millions au budget 2008 retraité (-4,6%). Le non dépensé figure essentiellement au DSE et au DES.

Les allocations à des tiers atteignent 1'009,8 millions et sont en baisse de 87,2 millions par rapport au budget 2008 retraité, soit -7,9%. Cette baisse s'explique par le report sur l'exercice 2009 du paiement des allocations familiales pour personnes non actives (-19 millions) et par des non dépensés au niveau du service des prestations complémentaires (SPC) pour -15,5 millions, des prestations de l'Hospice général (-19,6 millions) et des subsides aux assurés à ressources modestes (-23,7 millions).

Les subventions non soumises à la LIAF représentent un non dépensé de -3,6 millions par rapport au budget 2008 retraité, pour atteindre 60,9 millions.

Subventions redistribuées (nature 37)

Les subventions redistribuées sont d'un montant égal aux subventions à redistribuer qui figurent dans les charges, soit 255,7 millions. Ces subventions dans lesquelles l'Etat ne joue que le rôle d'intermédiaire sont présentées, comme les imputations internes, dans un volet distinct. En effet, leur influence sur le résultat est nulle (montant équivalent en charges comme en revenus).

Imputations internes (nature 39)

Imputations internes pour les charges de bâtiments (nature 391 / 491)

Les charges de bâtiments, qui sont ventilées sur les différents services de l'Etat, se montent à 157,1 millions par rapport à un budget 2008 retraité de 202,5 millions. La répartition des charges des bâtiments se fait par rapport au pourcentage de la surface des bâtiments occupés par les différents services de l'Etat. L'écart entre le compte et le budget 2008 retraité s'explique principalement par le fait que les salaires des concierges n'ont pas pu être répartis sur les divers bâtiments de l'Etat et que les locations, autant au niveau des charges que des revenus, ont été inférieures au budget 2008 retraité.

Imputations internes pour les charges informatiques et de télécommunication (natures 395 / 495)

Pour la première fois en 2008, un coût moyen pour les charges informatiques et de télécommunication est calculé et réparti sur les divers services de l'Etat en fonction du nombre de postes utilisés. Les charges ventilées totalisent 119,2 millions pour un budget 2008 retraité de 119,5 millions. Jusqu'en 2007, seuls les frais de télécommunication étaient refacturés aux utilisateurs et intégrés dans les natures de charges de bâtiments.

3. Évolution des revenus

Nature	Libellés	Compte 2008	Écart par rapport au Budget 2008 retraité		Budget 2008 retraité	Budget 2008	Compte 2007
40	Impôts	5'755	399	7.5%	5'356	5'356	5'569
41	Patentes et concessions	13	-0	-2.2%	14	18	13
42	Revenus des biens	432	52	13.5%	381	213	316
43	Recettes diverses	961	198	26.0%	763	707	887
44	Parts à des recettes sans affectation	594	88	17.3%	506	506	562
45	Dédommagements de collectivités publiques	181	19	11.4%	163	154	157
46	Subventions acquises	297	26	9.7%	271	249	207
48	Prélèvements sur les financements spéciaux	-	-		-	-	8
Total intermédiaire		8'234	781	10.5%	7'453	7'203	7'719
47	Subventions à redistribuer	256	229	856.7%	27	27	553
49	Imputations internes	323	-170	-34.5%	493	506	371
Total des revenus		8'812	840	10.5%	7'972	7'736	8'643

Les revenus de fonctionnement s'élèvent à 8'234 millions (hors imputations internes et subventions à redistribuer), soit en progression de 781 millions par rapport au budget 2008 retraité.

Hors nature liées à la fiscalité et à la RPT (natures 40 et 44), la variation des revenus n'est plus que de 294 millions, dont une centaine en lien avec les revenus de la Fondation de valorisation.

Impôts (nature 40) (voir exposé des motifs du tome 1)

L'accroissement des impôts cantonaux atteint 186 millions, soit environ 3% par rapport au compte 2007. La nature 40 est principalement constituée de :

- L'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques, qui présente un résultat de 3'831,1 millions, contre 3'522,5 millions au budget 2008 retraité et 3'699,6 au compte 2007.
- L'impôt des personnes morales, qui atteint un montant de 1'302,1 millions, contre 1'250,7 millions au budget 2008 retraité et 1'246,1 millions au compte 2007.

Au total, le résultat 2008 est amélioré par les correctifs des estimations des exercices antérieures pour un montant de 373 millions (176 millions pour les personnes physiques et 145 millions pour les personnes morales). A ces montants s'ajoutent 37 millions supplémentaires pour l'impôt fédéral direct et 16 millions pour l'impôt immobilier complémentaire.

Patentes et concessions (nature 41)

Les patentes et concessions sont légèrement inférieures au budget 2008 retraité (-0,3 million) et atteignent 13,4 millions.

Revenus des biens (nature 42)

Les revenus des biens, supérieurs de 51,5 millions au budget 2008 retraité, se montent à 432,4 millions. Ils comprennent notamment les intérêts fiscaux, les intérêts sur les actifs, les revenus des biens mobilier et immobiliers, ou encore les bénéfices des établissements autonomes.

Les principaux écarts hors intérêts fiscaux sont :

- Intérêts des prêts : -2 millions.
- Rétrocession du bénéfice de l'aéroport supérieur aux prévisions : +15,5 millions.

Quant aux intérêts fiscaux, ils sont en forte progression en 2008, soit 35,8 millions par rapport au budget 2008 retraité. Durant cet exercice, l'administration fiscale cantonale a introduit 59'124 poursuites à l'encontre des contribuables PP/PM, soit une augmentation de 17,4 % par rapport à 2007. En outre, les contribuables personnes morales ont été intégrés à la nouvelle plateforme informatique en début d'année, ce qui a conduit à une accélération des procédures de recouvrement pour ce type de débiteurs. Il convient aussi de souligner que la perception des intérêts financiers pour les personnes physiques a débuté avec l'exercice fiscal 2006. Dès lors, les intérêts financiers ont déployé pleinement leurs effets sur les personnes physiques (taxations importantes) seulement dès 2008, en raison des travaux de taxation décalés (demandes de délai pour retour déclaration, renseignements, etc). Enfin, le taux d'intérêt à progressé de 0,25% par rapport à 2007.

Recettes diverses (nature 43)

Les recettes diverses s'élèvent à 960,9 millions dans le compte 2008, soit 198,3 millions de plus que le budget 2008 retraité. Hors utilisation et dissolution de provisions, l'écart se réduit à 87 millions et provient des éléments suivants :

- Recettes supplémentaires relatives aux opérations de la Fondation de valorisation : +76,6 millions.
- Prestations PCF+PCC+assistance à restituer (SPC) : +10,3 millions.
- Fonds saisis et dévolus à l'Etat : +9,3 millions.
- Rétrocession de subventions : +6,8 millions
- Autoroute - remboursement de travaux : +2,8 millions
- Recettes PCM liées à une diminution des demandeurs d'emploi : -2,5 millions.
- Émoluments : -3,4 millions.
- Contraventions : -6,7 millions.
- Recouvrement des amendes d'ordre : -10,2 millions.

Parts à des recettes sans affectation (nature 44)

Les parts à des recettes sans affectation dépassent le budget 2008 retraité de 87,6 millions (+17,3%) pour atteindre 593,6 millions. Elles sont principalement composées de la part du canton à l'impôt fédéral direct et à l'impôt anticipé, de la part cantonale au bénéfice de la BNS et du montant compensatoire versé par la Confédération dans le cadre la RPT.

Cette nette progression par rapport au budget 2008 retraité s'inscrit dans le cadre de la forte croissance des recettes fiscales.

Les variations proviennent des éléments suivants :

- Part du canton à l'IFD : +72,1 millions (*voir exposé des motifs du tome 1*).
- Part du canton à l'IA : +21 millions.

Dédommagements de collectivités publiques (nature 45)

D'un montant de 181,3 millions, les dédommagements de collectivités publiques sont supérieurs de 18,6 millions au budget 2008 retraité, en raison des dédommagements de la Confédération (chômage, forfait intégration, etc.) pour 3,8 millions, et de la retenue aux communes pour la perception d'impôts (13,7 millions).

Subventions acquises (nature 46)

Les subventions acquises atteignent 296,8 millions au compte 2008, soit une augmentation de 26,2 millions par rapport au budget 2008 retraité.

La variation se décompose ainsi :

- Subventions de l'OFAS pour l'AI et les prestations d'exploitation : +16,7 millions.
- Successions en déshérence : +7,5 millions.
- Subsidés de la Confédération aux assurés à ressources modestes : +2,5 millions.
- Remboursement d'allocations de logement : +2,2 millions.
- Retours de subventions : +2,1 millions.
- Produits différés de subventions d'investissement : -4,5 millions.
- Prestations complémentaires fédérales (PCF) aux personnes âgées : -6,7 millions.

Subventions à redistribuer (nature 47)

Les subventions à redistribuer sont d'un montant égal aux subventions redistribuées qui figurent dans les charges, soit 255,7 millions. Ces subventions, dans lesquelles l'Etat ne joue que le rôle d'intermédiaire, sont présentées, comme les imputations internes, dans un volet distinct. En effet, leur influence sur le résultat est nulle (montant équivalent en charges comme en revenus).

Imputations internes (nature 49)

Voir point sur les imputations internes dans les charges (nature 39).

Plans de mesures: impacts chiffrés sur l'exercice 2008

Le Conseil d'Etat a publié le 30 mars 2006 la liste des 73 points constituant le premier plan de mesures d'efficacité (P1). En septembre 2006, ce plan a été complété par une deuxième série de décisions (P2) comprenant 49 nouvelles mesures. Ces deux trains de mesures constituent un élément central dans la perspective du redressement durable des finances publiques cantonales et de l'amélioration qualitative de l'action publique.

Le bouclage du compte 2008 laisse apparaître des gains de 40,5 millions pour l'ensemble de l'administration. Ce total est inférieur aux objectifs initiaux fixés par le Conseil d'Etat pour l'année 2008; toutefois, la part des gains non réalisés en 2008 est automatiquement décalée sur les années suivantes.

Au niveau du fonctionnement, les gains (économies nettes sur les charges de fonctionnement) s'élèvent à 43,0 millions de francs (dont 36,7 millions pour P1 et 6,3 millions pour P2). Quant aux effets sur les investissements, il s'agit de dépenses qui sont chiffrées à 2,5 millions de francs pour l'année 2008 (uniquement sur P1).

Les objectifs financiers des plans de mesures (P1 et P2) attendus pour les années suivantes se montent à 29,1 millions pour 2009 et 1,5 millions pour 2010.

Liste des mesures (P1) ayant eu un impact sur l'exercice 2008

Mesure n°	Libellés	Fonctionnement (en millions)	Investissement (en millions)
1	Recentrer l'offre de formation continue du personnel sur les matières utiles à l'exercice du métier et répondant aux exigences de l'administration.	0.100	0.000
3	Redéfinir clairement les rôles, missions et responsabilités entre l'office du personnel de l'Etat, les ressources humaines départementales et les services.	0.018	0.000
8	Rendre obligatoire d'accepter les demandes de travail à temps partiel, sauf dérogation du Conseil d'Etat. La compensation du poste est du ressort du Conseiller d'Etat de chaque département.	0.454	0.000
12	Diminuer drastiquement le recours à des consultants externes et s'appuyer davantage sur les compétences d'expertise existant au sein de l'Etat.	0.400	0.000
16	Réduire de 25% en quatre ans les dépenses globales de communication (postes et publications).	0.099	0.000
17	Limiter le nombre de communiqués et d'annonces que l'Etat publie dans les quotidiens et utiliser la FAO.	0.020	0.000
19	Développer la e-administration.	-0.380	-3.522
24	Lutter contre la surconsommation et l'accroissement de demandes abusives suite aux rabais obtenus.	0.976	0.000
32	Diminuer de 25% les commissions officielles (CODOF) et le nombre d'observatoires au sein de l'Etat de Genève.	0.399	0.000

Mesure n°	Libellés	Fonctionnement (en millions)	Investissement (en millions)
33	Renoncer aux certifications de type ISO non exigées par des dispositions légales, sans renoncer pour autant à une démarche de qualité.	0.001	0.000
37	Confier en règle générale au secteur privé les tâches de maintenance et de surveillance des bâtiments administratifs.	0.094	0.000
42	Utiliser le matériel scolaire romand.	0.114	0.000
43	Rééquilibrer le ratio entre le personnel en charge de prestations publiques par rapport au personnel en charge de prestations de moyens.	2.073	0.000
46	Réorganiser la formation continue concernant l'aide à domicile et les établissements médico-sociaux au niveau du «grand Etat» (centre de formation des hôpitaux universitaires de Genève).	0.145	0.000
48	Diminuer le nombre de journées d'hospitalisation inappropriées.	3.900	0.000
49	Introduire un subventionnement quadriennal 2007-2010 des établissements médico-sociaux (EMS) et des établissements pour handicapés (EPH), garanti et bloqué. Suspendre parallèlement les procédures bureaucratiques de demandes de subventions.	15.440	0.000
50	Recentrer les activités du service cantonal d'avance et de recouvrement des pensions alimentaires (SCARPA) sur les avances et le recouvrement des pensions alimentaires pendant une durée de 3 ans.	7.905	0.000
51	Créer une inspection cantonale du travail regroupant l'office cantonal de l'inspection et des relations du travail (OCIRT) et l'office de la main-d'œuvre étrangère (OME) et élargir sa mission à la lutte contre le travail au noir.	0.630	0.000
54	Faire des économies d'énergie.	0.837	0.000
56	Décloisonner les services (service des autorisations et patentes, office cantonal de l'inspection du commerce, service de protection de la consommation) et reventiler les prestations.	0.030	0.000
58	Mettre en place un centre unique de gestion du contentieux de l'Etat.	0.766	0.000
60	Centraliser les flux de liquidités au sein de la trésorerie générale (caisse centralisée).	0.660	0.000
63	Effectuer les remboursements d'impôts par virements bancaires, afin de diminuer les frais de traitement.	1.250	0.000
65	Mensualiser l'impôt fédéral direct (IFD), répondant ainsi aux attentes de nombreux contribuables, tout en favorisant une amélioration du rythme des rentrées fiscales.	0.800	0.000

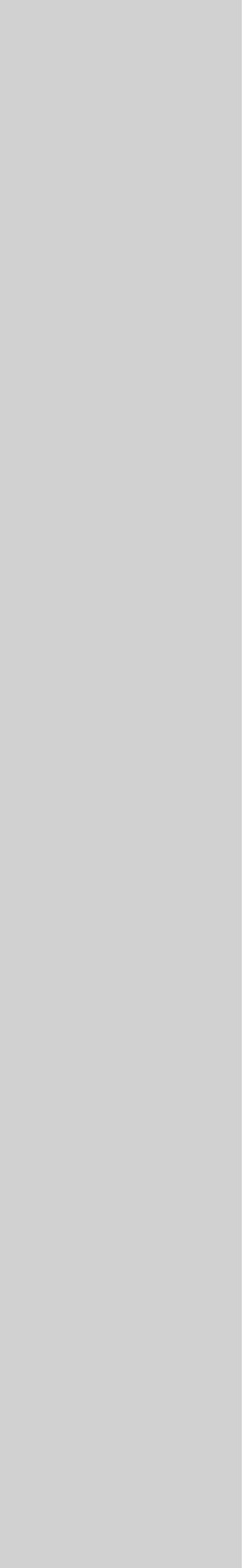
Mesure n°	Libellés	Fonctionnement (en millions)	Investissement (en millions)
73	Réduire les standards de construction des ouvrages publics.	0.000	1.040
Total par catégorie (fonctionnement et investissement)		36,730	- 2,482
Total général (fonctionnement + investissement)		34,248	

Liste des mesures (P2) ayant eu un impact sur l'exercice 2008

Mesure n°	Libellés	Fonctionnement (en millions)	Investissement (en millions)
4	Facturer les prestations de services fournies par des fonctionnaires selon un taux horaire unifié en fonction du statut de l'intervenant	0.003	0.000
13	Vendre les biens immobiliers que l'intérêt public n'impose pas de conserver	4.700	0.000
19	Revoir le règlement sur l'assistance juridique (droit civil)	0.712	0.000
22	Regrouper autour d'une structure commune les ateliers et institutions publiques pour personne handicapées adultes	0.030	0.000
25	Soumettre certaines prestations de transports publics transfrontaliers à des règles d'appels d'offres dès 2007	0.050	0.000
37	Cesser de subventionner des organismes fédéraux par automatisme	0.073	0.000
38	S'assurer que le montant des émoluments couvre les charges réelles (coûts de personnel, dépenses générales et 15 % de frais d'infrastructure)	0.679	0.000
Total par catégorie (fonctionnement et investissement)		6,247	0,000
Total général (fonctionnement + investissement)		6,247	



Comparaison par nature des charges et revenus



Comparaison par nature des charges de fonctionnement

Nature	Libellés	Compte 2008	Écart par rapport au Budget 2008 retraité		Budget 2008 retraité	Budget 2008	Compte 2007
30	Charges de personnel	1'990'605'040.80	68'382'401	3.56%	1'922'222'640	1'916'415'640	1'925'229'921.01
300	Autorités, commissions et juges	31'901'568.25	-515'716	-1.59%	32'417'284	32'417'284	28'934'257.43
301	Traitements du personnel	887'522'885.84	44'928'311	5.33%	842'594'575	841'631'856	842'590'316.94
302	Traitements du corps enseignant	702'313'966.76	9'468'087	1.37%	692'845'880	688'924'252	673'092'189.45
303	Assurances sociales	122'052'360.88	2'387'964	2.00%	119'664'397	119'291'410	116'759'725.99
304	Caisse de pension et de prévoyance	187'985'049.99	12'961'139	7.41%	175'023'911	174'494'390	196'714'689.75
305	Assurance maladies et accidents	12'059'524.81	-782'595	-6.09%	12'842'120	12'826'975	11'741'115.02
306	Prestations en natures	2'253'353.46	71'590	3.28%	2'181'763	2'176'763	2'011'681.86
307	Prestations aux retraités	48'342'228.40	11'652'578	31.76%	36'689'650	36'689'650	47'163'776.05
308	Personnel temporaire, chômeurs	-10'403'474.25	-11'607'593	-963.99%	1'204'119	1'204'119	979'074.60
309	Formation, recrutement, div. charges	6'577'576.66	-181'364	-2.68%	6'758'941	6'758'941	5'243'093.92
31	Dépenses générales	384'486'592.76	-16'398'759	-4.09%	400'885'388	391'714'080	419'483'253.81
310	Fournitures bureau, imprimés, matériel	22'319'603.98	-765'159	-3.31%	23'084'763	23'076'763	22'544'922.57
311	Mobilier, machines, véhicules	3'848'886.67	-2'904'961	-43.01%	6'753'848	4'378'848	4'378'848
312	Eau, énergie, combustibles	38'629'584.64	801'185	2.12%	37'828'400	37'828'400	36'192'208.69
313	Marchandises	19'761'084.64	-761'821	-3.71%	20'522'906	17'468'906	16'526'648.06
314	Entretien des immeubles	54'754'746.62	-2'426'753	-4.24%	57'181'500	51'821'500	102'696'898.32
315	Entretien de mobilier par des tiers	21'568'192.19	-1'969'932	-8.37%	23'538'124	23'538'124	20'980'637.21
316	Loyers, fermages, redevances	49'817'917.04	-3'975'280	-7.39%	53'793'197	58'690'889	56'050'683.16
317	Débours	14'993'827.87	-854'536	-5.39%	15'848'364	15'848'364	13'945'689.07
318	Honoraires, prestations de service de tiers	158'792'143.26	-3'542'143	-2.18%	162'334'286	159'062'286	146'934'072.39
319	Reports de crédit	605.85					120'076.00
32	Intérêts passifs et frais d'emprunts	349'293'493.58	-3'184'927	-0.90%	352'478'421	352'478'421	363'067'818.35
320	Engagements courants	285'397.35	-1'019'603	-78.13%	1'305'000	1'305'000	363'521.84
321	Dettes à court terme	19'197'618.57	-8'686'131	-31.15%	27'883'750	27'883'750	13'845'839.21
322	Dettes à moyen et long terme	305'226'908.99	-7'098'987	-2.27%	312'325'896	312'325'896	331'576'279.34
323	Dettes envers des entités particulières	5'702'150.50	1'688'376	42.06%	4'013'775	4'013'775	5'708'130.08
328	Frais et coûts financiers	4'337'738.59	2'587'739	147.87%	1'750'000	1'750'000	1'571'309.69
329	Autres intérêts passifs	14'543'679.58	9'343'680	179.69%	5'200'000	5'200'000	10'002'738.19
33	Amortissements, provisions, irrécouvrables	1'008'684'954.22	271'081'466	36.75%	737'603'488	508'643'589	729'496'866.88
330	Amortissements du patrimoine financier	70'735.61					56'732.50
331	Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif	249'174'863.63	-20'764'977	-7.69%	269'939'841	262'426'989	281'817'525.84
332	Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif	117'022.78					
333	Dépréciations d'actifs	399'106.20					
335	Moins-values non réalisées sur placements financiers	114'773'286.00		0.00%	114'773'286		
336	Amortissements sur subventions d'investissements accordées PA	29'988'344.36					1.65
337	Moins-values réalisées et non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif	223'523'707.43	216'768'080	3208.70%	6'755'627		
338	Provisions	259'756'351.43	41'496'217	19.01%	218'260'134	118'524'000	317'552'843.94
339	Créances irrécouvrables	130'881'536.78	3'006'937	2.35%	127'874'600	127'692'600	130'069'762.95
34	Parts et contributions sans affectations	519'102'723.36	17'200'990	3.43%	501'901'733	501'901'733	241'431'305.33
340	Part des communes aux recettes	4'462'850.25	62'850	1.43%	4'400'000	4'400'000	4'423'053.95
341	Contributions à des communes	211'098.90					225'895.05
342	Part des communes aux impôts spéciaux	-66'573.20					-129'395.00
343	Part des communes taxes assur. inc.	3'244'191.89					3'159'071.60
344	Part pompiers taxes d'assurance contre l'incendie	3'244'191.88					3'159'071.59
346	Comp. fin. aux communes françaises	128'271'954.13	8'105'227	6.74%	120'166'727	120'166'727	177'934'555.00
347	Part des comm. à l'impôt s/ la dissolution des rése	-77'026.10					-70'439.80
348	RPT	334'233'588.00	-1'997'585	-0.59%	336'231'173	336'231'173	
349	Autres parts	45'578'447.61	4'474'615	10.89%	41'103'833	41'103'833	52'729'492.94
35	Dédommagements à des tiers	207'747'989.70	-36'850'761	-15.07%	244'598'751	273'209'751	208'426'913.39
350	Confédération	22'455'626.15	4'887'010	27.82%	17'568'616	17'568'616	20'242'180.75
351	Cantons	25'867'491.07	1'640'676	6.77%	24'226'815	24'226'815	21'694'945.54
352	Communes	15'870'047.05	586'727	3.84%	15'283'320	15'283'320	14'313'849.50
353	Propres établissements	64'371'910.66	-25'628'089	-28.48%	90'000'000	118'611'000	51'891'322.45
355	Dédommagements à des institutions privées	10'662'300.41	5'162'300	93.86%	5'500'000	5'500'000	5'485'201.50
356	Dédommagements à des personnes physiques	68'520'614.36	-23'499'386	-25.54%	92'020'000	92'020'000	94'799'413.65

Comparaison par nature des charges de fonctionnement

Nature	Libellés	Compte 2008	Écart par rapport au Budget 2008 retraité		Budget 2008 retraité	Budget 2008	Compte 2007
36	Subventions accordées	3'277'859'072.85	-85'755'821	-2.55%	3'363'614'894	3'205'890'503	3'021'138'457.88
360	Confédération	43'667'094.00	-231'475	-0.53%	43'898'569	43'898'569	189'567'567.50
361	Cantons	63'791'956.63	421'549	0.67%	63'370'408	63'370'408	3'827'763.70
362	Communes	5'415'843.02	-2'850'240	-34.48%	8'266'083	8'023'083	19'218'474.90
363	Propres établissements	1'615'072'612.33	13'062'619	0.82%	1'602'009'993	1'474'755'124	1'394'379'364.20
364	Sociétés d'économie mixte	38'957'870.25	242'804	0.63%	38'715'066	38'715'066	37'425'293.14
365	Institutions privées	490'868'929.44	-8'566'019	-1.72%	499'434'948	493'088'426	387'982'546.53
366	Personnes physiques	1'009'380'551.99	-87'174'275	-7.95%	1'096'554'827	1'089'674'827	977'379'311.72
367	Etrangers	10'704'215.19	-660'785	-5.81%	11'365'000	11'365'000	11'358'136.19
369	Subventions remboursées	-	-	-	-	-17'000'000	-
38	Attributions aux financements spéciaux	-	-	-	-	-	24'851'552.38
380	Versement sur financements spéciaux	-	-	-	-	-	24'151'552.38
381	Dotation aux fonds spéciaux	-	-	-	-	-	700'000.00
	Totaux intermédiaires	7'737'779'867.27	214'474'552	2.85%	7'523'305'315	7'150'253'717	6'933'126'089.03
37	Subventions redistribuées	255'698'924.59	228'972'125	856.71%	26'726'800	26'726'800	552'723'678.59
370	Confédération	4'099'542.00	-	-	-	-	95'800.00
371	Cantons	556'500.00	-179'500	-24.39%	736'000	736'000	1'527'303.17
372	Communes	396'159.40	-109'841	-21.71%	506'000	506'000	611'550.00
373	Propres établissements	225'760'281.71	225'160'282	37526.71%	600'000	600'000	513'534'030.69
374	Sociétés d'économie mixte	79'057.00	-190'943	-70.72%	270'000	270'000	-
375	Institutions privées	24'735'246.48	421'446	1.73%	24'313'800	24'313'800	35'972'278.73
376	Personnes physiques	72'138.00	-228'862	-76.03%	301'000	301'000	982'716.00
39	Imputations internes	322'785'244.16	-169'804'752	-34.47%	492'589'996	506'385'193	370'708'639.82
390	Imputations internes	733'392.00	-347'108	-32.12%	1'080'500	1'080'500	3'460'620.00
391	Frais de bâtiments	157'100'586.59	-45'357'876	-22.40%	202'458'463	202'458'463	179'515'447.59
392	Intérêts de la dette	157'744.04	-111'334'457	-99.86%	111'492'201	111'492'201	109'024'928.90
394	Rétrocessions de recettes	31'410'548.71	-11'569'451	-26.92%	42'980'000	56'775'197	59'635'217.06
395	Informatique	119'155'485.00	-376'999	-0.32%	119'532'484	119'532'484	300'000.00
396	Subventions	-	-400'000	-100.00%	400'000	400'000	3'925'374.00
397	Facturations internes	14'207'487.82	-418'860	-2.86%	14'626'348	14'626'348	14'827'052.27
399	Autres imputations internes	20'000.00	-	0.00%	20'000	20'000	20'000.00
	Totaux généraux	8'316'264'036.02	273'641'925	3.40%	8'042'622'111	7'683'365'710	7'856'558'407.44

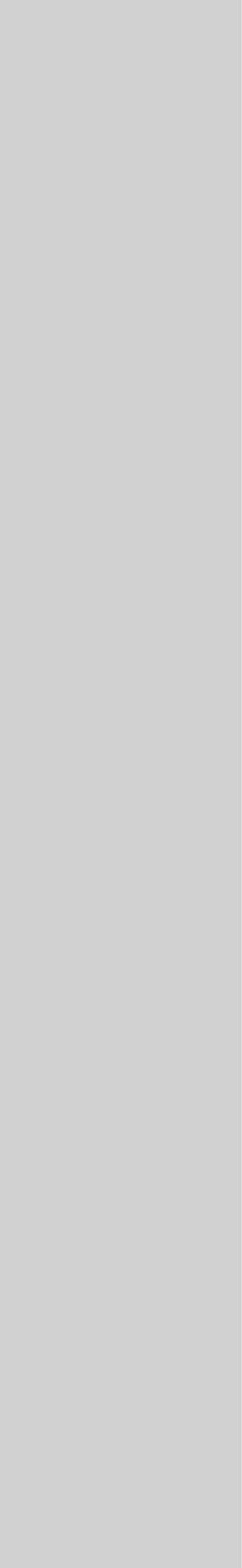
Comparaison par nature des revenus de fonctionnement

Nature	Libellés	Compte 2008	Écart par rapport au Budget 2008 retraité		Budget 2008 retraité	Budget 2008	Compte 2007
40	Impôts	5'755'223'106.50	399'215'302	7.45%	5'356'007'804	5'356'007'804	5'569'164'621.26
400	Impôts sur le revenu et la fortune	3'831'095'350.66	308'595'351	8.76%	3'522'500'000	3'522'500'000	3'699'585'502.72
401	Impôts sur le bénéfice et capital	1'302'075'719.85	51'375'720	4.11%	1'250'700'000	1'250'700'000	1'246'104'568.93
402	Impôts fonciers	138'408'936.76	23'408'937	20.36%	115'000'000	115'000'000	144'007'621.60
403	Impôts spéciaux	90'974'744.35	-17'642'815	-35.78%	67'000'000	67'000'000	67'518'617.95
404	Produit de l'enregistrement et timbre	160'357'184.80	-17'642'815	-9.91%	178'000'000	178'000'000	184'392'381.32
405	Produit des successions	107'156'894.50	12'156'895	12.80%	95'000'000	95'000'000	98'453'470.94
406	Autres impôts cantonaux	125'154'275.58	-2'653'528	-2.08%	127'807'804	127'807'804	129'102'457.80
41	Patentes et concessions	13'367'334.00	-301'916	-2.21%	13'669'250	18'169'250	12'675'113.67
410	Patentes	13'140'040.20	270'790	2.10%	12'869'250	17'369'250	11'998'143.97
411	Concessions	227'293.80	-572'706	-71.59%	800'000	800'000	676'969.70
42	Revenus des biens	432'386'648.74	51'503'964	13.52%	380'882'685	212'585'498	315'676'682.13
420	Revenus des biens du PF - Banques	636'966.17	454'392	248.88%	182'574	182'574	444'621.61
421	Revenus des biens du PF - Créances	60'769'888.05	35'845'448	143.82%	24'924'440	24'964'440	34'808'730.99
422	Revenus des biens du PF - Capitaux du patrimoine financier	9'873'355.09	-3'388'850	-25.55%	13'262'205	13'262'205	9'382'628.41
423	Revenus des biens du PF - Immeubles du PF	36'858'435.56	-2'333'580	-5.95%	39'192'016	36'927'000	47'120'774.49
424	Plus values réalisées et non réalisées sur les placements du PF	93'534'894.27	690'973	0.74%	92'843'921	8'800'000	89'081'073.63
425	Prêts du patrimoine administratif	82'202'075.26	-310'618	-0.38%	82'512'693	30'873'097	1'485'868.07
426	Part. perm. du patrimoine admn.	60'200'180.74	13'000'523	27.54%	47'199'658	44'760'641	51'483'100.50
427	Immeubles du patrimoine administratif	68'295'350.62	3'942'329	6.13%	64'353'022	47'650'056	76'632'373.66
428	Plus-values sur les actifs du patrimoine administratif	13'517'318.91			11'246'671	-	-
429	Autres revenus	6'498'184.07	1'332'699	25.80%	5'165'485	5'165'485	5'237'510.77
43	Recettes diverses	960'896'653.94	198'345'254	26.01%	762'551'400	706'689'301	887'294'494.59
431	Émoluments administratifs	137'555'487.60	-3'439'534	-2.44%	140'995'022	140'995'022	146'057'369.61
432	Pensions d'établissements spécialisés	7'255'100.04	-2'079'300	-22.28%	9'334'400	9'334'400	8'402'357.98
433	Écolages	1'020'562.63	167'667	19.66%	852'896	852'896	922'617.72
434	Redévances d'util. et prestations de service	36'440'669.22	9'402'047	34.77%	27'038'622	27'038'622	107'024'407.52
435	Ventes de marchandises	6'710'792.50	813'080	13.79%	5'897'713	5'897'713	6'158'159.02
436	Dédommagements de tiers	250'284'552.62	97'216'220	63.51%	153'068'333	149'828'315	202'795'760.11
437	Amendes	43'960'166.60	-16'008'333	-26.69%	59'968'500	59'968'500	54'377'813.35
438	Remboursement frais administratifs	1'790'406.25	890'406	98.93%	900'000	900'000	1'195'819.35
439	Dissolutions de provisions	475'878'916.48	111'383'002	30.56%	364'495'914	311'873'833	360'360'189.93
44	Parts à des recettes sans affectation	593'640'157.79	87'582'250	17.31%	506'057'908	506'057'908	562'410'249.49
440	Part à des recettes fédérales	455'774'047.79	66'541'174	17.10%	389'232'874	389'232'874	490'893'007.16
442	Part à l'impôt anticipé	37'762'155.00	21'041'076	125.84%	16'721'079	16'721'079	12'205'724.00
445	Part des communes genevoises à la compensation financière en faveur des communes françaises	-	-		-	-	59'311'518.33
448	RPT	100'103'955.00			100'103'955	100'103'955	-
45	Dédommagements de collectivités publiques	181'310'304.41	18'593'931	11.43%	162'716'373	153'916'373	156'693'324.56
450	Confédération	86'461'632.91	3'802'160	4.60%	82'659'473	73'859'473	71'344'148.18
451	Cantons	7'431'777.00	127'877	1.75%	7'303'900	7'303'900	6'595'925.95
452	Communes	87'406'894.50	14'663'895	20.16%	72'743'000	72'743'000	78'743'250.43
453	Propres établissements	10'000.00	-	0.00%	10'000	10'000	10'000.00
46	Subventions acquises	296'840'941.10	26'215'477	9.69%	270'625'464	249'411'212	207'494'446.10
460	Confédération	250'684'161.85	17'936'061	7.71%	232'748'101	232'748'101	191'552'912.20
461	Cantons	327'788.00	42'788	15.01%	285'000	285'000	5'000.00
462	Communes	-	-120'000	-100.00%	120'000	120'000	120'000.00
463	Propres établissements	1'197'865.00	-132'835	-9.98%	1'330'700	1'330'700	1'346'946.95
464	Fonds alloués par des tiers	6'902'693.73		0.00%	6'785'263	2'571'011	-
466	Personnes physiques	2'661'769.95	2'451'770	1167.51%	210'000	210'000	1'528'429.70
467	Subventions étrangers	48'292.10	-1'708	-3.42%	50'000	50'000	71'742.09
468	Produits différés de subventions d'investissement	657'220.02			5'100'000	5'100'000	-
469	Autres subventions	34'361'150.45	10'364'750	43.19%	23'996'400	6'996'400	12'869'415.16
48	Prélèvements sur les financements spéciaux	-	-		-	-	7'799'930.06
480	Prélèvements sur financements spéciaux	-	-		-	-	7'799'930.06
	Totaux intermédiaires	8'233'665'146.48	781'154'262	10.48%	7'452'510'884	7'202'837'346	7'719'208'861.86

Comparaison par nature des revenus de fonctionnement

Nature	Libellés	Compte 2008	Écart par rapport au Budget 2008 retraité		Budget 2008 retraité	Budget 2008	Compte 2007
47	Subventions à redistribuer	255'698'924.59	228'972'125	856.71%	26'726'800	26'726'800	552'723'678.59
470	Confédération	171'884'847.10	145'968'047	563.22%	25'916'800	25'916'800	162'566'533.15
471	Cantons	83'814'077.49			-	-	388'949'549.41
472	Communes	-	-600'000	-100.00%	600'000	600'000	83'750.00
473	Propres établissements	-	-210'000	-100.00%	210'000	210'000	455'760.00
475	Institutions privées	-			-	-	667'887.13
476	Personnes physiques	-			-	-	198.90
49	Imputations internes	322'785'244.16	-169'804'752	-34.47%	492'589'996	506'385'193	370'708'639.82
490	Imputations internes	733'392.00	-347'108	-32.12%	1'080'500	1'080'500	3'460'620.00
491	Revenus des bâtiments	157'100'586.59	-45'357'876	-22.40%	202'458'463	202'458'463	179'515'447.59
492	Charges et intérêts	157'744.04	-111'334'457	-99.86%	111'492'201	111'492'201	109'024'928.90
494	Parts à des recettes	31'410'548.71	-11'569'451	-26.92%	42'980'000	56'775'197	59'635'217.06
495	Informatique	119'155'485.00	-376'999	-0.32%	119'532'484	119'532'484	300'000.00
496	Subventions	-	-400'000	-100.00%	400'000	400'000	3'925'374.00
497	Facturations internes	14'207'487.82	-418'860	-2.86%	14'626'348	14'626'348	14'827'052.27
499	Autres imputations internes	20'000.00	-	0.00%	20'000	20'000	20'000.00
	Totaux généraux	8'812'149'315.23	840'321'635	10.54%	7'971'827'680	7'735'949'339	8'642'641'180.27

Classification par nature et par département des charges et revenus



Classification par nature et par département des charges de fonctionnement C2008

LIBELLÉ	É T A T D E G È N È V E	CHANCELIERIE	FINANCES	INSTRUCTION PUBLIQUE	INSTITUTIONS	CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION	TERRITOIRE	SOLIDARITE ET EMPLOI	ECONOMIE ET SANTE	GRAND CONSEIL	COUR DES COMPTES	CONSTITUANTE	POUVOIR JUDICIAIRE
300 Charges de personnel	1990 605 040.80	10 621 401.12	150 107 787.83	1 066 848 938.12	377 697 478.54	126 458 912.17	65 465 956.67	84 831 760.11	29 960 602.17	6 890 022.69	3 070 949.20	134 190.60	69 519 761.58
300 Autorités, commissions et jurés	3 190 1568.25	1 974 679.65	263 220.00	203 934.85	189 744.00	384 363.81	289 688.70	81 390.00	505 377.45	374 478 24.24	745 749.60	113 720.00	234 061 017.95
301 Traitements du personnel	88 752 2865.84	7 049 958.58	82 659 008.80	192 479 960.26	298 785 815.41	114 763 856.16	54 561 301.90	70 786 580.62	24 350 265.05	2 489 786.35	1 866 316.40	-	36 321 781.33
302 Traitements du corps enseignant	7 023 139 966.76	-	-	702 313 966.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-
303 Assurances sociales	12 205 2360.88	6 739 851.92	6 223 493.70	67 702 329.61	22 483 923.46	8 660 174.34	41 467 333.02	5 939 262.72	1 868 938.54	357 550.24	191 545.10	-	4 404 688.23
304 Caisses de pension et de prévoyance	18 796 5049.39	8 682 59.44	9 124 877.30	98 694 252.36	44 996 098.88	12 449 127.68	6 181 693.51	8 133 331.98	2 929 617.46	280 487.47	226 124.90	-	4 111 179.01
305 Assurances maladies et accidents	12 059 9524.81	23 118.30	242 005.00	2 657 256.32	8 201 541.24	334 269.79	1 603 395.04	2 117 19.74	70 176.72	7 414.39	5 975.70	-	1 467 753.57
306 Prestations en nature	2 253 353.46	-	586 679.00	1 950.30	14 731 131.75	68 439.26	1 231 531.15	-	-	-	-	-	-
307 Prestations aux retraités	48 342 228.40	-	47 087 915.35	1 254 313.05	-	-	-	-	-	-	-	-	-
308 Personnel temporaire, chômeurs	10 403 474.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
309 Formation, recrutement, div. charges	65 775 766.66	3 153.25	3 721 568.68	1 541 574.61	589 920.80	200 355.38	2 991.35	259 475.05	36 227.95	34 737.50	20 470.60	-	130 321.49
31 Dépenses générales	384 486 592.76	4 321 959.07	14 697 271.82	43 931 195.35	49 193 994.12	21 448 678.90	32 531 437.30	4 116 391.33	7 934 544.44	2 224 368.43	122 100.39	6 930.80	10 922 731.01
310 Fournitures bureau, imprimés, matériel	22 319 603.96	605 286.40	935 635.42	1 983 719.02	2 670 978.54	1 284 515.63	862 032.86	54 981 7.31	312 614.65	481 643.12	23 252.22	4 304.00	771 624.81
311 Mobilier, machines, véhicules	3 948 886.67	5 978.95	394 493.01	1 627 987.16	580 463.37	649 845.62	292 996.66	208 900.80	29 084.15	8 667.75	31 452.25	-	19 316.95
312 Eau, énergie, combustibles	38 629 584.64	-	-	-	-	380 049 190.70	580 393.94	-	-	-	-	-	-
313 Marchandises	19 761 084.64	5 876.95	28 465.05	49 487 20.64	8 015 408.17	25 175 26.13	882 759.56	7 790.81	334 746.38	-	-	-	7 267.85
314 Entretien des immeubles	54 754 746.62	-	-	-	-	48 029 619.77	67 249 26.85	-	-	-	-	-	-
315 Entretien de mobilier par des tiers	21 568 182.19	7 073.55	7 792.21	11 704 36.08	1 994 862.93	17 785 813.04	459 079.89	40 145.65	52 956.46	68 997.36	-	-	22 245.02
316 Loyers, fermages, redevances	49 817 917.04	1 154 91.32	21 5081.39	2 663 229.52	11 427 17.26	44 875 176.05	24 443 13.31	1 769 64.21	124 289.63	20 355.40	210.90	-	240 308.05
317 Débour	14 993 827.87	4 18 989.28	396 172.81	234 2 430.66	7 874 909.42	1 881 234.43	9 145 39.23	269 318.44	311 183.17	351 244.61	9 273.70	-	423 031.22
318 Honoraires, prestations de service de tiers	158 792 143.26	31 640 80.82	12 719 641.73	17 340 166.42	26 985 153.43	59 630 957.53	21 571 295.00	2 863 764.01	37 566 950.00	1 283 460.19	58 122.22	15.00	94 489 937.11
319 Reports de crédit	605.85	-	-	605.85	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32 Intérêts passifs et frais d'emprunts	349 293 493.58	-	349 292 538.58	-	-	-	-	955.00	-	-	-	-	-
320 Engagements courants	285 397.35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
321 Dettes à court terme	19 197 618.57	-	19 197 618.57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
322 Dettes à moyen et long terme	3 052 296 908.99	-	3 052 296 908.99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
323 Dettes envers des entités particulières	5 702 150.50	-	5 702 150.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
328 Frais et coûts financiers	4 337 738.59	-	4 337 738.59	-	-	-	-	955.00	-	-	-	-	-
329 Autres intérêts passifs	14 543 679.58	-	14 542 724.58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	1 008 684 954.22	-	395 678 714.86	24 754 792.38	9 794 067.46	39 937 980.77	21 931 540.56	129 698 182.02	25 556 706.99	129 102.20	38 985.54	-	1 174 981.44
330 Amortissements du patrimoine financier	70 735.61	-	66 591.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
331 Amortissements des immobilisations corporelles	2 491 74 983.63	-	8 729 860.03	7 769 996.26	4 493 287.80	20 521 970.92	20 521 970.92	295 054.66	2 384 110.35	129 102.20	38 985.54	-	68 512.72
332 Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif	11 702 278	-	-	-	-	-	11 702 278	-	-	-	-	-	-
333 Dépréciations d'actifs	399 106.20	-	-	311 921.20	-	-	87 285.00	-	-	-	-	-	-
335 Moins-values non réalisées sur placements financiers	11 477 3 286.00	-	11 477 3 286.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
336 Amortissements sur subventions d'investissements accordées PA	29 988 344.36	-	-	790 768.06	-	2 441 434.71	2 689 951.56	4 280 191.07	22 206 996.96	-	-	-	-
337 Moins-values réalisées et non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif	223 523 707.43	-	-	-	-	185 562 882.43	-	37 960 925.00	-	-	-	-	-
338 Provisions	25 975 561 351.43	-	152 328 133.74	15 577 332.00	4 250 000.00	4 203 694.18	1 272 235.85	80 935 008.61	594 990.49	-	-	-	694 956.56
339 Créances irrécouvrables	130 881 536.78	-	119 647 435.09	288 283.55	1 036 635.36	25 162 627.53	133 693.22	6 327 102.68	370 607.19	-	-	-	411 512.16

Classification par nature et par département des charges de fonctionnement C2008

	LIBELLÉ	É T A T D E G E N È V E	CHANCELLERIE	FINANCES	INSTRUCTION PUBLIQUE	INSTITUTIONS	CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES ET L'INFORMATION	TERRITOIRE	SOLIDARITE ET EMPLOI	ECONOMIE ET SANTE	GRAND CONSEIL	COUR DES COMPTES	CONSTITUANTE	POUVOIR JUDICIAIRE
34	Parts et contributions sans affectations	519'102'723.36	-	508'611'217.80		6'028'655.31		4'462'850.25						
340	Part des communes aux recettes	4462'850.25												
341	Contributions à des communes	211'098.90		211'098.90				4'462'850.25						
342	Part des communes aux impôts spéciaux	-66'573.20		-66'573.20										
343	Part des communes taxes assur. inc.	3244'191.88		3244'191.88										
344	Part pompiers taxes d'assurance contre l'incendie	3244'191.88		3244'191.88										
346	Comp. fin. aux communes françaises	12827'1954.13		12827'1954.13										
347	Part des comm. à l'impôt s/ la dissolution des réserves et provisions	-77'026.10		-77'026.10										
348	RPT	334'233'588.00		334'233'588.00										
349	Autres parts	45'578'447.61		39'549'792.30		6'028'655.31								
35	Dédommagements à des tiers	207'747'985.70		64'371'910.66	6'106'736.75	15'588'739.99	15'386'701.60	571'6360.75	95'109'284.77	68'259.45				5'410'015.73
350	Confédération	22'485'026.15				882'582.60		5'682'277.10	159'226'350.00	416.45				
351	Cantons	25'667'491.07		61'087'36.75		14'317'657.39		29'738.20		3'283.00				5'410'015.73
352	Communes	15'870'047.05				358'500.00		50'285.45		64'560.00				
353	Propres établissements	64'371'910.66		64'371'910.66										
355	Dédommagements à des institutions privées	10'662'300.41							10'662'300.41					
356	Dédommagements à des personnes physiques	68'520'614.36							68'520'614.36					
36	Subventions accordées	3'277'859'072.85	833'626.00	156'529'278	713'115'230.03	18'541'314.65	88'208'698.21	198'944'389.20	1'212'604'054.42	1'034'377'119.82				10'878'110.74
360	Confédération	43'667'084.00	586'236.00					621'936.00	42'433'832.00	13'000.00				
361	Cantons	63'791'956.63		58'751'431.73				2'732'468.55	110'396.00	1'197'660.35				
362	Communes	5'415'943.02		975.02	2'935'000.00			1'000'778.20		2'873'575.75				
363	Propres établissements	1'615'072'612.33		3'000.00	420'613'005.69	1'303'300.00	11'807'14.05	180'473'11.36	116'268'398.10	866'896'341.54				
364	Sociétés d'économie mixte	38'957'870.25	235'300.00		35'832'987.00	497'766.00	95'71'255.64	2'240'247.00		151'570.25				
365	Institutions privées	490'888'925.44		72'315.66	128'244'945.60	81'600'990.35	108'353'400.00	8'414'886.90	189'613'999.80	135'501'651.13				
366	Personnes physiques	1'009'380'551.99		80'239.10	6571'860.01	1'367'004.30	66'621'388.52	854'377'428.52	10'338'520.80					10'878'110.74
367	Etrangers	10'704'215.19				7'182'254.00		351'1961.19						
380	Versement sur financements spéciaux													
	Totaux intermédiaires	7'737'779'867.27	15'776'986.19	1'482'915'951.13	1'854'766'792.63	476'814'250.07	644'463'971.65	329'052'334.73	1'526'560'597.65	1'087'987'232.87			141'121.40	96'905'600.50
37	Subventions redistribuées	255'698'924.59			232'163'662.24	119'020.00	281'208.40	221'034'13.95	1'031'620.00					
370	Confédération	4'089'542.00		4'089'542.00										
371	Cantons	556'500.00						556'500.00						
372	Communes	388'155.40					255'108.40	141'051.00						
373	Propres établissements	225'780'281.71		225'780'281.71					189'442.00					
374	Sociétés d'économie mixte	79'057.00						79'057.00						
375	Institutions privées	24'735'246.48		24'834'442.53		119'020.00	261'000.00	21'264'505.95	842'178.00					
376	Personnes physiques	72'138.00		9'838.00				62'300.00						
38	Imputations internes	322'785'244.16	1'898'859.74	26'388'100.08	98'097'003.71	82'480'684.34	67'377'487.96	19'454'815.41	19'454'815.41	5'694'048.36				8'594'870.21
380	Imputations internes	733'392.00					459'328.00	274'064.00						
391	Frais de bâtiments	157'100'586.59	441'280.74	4'691'299.66	70'860'345.91	21'555'727.98	44'546'673.86	2'369'529.92	841'915'16.90	2'121'745.13			48'931.20	1'893'137.71
392	Intérêts de la dette	157'744.04		157'744.04										
394	Rétrocessions de recettes	31410'545.71		1'886'227.93		28'441'120.78		1'283'200.00						
395	Informatique	119'155'485.00	1'255'842.00	12'329'799.00	271'301'174.00	30'668'459.00	192'861'45.00	7'993'9334.00	10'535'779.00	3'279'143.00				6'448'648.00
397	Facturations internes	14207'487.82	1'737.00	7'523'649.45	86'483.80	1'815'376.58	310'853'41.10	644'446.65	699'519.51	931'603.23				253'083.50
399	Autres imputations internes	20'000.00			20'000.00									
	Totaux généraux	8'316'264'036.02	17'475'845.93	1'509'304'051.21	2'165'017'458.58	559'413'954.41	912'142'668.01	363'720'723.25	1'547'047'033.06	11'003'391'281.23			141'121.40	105'500'470.71

Classification par nature et par département des revenus de fonctionnement Compte 2008

LIBELLÉ	É T A T D E G E N È V E	CHANCELLERIE	FINANCES	INSTRUCTION PUBLIQUE	INSTITUTIONS	CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION	TERRITOIRE	SOLIDARITE ET EMPLOI	ECONOMIE ET SANTE	GRAND CONSEIL	COUR DES COMPTES	CONSTITUANTE	POUVOIR JUDICIAIRE
40 Impôts	5755223106.50	-	5632814949.37	-	87149590.03	-	-	12'147'161.70	23111'405.40	-	-	-	-
400 Impôts sur le revenu et la fortune	39311095350.66		3924938613.91						6256736.75				
401 Impôts sur le bénéfice et capital	1302075719.85		1302075719.85										
402 Impôts fonciers	138408936.76		138408936.76										
403 Impôts spéciaux	90974744.35		90974744.35										
404 Produit de l'immobilier et timbre	160357184.80		160357184.80										
405 Produit des successions	107156894.50		107156894.50										
406 Autres impôts cantonaux	125154275.58		9'002'855.20		871'49'590.03			12'147'161.70	16'854'668.65				
41 Patentes et concessions	13'367'334.00	227'293.80	564'582.55	-	-	35'000.00	12'434'363.65	82'100.00	23'994.00	-	-	-	-
410 Patentes	131'400'040.20		564'582.55			35'000.00	12'434'363.65	82'100.00	23'994.00				
411 Concessions	227'293.80	227'293.80											
42 Revenus des biens	432'386'948.74	23.54	182'993'532.60	12'537'319.82	54'691.21	160'920'288.07	17'659'411.61	49'984'962.42	12'435'795.78	-	-	-	623.69
420 Revenus des biens du PF - Banques	636'965.17		614'571.43		22'394.74								
421 Revenus des biens du PF - Créances	607'699'888.05	23.54	60'683'731.99	6'513.09	15'846.40	262.39	965.01	62'546.55					0.08
422 Revenus des biens du PF - Capitaux du patrimoine financier	98'733'555.09		9'498'112.81	1'982.00			373'860.28						
423 Revenus des biens du PF - Immeubles du PF	36'858'435.56				28'732'185.56			8'126'250.00					
424 Plus-values réalisées et non réalisées sur les placements du PF	93'534'894.27		93'404'055.70	43'553.57			87'285.00						
425 Prêts du patrimoine administratif	82'202'075.26		593'576.40			81'055'442.86	548'556.00		4'500.00				
426 Part. perm. du patrimoine adm.	60'200'180.74		6'756'548.00		6'000.00	8'815'516.74	1'463'150.00	30'808'786.00	12'350'180.00				
427 Immeubles du patrimoine administratif	68'295'550.62		4'934'218.05	12'470'000.00	10'450.00	30'833'436.25	15'185'546.32	4'761'700.00					
428 Plus-values sur les actifs du patrimoine administratif	13517318.91					11'246'671.18		2'225'647.73	45'000.00				
429 Autres revenus	6498'184.07		6'408'718.22	15'871.16	0.07	36'773.09	49.00	33.14	36'115.78				623.61
43 Recettes diverses	960'896'653.94	1'845'222.89	388'282'421.21	56'699'926.53	143'872'685.24	679'402'255.10	34'220'335.89	197'345'866.34	31'766'964.79	577'74.23	43'590.85	-	38'821'638.87
431 Enrollements administratifs	137'555'487.60	799'795.00	1'969'869.95	499'582.68	726'327'667.22	32'656'433.99	2'133'340.97	1'112'515.00	9'755'983.84				15'995'378.95
432 Pensions d'établissements spécialisés	7255'100.04			6'282'186.59	972'913.45								
433 Ecolages	1'020'562.63			1'020'562.63									
434 Redevances d'util. et prestations de service	36440'689.22	82'022.32	38'062.34	2'342'159.07	6097'655.08	18'145'599.89	11'005'247.77	592'478.13	214'1868.66				12'226'615.86
435 Ventes de marchandises	67'107'932.50	674'171.42	37'067.70	1'838'330.96	1'645'965.73	1'571'528.20	514'721.05		604'16.80	19229.99			349'360.65
436 Dédommagements de tiers	260'284'552.62	154'402.15	109'658'882.48	24'101'962.04	14241'433.24	17'505'402.27	14'891'590.80	48'273'830.76	162'741'14.62	10920.24			6'932'949.07
437 Amendes	43'960'166.60				41'156'710.72	312'065.00	297'695.70	93'990.00	2'19'766.00				1'819'939.18
438 Remboursement frais administratifs	1790'406.25				1790'406.25								
439 Dissolutions de provisions	475878916.48	134'682.00	276'378'518.74	20'615'144.56	71'253'339.80	12'288'829.40	5377'739.50	149'273'052.45	3254914.87	27924.00			1'397'385.16
44 Parts à des recettes sans affectation	593'640'157.79	-	593'640'157.79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
440 Part à des recettes fédérales	465774'047.79		455774'047.79										
442 Part à l'impôt anticipé	377'621'555.00		377'621'555.00										
448 RPT	100'103'955.00		100'103'955.00										

Classification par nature et par département des revenus de fonctionnement Compte 2008

LIBELLÉ	É T A T D E G E N È V E	CHANCELLERIE	FINANCES	INSTRUCTION PUBLIQUE	INSTITUTIONS	CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION	TERRITOIRE	SOLIDARITE ET EMPLOI	ECONOMIE ET SANTÉ	GRAND CONSEIL	COUR DES COMPTES	CONSTITUANTE	POUVOIR JUDICIAIRE
45 Dédommagements de collectivités publiques	181'310'304.41	-	71'149'1413.55	6'140'790.05	27'233'111.82	20'902'171.00	3'605'341.35	52'537'476.64	-	-	-	-	-
450 Confédération	86'461'632.91		27'160.50		10'391'890.72	19'962'747.50	3'522'357.55	52'537'476.64					
451 Cantons	7'431'777.00		5'836'629.45	1'539'881.50			55'286.05						
452 Communes	87'408'884.50		71'464'253.05	304'160.60	15'301'339.60	308'423.50	27'717.75						
453 Propres établissements	10'000.00				10'000.00								
46 Subventions acquises	296'840'941.10	145'000.00	28'770'728.50	54'032'519.61	8'028'058.00	10'009'489.52	2'438'096.97	191'743'422.00	1'679'626.50	-	-	-	-
460 Confédération	250'684'161.85		46'645'631.19	46'645'631.19	8'028'058.00	2'610'046.20	1'966'001.96	191'370'998.00	63'426.50				
461 Cantons	327'788.00		42'788.00				285'000.00						
463 Propres établissements	1'197'865.00		1'197'865.00										
464 Fonds alloués par des tiers	6'902'693.73	145'000.00	1'290.88	614'342.79		4'109'202.76	44'233.50	372'424.00	161'620.00				
466 Personnes physiques	2'661'769.95					2'661'769.95							
467 Subventions étrangers	48'292.10						48'292.10						
468 Produits différés de subventions d'investissement	657'220.02						61'749.41						
469 Autres subventions	345'361'150.45		28'769'437.82	5'531'892.63		27'000.00	32'820.00						
Totaux intermédiaires	8'233'665'146.48	2'217'540.23	6'898'457'785.57	129'410'558.01	266'338'136.30	259'101'173.69	70'357'549.47	499'840'989.10	69'017'786.47	577'744.23	43'590.85	-	38'922'262.56
47 Subventions à redistribuer	255'668'924.59	-	-	232'163'662.24	119'020.00	281'208.40	22'103'413.95	1'031'620.00	-	-	-	-	-
470 Confédération	171'884'847.10			148'349'584.75	119'020.00	281'208.40	22'103'413.95	1'031'620.00					
471 Cantons	83'814'077.49			83'814'077.49									
49 Imputations internes	322'785'244.16	322'889.35	66'667.42	2'507'007.64	38'283'910.16	277'469'137.65	1'947'659.22	146'810.34	821'883.74	21'952.76	-	-	1'197'925.38
490 Imputations internes	733'392.00					733'392.00							
491 Revenus des bâtiments	157'100'586.59	302'889.35	66'667.42	2'450'672.36	672'897.51	152'773'228.27	81'416.97	-15'946.16	407'777.73	21'352.76			138'030.38
492 Charges et intérêts	157'744.04				157'744.04								
494 Parts à des recettes	314'10'548.71				282'789'663.78	1'872'095.93	1'033'200.00	162'157.00	64'132.00				
495 Informatique	119'155'465.00			56'335.28	89'743'304.83	3'668'328.45	99'650.25		349'974.01				1'058'895.00
497 Facturations internes	142'074'877.82												
499 Autres imputations internes	20'000.00												
Totaux généraux	8'812'148'315.23	2'540'429.58	6'898'524'452.99	364'081'227.89	304'741'066.46	536'651'519.74	94'408'622.64	501'019'419.94	69'839'670.21	791'26.99	43'590.85	-	40'020'187.94

Effectifs



Effectifs du personnel de l'administration cantonale

DEPARTEMENTS	Budget 2007		31 décembre 2007		Postes non occupés au 31 décembre 2007		Budget 2008		31 décembre 2008		Postes non occupés au 31 décembre 2008	
	Nombre de postes	60.43	Nombre de postes occupés	57.41	Nombre de postes	-3.02	en % du budget 2007	Nombre de postes	59.85	Nombre de postes occupés	0.02	en % du budget 2008
Chancellerie stricto sensu		769.85		746.62		-23.23		769.65		737.59		-4.17%
Finances												
Instruction publique		7'091.66		7'034		-57.59		7'119.46		7'080.36		-0.55%
Personnel administratif et technique		1'657.68		1'646.27				1'766.61		1'721.46		
Personnel enseignant		5'433.98		5'388				5'352.85		5'358.90		
Institutions		2'741.03		2'689.63		-51.40		2'729.83		2'671.08		-2.15%
Personnel administratif		1'214.03		1'174.88				1'172.98		1'131.13		
Personnel Police/sureté/Prison		1'527.00		1'515				1'556.85		1'539.95		
Constructions et technologies de l'information		1'116.89		1'068.97		-47.92		1'098.21		1'060.63		-3.42%
Territoire		518.60		500.84		-17.76		483.89		473.63		-2.12%
Social et Emploi		688.41		647.54		-40.88		684.80		653.08		-4.63%
Economie et Santé		216.31		192.76		-23.55		223.33		204.15		-8.59%
Secrétariat Général du Grand Conseil		20.97		20.60		-0.37		21.97		21.20		-3.50%
Pouvoir Judiciaire		412.92		410.43		-2.87		438.42		436.10		-0.53%
Magistrats		87.00		87.00				95.00		92.00		
Personnel administratif		325.92		323.43				343.42		344.10		
Total général Etat		13'637.07		13'368.87		-268.59		13'629.39		13'397.67		-1.70%

Nota :

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

Effectifs du personnel des entités subventionnées et des établissements de droit public autonomes

Entités subventionnées	Budget 2007		31 décembre 2007		Postes non occupés au 31 décembre 2007		Budget 2008		31 décembre 2008		Postes non occupés au 31 décembre 2008	
	Nombre de postes		Nombre de postes occupés		Nombre de postes	en % du budget 2007	Nombre de postes		Nombre de postes occupés		Nombre de postes	en % du budget 2008
DIP - HES	525.02		491.89		-33.13	-6.31%	514.86		516.32		1.46	0.28%
DIP - UNI	1'933.13		1'907.70		-25.43	-1.32%	1'941.53		1'904.70		-36.83	-1.90%
MONTANA	82.00		79.90		-2.10	-2.56%	82.00		81.15		-0.85	-1.04%
JOLI-MONT	124.00		122.94		-1.06	-0.85%	125.00		123.60		-1.40	-1.12%
HUG	8'702.00		8'442.00		-260.00	-2.99%	8'348.00		8'441.20		93.20	1.12%
Hospice Général	756.70		731.00		-25.70	-3.40%	695.70		678.30		-17.40	-2.50%
CIP - EPSE ⁽²⁾	328.50		322.00		-6.50	-1.98%	390.50		378.00		-12.50	-3.20%

Entités privées subventionnées

FSASD	1'376.10		1'351.53		-24.57	-1.79%	1'424.74		1'395.82		-28.92	-2.03%
-------	----------	--	----------	--	--------	--------	----------	--	----------	--	--------	--------

Entités publics et/ou privées subventionnées

EMS ⁽³⁾	3'118.32		-		-	-	3'135.25		3'271.30		136.05	4.34%
--------------------	----------	--	---	--	---	---	----------	--	----------	--	--------	-------

Etablissements de droit public autonomes

Aéroport International de Genève	640.50		628.55		-11.95	-1.87%	681.00		676.35		-4.65	-0.68%
----------------------------------	--------	--	--------	--	--------	--------	--------	--	--------	--	-------	--------

(1) SIG : Le nombre de postes consommés moyen sur l'année 2007 est de 1607

(2) EPI (Etablissement public pour l'intégration) : fusion CIP-EPSE avec intégration de l'atelier des Cordiers en provenance des HUG dès le 1.12.2008 et intégration de la Fondation pour l'hébergement des personnes handicapées psychiques (FHP) dès le 1.09.2008

(3) EMS : données non disponibles pour 2007. Chiffres provisoires pour 2008

Indemnités accordées



INDEMNITES ACCORDEES DE 2007 A 2008 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE
L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Lot cadre	LIAF : Lot de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
TOTAL ETAT								2'108'657'346.99	9'758'535	2'098'898'812	1'970'099'153	1'735'937'146.83
2. FINANCES								3'000.00	-608'600	611'600	611'600	608'600.00
02.21.00.00			SECRETARIAT GENERAL					-	-608'600	608'600	608'600	608'600.00
02.21.00.00	363	00100	FONDATION EVE EDMOND KAISER (CRÈCHE HOFIN)	L 8188			IND	-	-608'600	608'600	608'600	608'600.00
02.23.00.00			OPERATION BANQUE CANTONALE ET FONDATION DE VALORISATION					3'000.00	-	3'000	3'000	-
02.23.00.00	363	10120	SUBVENTION NON MONETAIRE - FONDATION DE VALORISATION - CAPITAL DE DOTATION	L 8194			IND	3'000.00	-	3'000	3'000	-
3. INSTRUCTION PUBLIQUE								607'174'026.19	12'180'284	594'993'742	563'212'396	498'247'568.92
03.11.00.00			SECRETARIAT GENERAL					14'696'410.00	-	14'696'410	14'696'410	13'039'290.00
03.11.00.00	365	03701	INSTITUT UNIVERSITAIRE DE HAUTES ETUDES INTERNATIONALES (IUHEI)	LF 414.20			IND					7'260'000.00
03.11.00.00	365	03702	INSTITUT DES HAUTES ETUDES INTERNATIONALES ET DU DEVELOPPEMENT (IHEID)	LF 414.20		2011	IND	13'498'000.00	-	13'498'000	13'498'000	4'585'290.00
03.11.00.00	365	03801	INSTITUT UNIVERSITAIRE ETUDES DU DEVELOPPEMENT (IUED)	LF 414.20		2011	IND	1'198'410.00	-	1'198'410	1'198'410	1'194'000.00
03.11.00.00	365	09201	RESEAU UNIVERSITAIRE INTERNATIONAL DE GENÈVE	LF 420.1			IND					
03.11.00.00	365	13702	SUBVENTION NON MONETAIRE - IHEID	LF 414.20			IND					
03.13.00.00			SERVICES PARTAGES ET LOGISTIQUES					28'917'029.00	467'913	28'449'116	28'449'116	27'159'010.00
03.13.00.00	365	00106	CONSERVATOIRE DE MUSIQUE DE GENÈVE	C 110		2010	IND	10'346'169.00	177'169	10'169'000	10'169'000	10'190'890.00
03.13.00.00	365	00205	INSTITUT JACQUES DALCROZE	C 110		2010	IND	3'615'137.00	59'137	3'556'000	3'556'000	3'564'020.00
03.13.00.00	365	00301	CONSERVATOIRE POPULAIRE DE MUSIQUE	C 110		2010	IND	13'625'607.00	231'607	13'394'000	13'394'000	13'404'000.00
03.13.00.00	365	10205	SUBVENTION NON MONETAIRE - INSTITUT JACQUES DALCROZE	C 110		2010	IND	1'238'112.00	-	1'238'112	1'238'112	
03.13.00.00	365	10301	SUBVENTION NON MONETAIRE - CONSERVATOIRE POPULAIRE DE MUSIQUE	C 110		2010	IND	92'000.00	-	92'004	92'004	
03.21.00.00			ENSEIGNEMENT PRIMAIRE					2'660'000.00	-	2'660'000	2'660'000	12'650'000.00
03.21.00.00	362	00601	GROUPEMENT INTERCOMMUNAL ANIMATION PARASCOLAIRE (GIAP)	C 110			IND	2'660'000.00	-	2'660'000	2'660'000	12'650'000.00
03.25.00.00			HAUTE ECOLE SPECIALISEE DE GENÈVE					98'151'581.60	3'309'862	94'841'700	93'841'700	87'958'153.63
03.25.00.00	361	02901	CONTRIB. HAUTE ECOLE DE THEATRE DE SUISSE ROMANDE (HETSFR)	C 120			IND	205'985.60	-114'014	320'000	320'000	284'247.00
03.25.00.00	361	07701	CONTRIBUTIONS INTERCANTONALES - HESSO	C 126 / C 127			IND	35'471'000.00	-	35'471'000	35'471'000	35'588'639.15
03.25.00.00	361	07801	CONTRIBUTIONS INTERCANTONALES - HESS2	C 126 / C 129			IND	21'593'000.00	-	21'593'000	21'593'000	31'661'214.62
03.25.00.00	363	03101	ÉCOLE SUPÉRIEURE D'INFORMATIQUE ET DE GESTION (ESIG)	C 126			IND	1'430'092.00	30'092	1'400'000	1'400'000	1'487'443.53
03.25.00.00	363	03201	ÉCOLE SUPÉRIEURE DES BEAUX ARTS DE GENÈVE	C 110			IND	7'330'018.00	315'318	7'014'700	7'014'700	7'105'609.33
03.25.00.00	363	03501	HAUTE ECOLE DE MUSIQUE	C 110			IND	12'388'783.00	232'783	12'156'000	12'156'000	11'731'000.00
03.25.00.00	363	07701	CONDITIONS LOCALES PARTICULIÈRES - HESSO	C 126 / C 127			IND	2'384'291.00	1'767'291	617'000	617'000	
03.25.00.00	363	07801	CONDITIONS LOCALES PARTICULIÈRES - HESS2	C 126 / C 129			IND	4'878'412.00	1'078'412	3'800'000	3'800'000	
03.25.00.00	363	17701	SUBVENTION NON MONETAIRE - CONDITIONS LOCALES PARTICULIÈRES SUR CHARGES D'INFRASTRUCTURE - HESSO	C 126 / C 127			IND	9'470'000.00	-	9'470'000	9'470'000	
03.25.00.00	363	17801	SUBVENTION NON MONETAIRE - CONDITIONS LOCALES PARTICULIÈRES SUR CHARGES D'INFRASTRUCTURE - HESS2	C 126 / C 129			IND	3'000'000.00	-	3'000'000	2'000'000	
03.26.00.00			UNIVERSITE					375'241'137.69	6'298'347	368'942'790	339'701'234	285'909'816.29
03.26.00.00	363	00102	ALLOCATIONS AU FONCTIONNEMENT DE L'UNIVERSITÉ	C 130		2011	IND	293'070'947.00	6'298'347	286'772'000	280'472'000	285'909'816.29
03.26.00.00	363	10102	SUBVENTION NON MONETAIRE - UNIVERSITÉ DE GENÈVE	C 130		2011	IND	82'170'790.69	1	82'170'790	59'229'234	
03.31.00.00			OFFICE DE LA JEUNESSE					82'870'123.00	2'129'333	80'740'790	79'201'000	68'992'084.00
03.31.00.00	364	03101	FONDATION GENEVOISE POUR L'ANIMATION SOCIOCULTURELLE	J 6 11		2011	IND	19'069'987.00	604'987	18'465'000	18'465'000	18'477'200.00
03.31.00.00	365	02001	FONDATION SGIPA	J 6 95		2009	IND	3'139'259.00	65'259	3'074'000	3'074'000	2'367'411.00
03.31.00.00	365	05701	FOYER RESIDENCE LE VOLTAIRE	J 6 15 / C 205			IND	215'000.00	-	215'000	215'000	215'980.00

INDEMNITES ACCORDEES DE 2007 A 2008 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	LAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LAF	COMPTE 2008	VARIATION		BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
									C 2008 / B 2008	retraité			
03.31.00.00	365 07101		FONDATION OFFICIELLE DE LA JEUNESSE (FOJ)	J 6 15 / J 6 35	L 10361	2010	IND	23'091'280.00	725'280	3.2%	22'366'000	22'366'000	14'017'600.00
03.31.00.00	365 07301		FONDATION ENSEMBLE	J 6 35	L 10220	2009	IND	5'420'025.00	94'025	1.8%	5'326'000	5'326'000	3'664'806.00
03.31.00.00	365 07402		FONDATION CLAIR-BOIS	J 6 35	L 10220	2009	IND	12'106'640.00	216'640	1.8%	11'890'000	11'890'000	9'515'677.00
03.31.00.00	365 07501		FOYER LA CARAVELLE	J 6 35	L 10361	2010	IND	981'102.00	17'102	1.8%	964'000	964'000	829'880.00
03.31.00.00	365 07601		ASTURAL	J 6 35	L 10361	2010	IND	8'312'793.00	157'793	1.9%	8'155'000	8'155'000	6'512'200.00
03.31.00.00	365 07701		ÉCOLE PROTESTANTE D'ALTITUDE (EPA)	J 6 35	L 10361	2010	IND	1'942'104.00	43'104	2.3%	1'899'000	1'899'000	1'263'350.00
03.31.00.00	365 07801		HOSPICE GÉNÉRAL	J 6 35	L 10361	2010	IND	347'091.00	6'091	1.8%	341'000	341'000	6'702'070.00
03.31.00.00	365 07901		ATELIER X	J 6 35	L 10361	2010	IND	5'542'052.00	199'052	3.7%	5'343'000	5'343'000	3'421'900.00
03.31.00.00	365 08001		ASSOCIATION CATHOLIQUE D'ACTION SOCIALE (ACAS)	J 6 35	L 10361	2010	IND	318'000.00	-	0.0%	318'000	318'000	5'083'720.00
03.31.00.00	365 08102		LA VOIE LACTÉE	J 6 35	L 10361	2010	IND	750'000.00	-	0.0%	750'000	750'000	
03.31.00.00	365 08202		L-ARC	J 6 15 / J 6 35	L 10361	2010	IND	1'539'790.00	-	0.0%	1'539'790	1'539'790	
03.31.00.00	365 17101		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - FONDATION OFFICIELLE DE LA JEUNESSE	J 6 15 / J 6 35	L 10361	2010	IND	95'000.00	-	0.0%	95'000	95'000	
03.31.00.00	365 17501		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - FOYER LA CARAVELLE	J 6 35	L 10361	2010	IND	4'637'744.90	-25'191	-0.5%	4'662'936	4'662'936	2'639'215.00
03.32.00.00	OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE												
03.32.00.00	365 08501		INSTITUT DE FORMATION DES ADULTES - GENÈVE	C 2 08	L 10283	2009	IND	2'318'500.00	-	0.0%	2'318'500	2'318'500	1'293'500.00
03.32.00.00	365 08701		ÉCOLE HÔTELIÈRE DE GENÈVE	C 2 05	L 10284	2009	IND	933'000.00	-	0.0%	933'000	933'000	427'850.00
03.32.00.00	365 09101		SUBVENTION QUALIFICATION + (CFC POUR ADULTES) (dont CEBIG) *	C 2 05/C 2 08	L 10282	2009	IND	1'268'308.90	-25'191	-1.9%	1'293'500	1'293'500	917'865.00
03.32.00.00	365 18701		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - GASTROUISSE EHG	C 2 05	L 10284	2009	IND	117'936.00	-	0.0%	117'936	117'936	
4. INSTITUTIONS													
04.03.12.00	DELEGUE A LA GENEVE INTERNATIONALE							1'269'211.00	-	0.0%	1'269'211	1'269'211	1'107'000.00
04.03.12.00	364 00119		CENTRE D'ACCUEIL POUR LA GENEVE INTERNATIONALE (CAGI)	A 2 85	L 10044	2011	IND	347'511.00	-	0.0%	347'511	347'511	185'300.00
04.03.12.00	364 10119		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - CENTRE D'ACCUEIL POUR LA GENEVE INTERNATIONALE (CAGI)	A 2 85	L 10044	2011	IND	185'300.00	-	0.0%	185'300	185'300	185'300.00
04.03.12.00	364 10119		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - CENTRE D'ACCUEIL POUR LA GENEVE INTERNATIONALE (CAGI)	A 2 85	L 10044	2011	IND	162'211.00	-	0.0%	162'211	162'211	
04.05.01.00	DIRECTION DE L'OFFICE PENITENTIAIRE							921'700.00	-	0.0%	921'700	921'700	921'700.00
04.05.01.00	363 00412		FONDATION OFFICIELLE DE LA JEUNESSE - FOYER LE PERTUIS	J 6 15	L 10361	2010	IND	921'700.00	-	0.0%	921'700	921'700	921'700.00
5. CONSTRUCTION ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION													
05.06.00.00	LOGEMENT							9'190'066.74	-171'950	-1.8%	9'362'017	9'362'017	5'782'356.00
05.06.00.00	363 18050		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - INTERETS SUR DOTATIONS FIDP	1 4 05	???		IND	5'789'979.99	-171'950	-1.8%	5'961'930	5'961'930	4'697'940.00
05.06.00.00	363 18051		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - INTERETS SUR DOTATIONS FPLC	1 4 05	???		IND	2'364'036.75	-	0.0%	2'364'037	2'364'037	1'044'366.00
05.06.00.00	365 08150		COUVERTURE BUDGET EXPLOITATION ET INDEMNITE POUR IMPOT IMMOB. CITE UNIVERSITAIRE	1 4 05	L 9974 L 9975	2011	IND	457'000.00	177'000	63.2%	280'000	280'000	
05.06.00.00	365 18050		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - DOTATION FONDATION LOGEMENT DES ETUDIANTS (FULE)	1 4 05	L 9974	2011	IND	40'050.00	-14'950	-27.2%	55'000	50'000	40'050.00
05.06.00.00	365 18150		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - INDEMNITE POUR RENTE DROIT SUPERFICIE CITE U	1 4 05	L 9974	2011	IND	539'000.00	-	0.0%	539'000	539'000	
05.06.00.00	365 18151		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - INDEMNITE POUR INTERET + RENTE DROIT SUPERFICIE EXTENSION CITE U	1 4 05	L 9975	2011	IND	-	-334'000	-100.0%	334'000	334'000	
6. TERRITOIRE													
06.01.00.00	SECRETARIAT GENERAL							184'335'640.86	-667'981	-0.4%	185'003'622	173'548'326	146'241'664.70
06.01.00.00	363 00104		INDEMNITE DE RESTRUCTURATION DECHETS SPECIAUX SIG		L 9826	2011	IND	9'000'000.00	-	0.0%	9'000'000	9'000'000	-
06.01.00.00	363 00104		INDEMNITE DE RESTRUCTURATION DECHETS SPECIAUX SIG		L 9826	2011	IND	9'000'000.00	-	0.0%	9'000'000	9'000'000	-

INDEMNITES ACCORDEES DE 2007 A 2008 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	Echance	LIAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
06.05.00.00	DIRECTION		GENERALE DE LA MOBILITE					173'090'261.47	-563'211	173'673'472	162'218'176	144'571'664.70
06.05.00.00	363	00113	TRANSPORTS PUBLICS GENEVOIS	H1 50	L 9898	2010	IND	158'493'035.96	-915'226	159'408'262	159'408'262	<i>131'966'236.70</i>
06.05.00.00	363	10125	SUBVENTION NON MONETAIRE TPG - UTILISATION DES INFRASTRUCTURES				IND	11'455'296.00	0.0%	11'455'296		-
06.05.00.00	363	10126	SUBVENTION NON MONETAIRE TPG - RENTE ANNUELLE DE DROIT DE SUPERFICIE				IND	907'000.00	907'000			-
06.05.00.00	363	10221	SUBVENTION NON MONETAIRE - SUBVENTION FONDATION DES PARKINGS				IND	-	-258'000	258'000	258'000	-
06.05.00.00	365	00124	SOCIETE DES MOUETTES GENEVOISES NAVIGATION S.A.	H1 50	L 10371	2009	IND	1'896'960.00	0.0%	1'896'960	1'896'960	<i>1'736'000.00</i>
06.05.00.00	365	00502	FRAIS COMMUNAUTÉ TARIFAIRE	H1 50	L 10078	2010	IND	300'000.00	0.0%	300'000	300'000	<i>10'849'428.00</i>
06.05.00.00	365	00502	GARANTIE POUR DIMINUTION DES CONTRIBUTIONS FÉDÉRALES (PAB)	PAB 2004			IND	34'969.51	-90.1%	351'954	351'954	-
06.05.00.00	365	10105	SUBVENTION NON MONETAIRE - SUBVENTION FONDATION DES PARKINGS	H1 13			IND	3000.00	0.0%	3'000	3'000	-
06.05.00.00	DIRECTION		GENERALE DE L'AGRICULTURE					2'245'379.39	-84'771	2'330'150	2'330'150	1'670'000.00
06.05.00.00	365	00320	OPAGE PROMOTION AGRICOLE	M 2 05	L 10295	2012	IND	2'155'229.39	-84'771	2'240'000	2'240'000	1670'000.00
06.05.00.00	365	10103	SUBVENTION NON MONETAIRE - OPAGE, DOTATION	M 2 05	L 10295	2012	IND	150.00	0.0%	150	150	-
06.05.00.00	365	10407	SUBVENTION NON MONETAIRE - PRESTATIONS DE SERVICE ET MISE A DISPOSITION DE LOCAUX EN FAVEUR DE L'OPAGE	M 2 05	L 10295	2012	IND	90'000.00	0.0%	90'000	90'000	-
7. SOLIDARITE ET EMPLOI												
07.14.11.00	DIRECTION		GENERALE DE L'ACTION SOCIALE (DGAS)					305'063'829.09	-8'151'549	313'215'378	313'215'378	226'292'364.13
07.14.11.00	363	00101	EPH-ETABLISSEMENTS SOCIO-EDUCATIFS POUR PERSONNES HANDICAPEES MENTALES - EPSE - FONCTIONNEMENT	K 1 40			IND	77'171'059.00	-4'074'524	81'245'583	81'245'583	12'679'045.00
07.14.11.00	363	00121	HOSPICE GENERAL - FONCTIONNEMENT	J 4 05	L 10149	2009	IND					<i>81'324'247.00</i>
07.14.11.00	363	00301	EPH-CENTRE D'INTEGRATION PROFESSIONNELLE - FONCTIONNEMENT	K 1 36			IND					<i>357'2836.00</i>
07.14.11.00	363	00401	EPH-CENTRE D'INTEGRATION PROFESSIONNELLE - IMMEUBLE	K 1 36			IND					<i>60'620.00</i>
07.14.11.00	363	00501	EPH-ETABLISSEMENT PUBLICS POUR L'INTEGRATION - EPH - FONCTIONNEMENT	K 1 36	L 10219	2009	IND	34'919'807.00	668'377	34'251'430	34'251'430	<i>302'0710.00</i>
07.14.11.00	363	10121	SUBVENTION NON MONETAIRE : HOSPICE GENERAL, UTILISATION IMMEUBLE	J 4 05	L 10149	2009	IND	305'472.00	0.0%	305'472	305'472	-
07.14.11.00	363	10121	SUBVENTION NON MONETAIRE - EPH- ETABLISSEMENT PUBLICS POUR L'INTEGRATION - EPH - UTILISATION IMMEUBLE	K 1 36	L 10219	2009	IND	3'799'332.00	0.0%	3'799'332	3'799'332	-
07.14.11.00	365	00134	EMS - SUBVENTION D'EXPLOITATION	J 7 20	PL 10420	2009	IND	93'779'096.89	-471'531	94'250'628	94'250'628	85'930'167.50
07.14.11.00	365	00232	EPH-CENTRE ESPOIR (ARMEE DU SALUT)	K 1 36	L 10219	2009	IND	4'091'852.00	21'045	4'070'807	4'070'807	1'305'511.00
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	2'436'779.50	-4'830'995	7'267'774	7'267'774	-
07.14.11.00	365	00235	EPH - FONDATION PRO ENTREPRISE SOCIALE PRIVEE	K 1 36	L 10219	2009	IND	2'640'660.00	7'656	2'633'004	2'633'004	-
07.14.11.00	365	00236	EPH - ASSOCIATION POINT DU JOUR (FHP)	K 1 36	L 10219	2009	IND	282'808.00	1'737	281'071	281'071	-
07.14.11.00	365	00304	EPH- FONDATION POUR L'HEBERGEMENT PERSONNES HANDICAPEES PSYCHIQUES	K 1 36	L 10219	2009	IND	5'883'527.00	31'737	5'651'790	5'651'790	3'497'512.63
07.14.11.00	365	00405	EPH-FONDATION AGUES VERTES	K 1 36	L 10219	2009	IND	12'883'907.00	278'555	12'605'352	12'605'352	5'685'533.00
07.14.11.00	365	00504	EPH- FONDATION CLAIR-BOIS	K 1 36	L 10220	2009	IND	13'675'206.00	349'561	13'325'645	13'325'645	6'611'284.00
07.14.11.00	365	00603	EPH-FONDATION ENSEMBLE	K 1 36	L 10220	2009	IND	8'024'459.00	143'388	7'881'203	7'881'203	3'098'002.00
07.14.11.00	365	00610	LAVI - ASSOCIATION DU CENTRE GENEVOIS DE CONSULTATION POUR LES VICTIMES D'INFRACTIONS	J 4 10	PL 10424	2012	IND	820'000.00	-	820'000	820'000	800'000.00
07.14.11.00	365	00702	EPH- FONDATION FOYER HANDICAP	K 1 36	L 10219	2009	IND	14'997'892.50	-760'030	15'757'922	15'757'922	4'502'870.00
07.14.11.00	365	00902	EPH-ASSOCIATION LA COROLLE	K 1 36	L 10219	2009	IND	2'172'478.00	92'174	2'080'304	2'080'304	491'183.00
07.14.11.00	365	00902	EPH-FONDATION TRAJECTS	K 1 36	L 10219	2009	IND	4'790'885.00	130'849	4'660'036	4'660'036	1'788'244.00
07.14.11.00	365	01002	EPH-LA MAISON DES CHAMPS	K 1 36	L 10219	2009	IND	1'421'116.00	33'318	1'387'798	1'387'798	1'104'947.00
07.14.11.00	365	02002	EPH-SOCIETE GENEVOISE POUR L'INTEGRATION PROFESSIONNELLE D'ADOLESCENTS ET D'ADULTES - SGIPA	K 1 36	L 10220	2009	IND	15'126'246.20	110'515	15'015'731	15'015'731	6'953'915.00
07.14.11.00	365	04501	EPH - ASSOCIATION POUR L'APPARTEMENT DE JOUR (APAJ)	K 1 36	L 10219	2009	IND	522'326.00	9'192	513'134	513'134	<i>200'827.00</i>
07.14.11.00	365	06010	ASSOCIATION ARGOS	K 1 76.03	PL 10399	2012	IND	2'872'585.00	37'565	2'835'000	2'835'000	280'000.00
07.14.11.00	365	07910	EPH - ASSOCIATION ARCADE 84	K 1 36	L 10219	2009	IND	406'468.00	2'051	404'417	404'417	94'006.00

INDEMNITES ACCORDEES DE 2007 A 2008 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE
L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SUBS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
07.14.11.00	365 09610		EPH - ASSOCIATION RÉALISÉ	K 1 36	<u>L 10219</u>	2009	IND	579'194.00	67'790	511'1404	511'1404	354'904.00
07.14.11.00	365 10405		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - EPH-FONDATION AIGUES VERTES, UTILISATION IMMEUBLE	K 1 36	<u>L 10219</u>	2009	IND	38'539.00	-	38'539	38'539	
07.14.11.00	365 10504		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - EPH-CLAIR-BOIS, UTILISATION IMMEUBLE	K 1 36	<u>L 10220</u>	2009	IND	205'092.00	-	205'092	205'092	
07.14.11.00	365 10603		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - EPH-FONDATION ENSEMBLE, UTILISATION IMMEUBLE	K 1 36	<u>L 10220</u>	2009	IND	30'544.00	-	30'544	30'544	
07.14.11.00	365 10702		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - EPH-FOYER HANDICAP, UTILISATION IMMEUBLE	K 1 36	<u>L 10219</u>	2009	IND	260'820.00	-	260'820	260'820	
07.14.11.00	365 10902		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - EPH-FONDATION TRAJETS, UTILISATION IMMEUBLE	K 1 36	<u>L 10219</u>	2009	IND	18'396.00	-	18'396	18'396	
07.14.11.00	365 11102		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - FONDATION POUR L'EXPLOITATION DE PENSIONS POUR PERSONNES AGÉES LA VESPERALE, UTILISATION IMMEUBLE	J 7 20	MARS 2009		IND	416'000.00	-	416'000	416'000	416'000.00
07.14.11.00	365 12002		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - EPH - SOCIÉTÉ GENEVOISE POUR L'INTÉGRATION PROFESSIONNELLE D'ADOLESCENTS ET D'ADULTES - SGIPA, UTILISATION IMMEUBLE	K 1 36	<u>L 10220</u>	2009	IND	691'150.00	-	691'150	691'150	
8. ECONOMIE ET SANTE												
08.03.21.00	DIRECTION		DIRECTION GÉNÉRALE DES CASS ET DU RESEAU DE SOINS					1'001'621'573.11	7'178'331	994'443'242	911'324'242	857'657'593.08
08.03.21.00	365 00117		FSASD (Fondation des services d'aide et de soins à domicile) - INDEMNITE DE FONCTIONNEMENT	K 1 05	<u>L 10064</u>	2011	IND	112'375'051.57	-637'890	113'006'942	113'006'942	87'309'546.90
08.03.21.00	365 10141		INDEMNITE NON MONÉTAIRE - FSASD MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	K 1 05	<u>L 10064</u>	2011	IND	110'914'345.97	367'368	110'546'978	110'546'978	85'184'289.00
08.03.21.00	365 10142		INDEMNITE NON MONÉTAIRE - FSASD MISE A DISPOSITION DE MATERIEL INFORMATIQUE	K 1 05	<u>L 10064</u>	2011	IND	1'460'705.60	-188'607	188'607	188'607	233'799.90
08.05.11.00	DIRECTION		DIRECTION GÉNÉRALE DE LA SANTE (DGS)					884'843'252.75	10'457'133	874'386'120	791'267'120	767'903'390.00
08.05.11.00	363 00108		INDEMNITE UNITE EIS - UNIVERSITE DE GENEVE	K 2 05			IND	20'000.00	-	20'000	20'000	
08.05.11.00	363 00117		INDEMNITE DE FONCTIONNEMENT HÔPITAUX UNIVERSITAIRES DE GENEVE (HUG)	K 2 05	<u>L 10281</u>	2011	IND	608'974'710.00	10'188'130	598'186'580	598'186'580	673'780'000.00
08.05.11.00	363 00119		INDEMNITE DE FONCTIONNEMENT CLINIQUE DE JOLIMONT ET MONTANA	K 2 05	<u>L 10280</u>	2011	IND	16'061'431.00	277'641	15'783'790	15'783'790	15'791'000.00
08.05.11.00	363 00209		INDEMNITE RECHERCHE ET ENSEIGNEMENT HÔPITAUX UNIVERSITAIRES DE GENEVE (HUG)	K 2 05	<u>L 10281</u>	2011	IND	115'000'000.00	-	115'000'000	115'000'000	75'000'000.00
08.05.11.00	363 00210		INDEMNITE HUG MISSION D'INTERET GENERAL	K 2 05	<u>L 10281</u>	2011	IND	40'021'835.00	-	40'021'835	40'021'835	
08.05.11.00	363 00216		HUG - CENTRALE 144	K 1 21			IND	290'726.47	10'201	280'525	280'525	175'7000.00
08.05.11.00	363 10106		INDEMNITE NON MONÉTAIRE - MISE A DISPOSITION PERSONNEL UNITE EIS	K 2 05	<u>L 10280</u>	2011	IND	-	-8'000	8'000	8'000	
08.05.11.00	363 10110		INDEMNITE NON MONÉTAIRE - CLINIQUE JOLIMONT ET MONTANA, LOCATION FINANCEMENT BATIMENT ET EQUIPEMENT	K 2 05	<u>L 10281</u>	2011	IND	62'931'079.40	-921	62'932'000	11'701'000	
08.05.11.00	363 10111		INDEMNITE NON MONÉTAIRE - HUG, LOCATION FINANCEMENT BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	K 2 05	<u>L 10281</u>	2011	IND	40'568'080.88	-919	40'569'000	8'681'000	
08.05.11.00	363 10112		INDEMNITE NON MONÉTAIRE - HUG, LOCATION FINANCEMENT INTERETS DE LA DETTE	K 2 05	<u>L 10281</u>	2011	IND	-	-9'000	9'000	9'000	
08.05.11.00	363 10113		INDEMNITE NON MONÉTAIRE - CLINIQUE JOLIMONT ET MONTANA, LOCATION FINANCEMENT INTERETS DE LA DETTE	K 2 05	<u>L 10280</u>	2011	IND	1'575'990.00	-	1'575'990	1'575'990	1'575'390.00
08.05.11.00	363 10202		INDEMNITE NON MONÉTAIRE UTILISATION TERRAINS ET BATIMENTS CLINIQUE JOLIMONT ET MONTANA	K 2 05	<u>L 10280</u>	2011	IND	1'750'000.00	-	1'750'000	1'750'000	1'475'000.00
08.07.11.00	DIRECTION		DIRECTION DES AFFAIRES ECONOMIQUES					1'750'000.00	-	1'750'000	1'750'000	1'475'000.00
08.07.11.00	365 00315		FONDATION POUR LE TOURISME	11 60	PL 10419	2012	IND	485'000.00	-	485'000	485'000	485'000.00
08.07.11.00	365 01302		SUBVENTION OPI		PL 10255A	2011	IND	1'265'000.00	-	1'265'000	1'265'000	990'000.00
08.07.21.00	SERVICE		SERVICE DE LA PROMOTION ECONOMIQUE					2'653'268.79	-2'646'911	5'300'180	5'300'180	969'656.18
08.07.21.00	363 00103		SUBVENTION FAE - FONDATION AIDE AUX ENTREPRISES	11 37	<u>L 10265</u>	2011	IND	2'053'088.79	-2'646'911	4'700'000	4'700'000	969'656.18
08.07.21.00	365 10171		SUBVENTION NON MONÉTAIRE - FAE, CAPITAL DE DOTATION	11 37	<u>L 10265</u>	2011	IND	600'180.00	-	600'180	600'180	-

Aides financières accordées



AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2007 A 2008 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	LAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
TOTAL ETAT								98'539'682.64	-4'746'923	103'286'606	99'977'374	101'143'991.41
1. CHANCELIERIE												
01.00.01.00			CONSEIL D'ETAT ET CHANCELIER					235'300.00	-	235'300	235'300	192'700.00
01.00.01.00			365 00131 SUBVENTIONS ASSOCIATIONS DIVERSES				AF	-	-	-	-	100'000.00
01.02.02.00			SERVICE DU PROTOCOLE					235'300.00	-	235'300	235'300	92'700.00
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	-	92'700	92'700	92'700.00
01.02.02.00			364 10413 SUBVENTION NON MONETAIRE EN FAVEUR DE MANDAT INTERNATIONAL	A.2.65	L 10044	2011	AF	134'000.00	-	134'000	134'000	-
01.02.02.00			364 10509 SUBVENTION NON MONETAIRE EN FAVEUR SERVICE D'INFORMATION ANTI-RACISME (ARIS)	A.2.65			AF	8'600.00	-	8'600	8'600	-
2. FINANCES												
02.22.00.00			DIRECTION GENERALE DES FINANCES DE L'ETAT					73'290.68	-789'009	862'300	862'300	192'000.00
02.22.00.00			362 06301 SUBV. LEGS ROTHSCCHILD (VILLE DE GENEVE)				AF	975.02	-25	1'000	1'000	-
02.22.00.00			364 10601 SUBVENTION NON MONETAIRE - PARKING BAUD-BOUY 2 A 10 - INTERETS SUR PRETS		???		AF	-	-726'000	726'000	726'000	-
02.22.00.00			365 05602 SUBV FDS LANGLAND-AUBERT (ENFANCE MALHEUREUSE)				AF	315.66	16	300	300	-
02.22.00.00			365 05603 SUBV. FDS ECKERT (EN FAVEUR DE L'ENFANCE)				AF	-	-60'000	60'000	60'000	-
02.22.00.00			365 10181 SUBVENTION NON MONETAIRE - FEDERATION DES CAFETIERS - CAPITAL DE DOTATION - INTERETS SUR PRETS				AF	12'000.00	-3'000	15'000	15'000	-
02.22.00.00			365 10182 SUBVENTION NON MONETAIRE - FONDATION POUR L'HISTOIRE DES SUISSES A L'ETRANGER - INTERETS SUR PRETS				AF	60'000.00	-	60'000	60'000	-
02.29.99.00			FONDS DE LA LOTERIE SUISSE A NUMEROS									192'000.00
02.29.99.00			365 00104 PRESTATIONS DU FONDS DE LA LOTERIE SUISSE A NUMEROS				AF					192'000.00
3. INSTRUCTION PUBLIQUE												
03.11.00.00			SECRETARIAT GENERAL					33'145'561.75	-292'290	33'437'852	33'437'852	32'129'093.95
03.11.00.00			364 03401 CENTRE INTERCANTONAL D'INFORMATION SUR LES CROYANCES	C.1.10			AF	859'477.25	-84'773	944'250	944'250	748'848.00
03.11.00.00			365 03301 ASSOCIATION MONDIALE POUR ÉCOLE INSTRUMENT DE PAIX	C.1.10			AF	130'000.00	130'000	32'830	32'830	32'830.00
03.11.00.00			365 06401 UNIVERSITÉ DU 3 ÈME ÂGE				AF	69'650.00	-	69'650	69'650	69'650.00
03.11.00.00			365 06801 CONTRIBUTION À LA PROMOTION DE LA PAIX *				AF	103'400.00	-115'500	218'900	218'900	163'073.00
03.11.00.00			365 06901 FONDATION GIPRI				AF	199'000.00	-	199'000	199'000	199'000.00
03.11.00.00			365 09801 PROJETS REGIONAUX ET TRANSFRONTALIERS				AF	71'775.00	-52'595	124'370	124'370	81'295.00
03.11.00.00			365 09801 SUBVENTIONS PONCTUELLES *				AF	57'600.00	-41'900	99'500	99'500	23'000.00
03.11.00.00			365 09902 FONDOS SPECIAUX - SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS PRIVEES				AF	195'222.25	-4'778	200'000.00	200'000.00	-
03.13.00.00			SERVICES PARTAGES ET LOGISTIQUES					25'270'113.50	-54'759	25'324'872	25'324'872	25'091'309.00
03.13.00.00			362 00501 THEATRE ST.GERVAIS	C.3.05			AF	295'000.00	-	295'000	295'000	295'000.00
03.13.00.00			363 01301 INSTITUT NATIONAL GENEVOIS	C.3.10			AF	75'000.00	-	75'000	75'000	75'000.00
03.13.00.00			363 11301 SUBVENTION NON MONETAIRE - INSTITUT NATIONAL GENEVOIS	C.3.10			AF	40'272.00	-	40'272	40'272	-
03.13.00.00			364 00201 THEATRE DE CAROUGE ET ATELIER	C.3.05	L 10296	2012	AF	2'500'000.00	-	2'500'000	2'500'000	2'500'000.00
03.13.00.00			364 00801 CENTRE D'ANIMATION CINÉMATOGRAPHIQUE	C.3.05	L 10391	2010	AF	371'000.00	-	371'000	371'000	371'000.00
03.13.00.00			364 00801 ORCHESTRE DE LA SUISSE ROMANDE	C.3.05	PL 10299	2012	AF	8'500'000.00	-	8'500'000	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	-	600'000	600'000	600'000.00
03.13.00.00			364 01101 AM STRAM GRAM	C.3.05	L 10296	2012	AF	912'000.00	-	912'000	912'000	912'000.00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2007 A 2008 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	LAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
03.13.00.00	364.01201		FONDATION BODMER	C.305	PL 10261	2011	AF	500'000.00	-	500'000	500'000	500'000.00
03.13.00.00	364.01401		FONDATION D'ART DRAMATIQUE	C.305	L 10296	2012	AF	2'250'000.00	-	2'250'000	2'250'000	2'250'000.00
03.13.00.00	364.06001		FONDAMCO	C.305	PL 10261	2011	AF	1'000'000.00	-	1'000'000	1'000'000	1'000'000.00
03.13.00.00	365.00403		ONDINE GENEVOISE	C.110			AF	220'000.00	-	220'000	220'000	260'000.00
03.13.00.00	365.00501		CADETS DE GENEVE	C.110	PL 10411	2010	AF	337'300.00	-	337'300	337'300	337'300.00
03.13.00.00	365.00601		CONCOURS DE GENEVE	C.305	PL 10299	2012	AF	248'750.00	-	248'750	248'750	248'750.00
03.13.00.00	365.00701		AIDE AUX FORMATIONS INDÉPENDANTES *	C.305			AF	560'000.00	-	560'000	560'000	490'000.00
03.13.00.00	365.00801		ORCHESTRE DE CHAMBRE DE GENEVE	C.305	PL 10299	2012	AF	99'500.00	-	99'500	99'500	560'000.00
03.13.00.00	365.00901		FONCTION : CINÉMA	C.305			AF	149'250.00	-	149'250	149'250	99'500.00
03.13.00.00	365.01001		THÉÂTRE DU GRUTLI	C.305			AF	300'000.00	-	300'000	300'000	149'250.00
03.13.00.00	365.01301		THÉÂTRE DU LOUP	C.305	L 10296	2012	AF	735'000.00	-	735'000	735'000	300'000.00
03.13.00.00	365.01601		FONDATION ETM	C.110	PL 10411	2010	AF	149'350.00	-	149'350	149'350	735'000.00
03.13.00.00	365.01701		ASSOCIATION ESPACE MUSICAL	C.110			AF	400'000.00	-	400'000	400'000	129'350.00
03.13.00.00	365.01901		CONTRECHAMPS	C.305	PL 10299	2012	AF	147'500.00	-	147'500	147'500	400'000.00
03.13.00.00	365.02301		GRANDES MANIFESTATIONS *	C.305			AF	62'680.00	-	62'680	62'680	385'000.00
03.13.00.00	365.02801		RENCONTRES INTERNATIONALES	C.305			AF	1'225'000.00	-	1'225'000	1'225'000	62'680.00
03.13.00.00	365.02701		AIDE PONCTUELLE A LA CULTURE *	C.305			AF	555'000.00	-	555'000	555'000	1'295'000.00
03.13.00.00	365.03001		MUSÉE INTERNATIONAL DE LA CROIX-ROUGE ET CROISSANT-ROUGE	LF 432.41	PL 10261	2011	AF	150'000.00	-	150'000	150'000	554'210.00
03.13.00.00	365.04101		TEATRO MALANDRO	C.305			AF	238'800.00	-	238'800	238'800	238'800.00
03.13.00.00	365.05901		ASSOCIATION POUR L'ENCOURAGEMENT DE LA MUSIQUE IMPROVISÉE (AMR)	C.110	PL 10299	2012	AF	1'000'000.00	-	1'000'000	1'000'000	590'000.00
03.13.00.00	365.06601		AIDE AUX COMPAGNIES INDÉPENDANTES *	C.305			AF	513'804.00	-11'066	524'870	524'870	524'869.00
03.13.00.00	365.06701		DIFFUSION D'ÉCHANGES CULTURELS *	C.305			AF	129'350.00	-	129'350	129'350	129'350.00
03.13.00.00	365.08301		ATELIERS D'ETHNOMUSICOLOGIE	C.305			AF	149'250.00	-	149'250	149'250	149'250.00
03.13.00.00	365.09401		CINEMA TOUT ECRAN	C.305			AF	450'000.00	-	450'000	450'000	450'000.00
03.13.00.00	365.09501		FESTIVAL DE LA BATIE	C.305	L 10301	2011	AF	250'000.00	-	250'000	250'000	250'000.00
03.13.00.00	365.09703		FONDATION POUR L'ECRIT	C.305	PL 10352	2011	AF	156'307.50	-43'693	200'000	200'000	200'000.00
03.13.00.00	365.09902		FONDS SPECIAUX - SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS PRIVEES	C.305			AF	19'900.00	-	19'900	19'900	19'900.00
03.21.00.00	365.02801		ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	C.1.10.21			AF	19'900.00	-	19'900	19'900	19'900.00
03.22.00.00	365.02801		ENSEIGNEMENT D'ASSOCIATIONS DE PARENTS D'ÉLÈVES (GAPP / FAPECO)	C.1.10.21			AF	77'000.00	-	77'000	77'000	70'000.00
03.22.00.00	365.02801		CYCLE D'ORIENTATION				AF	10'000.00	-	10'000	10'000	10'000.00
03.22.00.00	365.03201		ÉCOLE ET QUARTIER VERSOIX	C.1.10.24			AF	67'000.00	-	67'000	67'000	60'000.00
03.23.00.00	365.02901		ENSEIGNEMENT SECONDAIRE POST-OBLIGATOIRE	C.1.10			AF	205'000.00	-	205'000	205'000	98'500.00
03.23.00.00	365.01501		450ÈME ANNIVERSAIRE DU COLLEGE CALVIN	C.305			AF	100'000.00	-	100'000	100'000	100'000.00
03.23.00.00	365.02901		CULTURE ET RENCONTRE	C.1.10			AF	105'000.00	-	105'000	105'000	98'500.00
03.31.00.00	365.03101		OFFICE DE LA JEUNESSE	J.6.05			AF	3'359'707.65	5'938	3'353'770	3'353'770	3'050'405.30
03.31.00.00	365.03101		ÉCOLE DES PARENTS	J.6.05	L 10300	2009	AF	316'410.00	-	316'410	316'410	316'410.00
03.31.00.00	365.04401		GROUPEMENT LIASON GENEVOIS DES ASSOCIATIONS DE JEUNESSE (GLAJ)	J.6.05			AF	130'000.00	-	130'000	130'000	130'000.00
03.31.00.00	365.04701		COLONIES DE VACANCES *	J.6.05	L 10086	2009	AF	1'396'745.00	-42'255	1'439'000	1'439'000	1'211'036.00
03.31.00.00	365.04801		UNIONS CHRÉTIENNES	J.6.05			AF	90'000.00	-	90'000	90'000	90'000.00
03.31.00.00	365.04901		ASSOCIATION DU SCOUTISME GENEVOIS	J.6.05	L 10086		AF	348'250.00	-	348'250	348'250	195'000.00
03.31.00.00	365.05001		FONDATION SUISSE DU SERVICE SOCIAL INTERNATIONAL	J.6.05	PL 10297A	2012	AF	129'350.00	-	129'350	129'350	348'250.00
03.31.00.00	365.05301		GROUPEMENT GENEVOIS CENTRE ENTRAIDE AUX MÉTHODES ACTIVES (GEMEA)	J.6.05/C.2.08			AF	129'350.00	-	129'350	129'350	129'350.00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2007 A 2008 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE
L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SUBS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
03.31.00.00	365 05401		SPORT - ENCADREMENT ET ENTRAINEMENT DES JEUNES (7-9 ANS)	B 6 15			AF	189'323.00	-677	190'000	190'000	189'584.00
03.31.00.00	365 05601		CENTRE CONSULTATION POUR LES VICTIMES D'ABUS SEXUELS	LF 3125			AF	30'000.00	-	30'000	30'000	-
03.31.00.00	365 05801		SOUTIEN A L'ENFANCE (dont Pro Juventute) *	J 6 05 / J 6 25	L 10288	2012	AF	501'660.00	-	501'660	501'660	316'660.00
03.31.00.00	365 07001		INSTITUTIONS HORS CANTON ACCUEILLANT DES MINEURS	Convention infracantonale relative aux institutions hors canton (CIS)			AF	227'969.65	48'870	179'100	179'100	124'115.30
03.32.00.00			OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE					3'354'363.35	-158'697	3'513'060	3'513'060	3'050'131.65
03.32.00.00	361 02201		SUBVENTION CANTONALE POUR LA FORMATION DE BASE - COURS	C 2 05			AF	73'084.05	-157'916	231'000	231'000	67'407.85
03.32.00.00	365 03501		INTERENTREPRISES HORS CANTON				AF	12'000.00	-	12'000	12'000	12'000.00
03.32.00.00	365 03901		FONDATION POUR L'AVENIR	C 1 10 / C 2 05	L 10288	2009	AF	983'060.00	-	983'060	983'060	983'060.00
03.32.00.00	365 05501		UNIVERSITÉ OUVRIÈRE DE GENÈVE (UOG)	C 1 10 / C 2 05			AF	145'000.00	-	145'000	145'000	145'000.00
03.32.00.00	365 08801		UNIVERSITÉ POPULAIRE DE GENÈVE	C 2 05 / C 2 08	L 10282	2009	AF	641'219.30	-781	642'000	642'000	598'074.80
03.32.00.00	365 08901		COURS À DIVERS ORGANISMES (dont CEBIG) *	C 2 05			AF	1'073'000.00	-	1'073'000	1'073'000	821'589.00
03.32.00.00	365 09001		SUBVENTION CANTONALE POUR LA FORMATION DE BASE - COURS INTERENTREPRISES *	C 2 05			AF	427'000.00	-	427'000	427'000	423'000.00
03.32.00.00	365 09001		ASSOCIATION DES RÉPÉTITOIRES - ARA	C 2 05	L 10289	2009	AF	15'905'099.35	-482'963	16'387'462	16'387'462	14'789'270.00
4. INSTITUTIONS								15'905'099.35	-482'963	16'387'462	16'387'462	14'789'270.00
04.01.01.00	363 00215		CONSEIL D'ETAT ET SECRETARIAT GENERAL	F 2 12.04			AF	803'307.00	-127'900	931'207	931'207	335'657.00
04.01.01.00	363 10215		FONDATION ROMANDE DE DETENTION ADMINISTRATIVE	F 2 12.04			AF	300'000.00	-	300'000	300'000	
04.01.01.00	365 00319		SUBVENTION NON MONETAIRE - FONDATION ROMANDE DE DETENTION ADMINISTRATIVE	K 1 03			AF	75'600.00	-	75'600	75'600	
04.01.01.00	365 00416		SECTIONS GENEVOISES DE SAUVETAGE SUR LE LAC LÉMAN	cautions (cahy, d'arrondissement 1976)			AF	32'338.00	-	32'338	32'338	32'338.00
04.01.01.00	365 00711		MUSIQUE DE LA POLICE				AF	42'984.00	-	42'984	42'984	42'984.00
04.01.01.00	365 00915		COMMISSION INTERNATIONALE DES JURISTES				AF	22'385.00	-	22'385	22'385	22'385.00
04.01.01.00	365 01010		PRESIDENCE : SUBVENTIONS DIVERSES *	F 1 30	???		AF	-	-19'900	19'900	19'900	
04.01.01.00	365 01112		ASSOCIATION VIRES	B 6 15			AF	330'000.00	-100'000	430'000	430'000	230'000.00
04.01.01.00	365 01112		CLUB ALPIN SUISSE				AF	-	-8'000	8'000	8'000	7'950.00
04.03.01.00			SERVICE DES VOTATIONS ET ELECTIONS					116'400.00	96'400	20'000	20'000	289'000.00
04.03.01.00	365 08013		PARTICIPATION DE L'ETAT AUX FRAIS ELECTORAUX	A 5 05			AF	116'400.00	96'400	20'000	20'000	289'000.00
04.03.10.00			SERVICE DE PROMOTION DE L'EQUALITE ENTRE HOMMES ET FEMMES					585'000.00	-	585'000	585'000	585'000.00
04.03.10.00	365 00103		F-INFORMATION - FILIGRANE	A 2 00	L 10124	2011	AF	515'000.00	-	515'000	515'000	515'000.00
04.03.10.00	365 00300		DIVERSES ASSOCIATIONS FEMMINES *	A 2 00			AF	70'000.00	-	70'000	70'000	70'000.00
04.03.11.00			BUREAU DE L'INTEGRATION					1'051'883.35	-273'117	1'325'000	1'325'000	1'100'120.00
04.03.11.00	365 00616		CENTRE DE CONTACT SUISSE-IMMIGRES	A 2 55	L 10307	2011	AF	300'000.00	-	300'000	300'000	300'000.00
04.03.11.00	365 00810		SUBVENTIONS PROJETS ANTI-RACISTES *	A 2 55			AF	17'500.00	-82'500	100'000	100'000	100'000.00
04.03.11.00	365 00916		SUBVENTIONS LIEES A DES MANDATS DE PRESTATIONS *	A 2 55			AF	30'000.00	-93'000	123'000	123'000	23'000.00
04.03.11.00	365 01016		UNIVERSITE POPULAIRE ALBANAISE	A 2 55			AF	110'000.00	-	110'000	110'000	210'000.00
04.03.11.00	365 01115		UNIVERSITE POPULAIRE ALBANAISE (OCE FORMATION CHOMEURS)	A 2 55			AF	87'000.00	-	87'000	87'000	87'000.00
04.03.11.00	365 01201		ASSOCIATION D'ENTRAIDE AUX REFUGIES CAMARADA	A 2 55	L 10307	2011	AF	290'000.00	-	290'000	290'000	240'000.00
04.03.11.00	365 01303		ASSOCIATION MAISON KULTURA	A 2 55			AF	38'000.00	-27'000	65'000	65'000	30'000.00
04.03.11.00	365 08613		SUBVENTIONS LIEES AUX SUBVENTIONS COMM. FED. DES ETRANGERS *	A 2 55			AF	179'383.35	-70'617	250'000	250'000	31'800.00
04.03.11.00	365 08912		BUREAU DE L'INTEGRATION : AUTRES SUBVENTIONS *	A 2 55			AF	-	-	-	-	78'320.00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2007 A 2008 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE
L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SUBS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
04.03.12.00	DELEGUE A LA GENEVE INTERNATIONALE							150'255.00	-	150'255	150'255	69'525.00
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	69'525.00
04.03.12.00	364 10212		SUBVENTION NON MONETAIRE - CLUB SUISSE DE LA PRESSE	A 2.65	L 10044	2011	AF	80'730.00	0.0%	80'730	80'730	
04.05.01.00	DIRECTION DE L'OFFICE PENITENTIAIRE							6'000.00	-	6'000	6'000	-
04.05.01.00	363 10115		SUBVENTION NON MONETAIRE - FONDATION ROMANDE POUR TOXICOMANES				AF	6'000.00	0.0%	6'000	6'000	
04.90.01.00	FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE							221'742.00	-48'258	270'000	270'000	273'889.00
04.90.01.00	367 00113		COOPERATION AU DEVELOPPEMENT DANS LE TIERS-MONDE	E 4.70			AF	221'742.00	-17.9%	270'000	270'000	273'889.00
04.90.02.00	SOLIDARITE INTERNATIONALE							12'970'512.00	-129'488	13'100'000	13'100'000	12'136'079.00
04.90.02.00	365 00229		FEDERATION GENEVOISE DE COOPERATION	D 1.06			AF	3'000'000.00	0.0%	3'000'000	3'000'000	2'500'000.00
04.90.02.00	365 00303		COMITE INTERNATIONAL CROIX-ROUGE (CICR)	D 1.06			AF	3'000'000.00	0.0%	3'000'000	3'000'000	3'000'000.00
04.90.02.00	367 00112		AIDE AUX PAYS EN VOIE DE DEVELOPPEMENT	D 1.06			AF	5'782'458.00	-17'542	5'800'000	5'800'000	5'548'315.00
04.90.02.00	367 00310		AIDE AUX MISSIONS DES PAYS LES MOINS AVANCES (PMA)	D 1.06			AF	1'188'054.00	-111'946	1'300'000	1'300'000	1'087'764.00
5. CONSTRUCTION ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION								10'260'740.95	52'028	10'208'713	7'059'481	10'482'870.25
05.01.00.00	CONSEIL D'ETAT, SECRETARIAT GENERAL							670'518.00	9'302	661'216	20'000	29'302.00
05.01.00.00	365 07150		ASSOCIATION HANDICAPES ARCHITECTURE URBANISME (HAU)				AF	29'302.00	46.5%	20'000	20'000	29'302.00
05.01.00.00	365 10156		SUBVENTION NON MONETAIRE - FONDATION LES EVAUX - DROIT DE SUPERFICIE				AF	641'216.00	-	641'216		
05.04.00.00	BÂTIMENTS							3'955'050.90	38'004	3'917'047	1'652'031	1'074'919.90
05.04.00.00	363 00151		FONDATION DU STADE DE GENEVE	L 7268 - L 7568	PL 10433	2012	AF	324'919.90	-80	325'000	325'000	324'919.90
05.04.00.00	363 10107		SUBVENTION NON MONETAIRE - SI NORD AVIATION - INTERETS				AF	122'319.00	-	122'319	122'319	
05.04.00.00	365 06150		COUVERTURE DEFICIT EXPLOITATION DE GENEVE-PLAGE	B 6.15	???		AF	760'000.00	-20'000	780'000	780'000	750'000.00
05.04.00.00	365 10255		SUBVENTION NON MONETAIRE - FIPOI - INTERETS	A 2.65			AF	1'500.00	-	1'500	1'500	
05.04.00.00	365 17350		ECOLE INTERNATIONALE (DIFF. SIDROIT DE SUPERFICIE)	A 2.65	???		AF	2'746'312.00	58'084	2'688'228	423'212	
05.06.00.00	LOGEMENT							50'000.00	-	50'000	50'000	50'000.00
05.06.00.00	365 07151		SUBVENTION AU RASSEMBLEMENT EN FAVEUR D'UNE POLITIQUE SOCIALE DU LOGEMENT	L 4.05			AF	50'000.00	-	50'000	50'000	50'000.00
05.07.00.00	PATRIMOINE ET SITES							587'466.00	177'466	410'000	410'000	140'000.00
05.07.00.00	365 06151		FRAIS D'ENTRETIEN DU MUSEE HABITAT RURAL DE BALLEMBERG				AF	32'000.00	0.0%	32'000	32'000	32'000.00
05.07.00.00	365 06250		FRAIS D'ENTRETIEN CATHEDRALE ST-PIERRE				AF	108'000.00	-	108'000	108'000	108'000.00
05.07.00.00	365 07456		SUBVENTION AUX INSTITUTIONS PRIVEES DANS LE CADRE DU FONDS MNS	L 4.05			AF	447'466.00	177'466	270'000	270'000	
05.08.00.00	RESSOURCES FINANCIERES							970'000.00	-	970'000	970'000	967'120
05.09.00.00	363 10350		FONDATION DU STADE DE GENEVE - INTERETS SUR LE CAPITAL DE DOTATION	L 7268 - L 7568	PL 10433	2012	AF	660'000.00	-	660'000	660'000	657'120.00
05.09.00.00	363 10450		FONDATION DU STADE DE GENEVE - DROIT DE SUPERFICIE PART ETAT	L 7268 - L 7568	PL 10433	2012	AF	310'000.00	-	310'000	310'000	310'000.00
05.11.00.00	SECURITE CIVILE							317'226.05	-133'224	450'450	207'450	285'928.35
05.11.00.00	362 07011		INSTRUCTION	G 2.05			AF	76'570.00	8'570	68'000	68'000	82'950.00
05.11.00.00	362 07015		SUBVENTION MATERIEL ET EQUIPEMENT	D 3.05F 4.05			AF	216'110.50	-40'890	257'000	14'000	163'657.10
05.11.00.00	362 07211		MATERIEL	G 2.05			AF	17'295.55	-95'704	113'000	113'000	29'921.25
05.11.00.00	365 07015		INSTRUCTION	G 2.05			AF	-	-650	650	650	
05.11.00.00	365 07111		ASSOCIATION POUR LA FORMATION DE JEUNES SAPEURS-POMPIERS	F 4.05			AF	-	-1'000	1'000	1'000	1'000.00
05.11.00.00	365 07212		SECURITE CIVILE : MATERIEL (INSTITUTIONS. PRIVEES)	G 2.05			AF	-	-2'400	2'400	2'400	4'000.00
05.11.00.00	365 07711		FEDERATION DES CORPS DE SAPEURS-POMPIERS	F 4.05			AF	4'000.00	-	4'000	4'000	4'000.00
05.11.00.00	365 09815		DIVERSES SUBVENTIONS	G 2.05			AF	3'250.00	-1'150	4'400	4'400	4'400.00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2007 A 2008 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 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
05.90.01.00	COMMISSION		COMMISSION CANTONALE DU SPORT-TOTO					3710'480.00	-39520	3'750'000	3'750'000	7'935'600.00
05.90.01.00	362	07016	COMMISSION CANTONALE DU SPORT-TOTO : SUBVENTIONS ORDINAIRES - COMMUNES	13 15 09			AF	705'000.00	5'000	700'000	700'000	946'000.00
05.90.01.00	362	07110	COMMISSION CANTONALE DU SPORT-TOTO : SUBVENTIONS CONDITIONNELLES - COMMUNES	13 15 09			AF	80'000.00	30'000	50'000	50'000	70'000.00
05.90.01.00	362	07212	SUBVENTION DE PROJETS SPORTIFS DE MOYENNE ET GRANDE ENVERGURE - COMMUNES	13 15 09			AF	-	-150'000	150'000	150'000	
05.90.01.00	365	07012	ASSOCIATIONS ET SOCIÉTÉS SPORTIVES - SUBVENTIONS ORDINAIRES	13 15 09			AF	2'699'480.00	299'480	2'400'000	2'400'000	2'685'100.00
05.90.01.00	365	07112	ASSOCIATIONS ET SOCIÉTÉS SPORTIVES - SUBVENTIONS CONDITIONNELLES	13 15 09			AF	3'000.00	-47'000	50'000	50'000	28'000.00
05.90.01.00	365	07214	SUBVENTION DE PROJETS SPORTIFS DE MOYENNE ET GRANDE ENVERGURE	13 15 09			AF	-	-200'000	200'000	200'000	4'000'000.00
05.90.01.00	365	08311	ASSOCIATIONS ET SOCIÉTÉS SPORTIVES - AIDE EN FAVEUR DES SÉLECTIONS SPORTIVES CANTONALES	13 15 09			AF	223'000.00	23'000	200'000	200'000	206'500.00
6. TERRITOIRE												
06.01.00.00	SECRETARIAT		SECRETARIAT GENERAL					1760'702.00	157'389	1'603'313	1'603'313	1'629'673.65
06.01.00.00	365	00131	PRESIDENCE ET SECRETARIAT GENERAL : SUBVENTIONS ASSOCIATIONS DIVERSES				AF	16'000.00	-16'500	32'500	32'500	68'000.00
06.01.00.00	365	01014	SUBVENTION CGN (COMPAGNIE GÉNÉRALE DE NAVIGATION SUR LE LAC LÉMAN)	Convention intercantonale - CGN			AF	1'544'420.00	199'420	1'345'000	1'345'000	1'561'673.65
06.01.00.00	365	10102	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - COMPAGNIE GÉNÉRALE DE NAVIGATION SUR LE LÉMAN (CGN) - PRÊT				AF	179'318.00	-25'531	204'849	204'849	
06.01.00.00	365	10104	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - COMPAGNIE GÉNÉRALE DE NAVIGATION SUR LE LÉMAN (CGN) - INTÉRÊTS SUR PRÊT				AF	20'964.00	-	20'964	20'964	
06.02.00.00	DIRECTION		DIRECTION GENERALE DE L'INTERIEUR					365'500.00	-161'000	526'500	526'500	327'618.42
06.02.00.00	365	00312	GÉRMONIE A LA MÉMOIRE DES SOLDATS MORTS AU SERVICE DU PAYS (MON-REPOS)				AF	500.00	-	500	500	500.00
06.02.00.00	365	00614	MUSEE MILITAIRE GENEVOIS				AF	54'000.00	-	54'000	54'000	54'000.00
06.02.00.00	365	00716	VIEUX-ARTILLEURS (ENTRETIEN DES UNIFORMES)				AF	2'000.00	-	2'000	2'000	2'000.00
06.02.00.00	365	09501	PROJETS REGIONAUX ET TRANSFRONTALIERS				AF	-	-140'000	140'000	140'000	
06.02.00.00	365	09814	GLCT - TELEPHRIQUE DU SALEVE		L 10162	2012	AF	300'000.00	-	300'000	300'000	242'118.42
06.02.00.00	365	09912	SERVICE DES AFFAIRES EXTERIEURES : AUTRES SUBVENTIONS *				AF	9'000.00	-21'000	30'000	30'000	29'000.00
06.03.00.00	DIRECTION		DIRECTION GENERALE DE LA MOBILITE					3512'925.58	-244'713	3'757'639	3'757'639	10'257'880.66
06.03.00.00	360	00116	INDEMNITES TARIFAIRES UNIRESO POUR LES OFF	H1 50	L 10078	2010	AF	621'936.00	-213'675	835'611	835'611	
06.03.00.00	363	00511	INDEMNITES AUX TPG POUR LE TRAFIC REGIONAL	H1 50	L 9898	2010	AF	204'694.00	-2'334	207'028	207'028	7'957'340.00
06.03.00.00	365	00404	INDEMNITES AUX TPN POUR LE TRAFIC REGIONAL	H1 50			AF	80'000.00	-	80'000	80'000	160'797.00
06.03.00.00	365	08002	TRANSPORTS COLLECTIFS - SUBVENTIONS DIVERSES *				AF	611'702.36	-18'298	630'000	630'000	546'260.58
06.03.00.00	367	00114	INDEMNITES A LA SNCF POUR LES TRAINS REGIONAUX	H1 50			AF	1994'593.22	-10'407	2'005'000	2'005'000	2'193'483.08
06.03.00.00	367	00402	GLCT : PARTICIPATION AU DEFICIT DES LIGNES TC TRANSFRONTALIERES + FONCTIONNEMENT	H1 50	L 9898	2010	AF	-	-17'929	341'000	341'000	96'059.70
06.05.00.00	DIRECTION		DIRECTION GENERALE DE LA NATURE ET DU PAYSAGE					323'071.00	-17'929	341'000	341'000	96'059.70
06.05.00.00	363	10108	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL ET LOCAUX A LA FONDATION NEPTUNE				AF	184'748.00	-5'252	190'000	190'000	
06.05.00.00	365	07018	FONDS FORESTIER : SUBVENTIONS DIVERSES	M 5 10			AF	37'972.00	-5'028	43'000	43'000	15'000.00
06.05.00.00	365	08213	SUBVENTIONS RELATIVES A LA NATURE ET AUX SITES NATURELS	L 4 05			AF	35'091.00	-2'909	38'000	38'000	
06.05.00.00	365	08311	SUBVENTIONS RELATIVES A L'EDUCATION A LA NATURE	L 4 05			AF	6'300.00	-3'700	10'000	10'000	31'210.00
06.05.00.00	365	08312	SUBVENTIONS RELATIVES A LA FAUNE	L 4 05			AF	28'960.00	-1'040	30'000	30'000	49'849.70
06.05.00.00	365	10101	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - FONDATION NEPTUNE, DOTATION	M 5 05			AF	30'000.00	-	30'000	30'000	

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2007 A 2008 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 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
06.06.00.00	DIRECTION	06.06.00.00	DIRECTION GENERALE DE L'AGRICULTURE					356'082.80	-11'917	368'000	368'000	299'300.00
06.06.00.00		364 07510	AGRI GENEVE - VULGARISATION	M2 05	L 10325	2012	AF	163'000.00	-	163'000	163'000	163'000.00
06.06.00.00		364 07610	UNION MARAICHERE DE GENEVE; VULGARISATION	M2 05			AF	91'000.00	-	91'000	91'000	91'000.00
06.06.00.00		364 09911	AGRICULTURE : SUBVENTIONS DIVERSES *	M2 05			AF	-	-5'000	5'000	5'000	5'000.00
06.06.00.00		365 07813	UNION FRUITIERE LEMANIQUE	M2 05			AF	102'082.80	-3'917	106'000	106'000	10'300.00
06.06.00.00		365 08212	SUBVENTION A L'AOVG (ASSOCIATION DES ORGANISATIONS VITICOLES GENEVOISES)	M2 05			AF	-	-3'000	3'000	3'000	32'000.00
06.06.00.00		365 09912	AGRICULTURE : AUTRES SUBVENTIONS *	M2 05			AF	-	-100,0%	3'000	3'000	3'000.00
06.06.00.00	DIRECTION	06.06.00.00	DIRECTION GENERALE DE L'EAU					945'565.61	-334'434	1'280'000	1'280'000	1'403'553.53
06.06.00.00		364 08511	MANOEUVRE DU BARRAGE DU SEUJET	L 2 15 20 11 1980 sur la dénivellement			AF	170'000.00	-	170'000	170'000	167'000.00
06.06.00.00		367 00211	CIPEL COMMISSION INTERNATIONALE POUR LA PROTECTION DU LEMAN)				AF	96'787.75	-13'212	110'000	110'000	95'549.15
06.06.00.00		367 07010	FONDS CANTONAL DE RENATURATION : PARTICIPATION DANS LE CADRE DES CONTRATS DE RIVIERES TRANSFRONTALIERS	L 2 05			AF	678'777.86	-321'222	1'000'000	1'000'000	1'141'004.38
06.10.00.00	DIRECTION	06.10.00.00	DIRECTION GENERALE DE L'AMENAGEMENT DU TERRITOIRE					190'538.00	190'538	-	-	-
06.10.00.00		361 00118	LA VOIE SUISSE, ZOUG				AF	190'538.00	190'538	-	-	-
06.90.66.00	FONDS	06.90.66.00	FONDS VITICOLE									58'935.25
06.90.66.00		365 00231	SUBVENTION A L'AOVG (ASSOCIATION DES ORGANISATIONS VITICOLES GENEVOISES)	M2 50			AF	-	-	-	-	53'535.25
06.90.66.00		365 00406	SUBVENTION A LA COMMUNAUTE INTERPROF. DES VINS DE GENEVE (CIVG)				AF	-	-	-	-	5'400.00
7. SOLIDARITE ET EMPLOI								10'600'340.71	-1'731'704	12'332'045	12'172'045	10'535'709.07
07.04.01.00	OFFICE	07.04.01.00	OFFICE CANTONAL DE L'EMPLOI - PART CANTONALE					2'788.11	-197'212	200'000	200'000	85'599.12
07.04.01.00		365 00505	PROGRAMME D'OCCUPATION	J 220			AF	2'788.11	-197'212	200'000	200'000	5'599.12
07.04.01.00		365 05910	ASSOCIATION LE TRIALOGUE				AF	-	-	-	-	80'000.00
07.14.11.00	DIRECTION	07.14.11.00	DIRECTION GENERALE DE L'ACTION SOCIALE (DGAS)					10'597'552.60	-1'534'492	12'132'045	11'972'045	9'698'109.95
07.14.11.00		361 00410	FÉDÉRATION ROMANDE ET TESSINOISE DES SERVICES DE CONSULTATION CONJUGALE				AF	4'500.00	-	4'500	4'500	1'125.00
07.14.11.00		363 09910	FONDS DESTINE A LA LUTTE CONTRE LA DROGUE ET A LA PREVENTION DE LA TOXIMANIE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES *				AF	-	-100'000	100'000	100'000	130'000.00
07.14.11.00		365 00143	SUBVENTION AIDE AU RETOUR				AF	3'645.40	-6'355	10'000	10'000	58'500.00
07.14.11.00		365 00144	COMMISSION "FORFAIT INTEGRATION" - DOMAINE ASILE				AF	135'300.00	-14'700	150'000	150'000	25'000.00
07.14.11.00		365 00512	LE RACARD - CENTRE D'HEBERGEMENT ET LIEU DE VIE AVEC SOUTIEN PSYCHOSOCIAL				AF	-	-	-	-	160'000.00
07.14.11.00		365 00812	CROIX ROUGE GENEVOISE	K 1 36	L 10291	2012	AF	900'000.00	-	900'000	900'000	375'000.00
07.14.11.00		365 01000	CENTRE DE LIAISON DES ASSOCIATIONS FEMMINES GENEVOISES (CLAFG)	A 2 00			AF	18'000.00	-	18'000	18'000	850'000.00
07.14.11.00		365 01811	FONDATION TRANSPORT HANDICAP - MOBILITE POUR TOUS	K 1 36	L 10219	2009	AF	150'000.00	-	150'000	150'000	150'000.00
07.14.11.00		365 02010	PRO JUVENTUTE - CARTE FAMILLE GIGOGNE	J 5			AF	88'500.00	-	88'500	88'500	180'000.00
07.14.11.00		365 02110	ASSOCIATION DES FAMILLES MONOPARENTALES	J 5			AF	35'000.00	-	35'000	35'000	58'500.00
07.14.11.00		365 02211	COMPAGNA	J 5			AF	205'000.00	-	205'000	205'000	25'000.00
07.14.11.00		365 02310	PRO MENTE SANA ASSOCIATION ROMANDE	K 1 36	L 10287	2012	AF	30'250.00	-	30'250	30'250	160'000.00
07.14.11.00		365 02312	PRO-FILIA GENEVE	J 5			AF	300'000.00	-	300'000	300'000	20'250.00
07.14.11.00		365 02410	FÉDÉRATION GENEVOISE DE SERVICES PRIVES DE CONSULTATIONS CONJUGALES ET FAMILIALES	J 5	PL 10390	2012	AF	125'000.00	-	125'000	125'000	230'000.00
07.14.11.00		365 02510	ASSOCIATION PAROLE	K 1 36			AF	726'000.00	-	726'000	726'000	115'000.00
07.14.11.00		365 03200	SOLIDARITE FEMMES	F 1 30	L 10244	2012	AF	30'600.00	-	30'600	30'600	600'000.00
07.14.11.00		365 03202	PRO SENECTUTE	J 7 20			AF	-	-	-	-	-

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2007 A 2008 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE
L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SUBS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
07.14.11.00	365 03203		AGORA - AUMONERIE GENEVOISE OECUMENIQUE AUPRES DES REQUERANTS				AF	15'000.00	-	15'000	15'000	370'000.00
07.14.11.00	365 03210		DASILE ET DES REFUGIES	K 1 75.03	PL 10192	2011	AF	370'000.00	-	370'000	370'000	40'000.00
07.14.11.00	365 03410		FONDATION PHENIX				AF	40'000.00	-	40'000	40'000	295'000.00
07.14.11.00	365 03600		FORUM SANTE	F 1 30	L 10244	2012	AF	295'000.00	-	295'000	295'000	80'000.00
07.14.11.00	365 03700		VIOL SECOURS	K 1 36	L 10200	2011	AF	80'000.00	-	80'000	80'000	40'000.00
07.14.11.00	365 03810		ASSOCIATION CEREBRAL GENEVE				AF	40'000.00	-	40'000	40'000	205'000.00
07.14.11.00	365 03810		ASSUS - ASSOCIATION SUISSE DES ASSURES	K 1 36			AF	155'200.00	-	155'200	155'200	80'000.00
07.14.11.00	365 03900		ASSOCIATION AUTREMENT AUJOURD'HUI	E 4 05	???		AF	205'000.00	-	205'000	205'000	80'000.00
07.14.11.00	365 04000		ASSOCIATION LA PAQUERETTE DES CHAMPS				AF	127'800.00	-	127'800	127'800	55'000.00
07.14.11.00	365 04010		CGV - CENTRE GENEVOIS DU VOLONTARIAT				AF		-			100'000.00
07.14.11.00	365 04310		TEL 143 LA MAIN TENDUE				AF		-			300'000.00
07.14.11.00	365 04410		LE CARE (CARITAS ACCUEIL RENCONTRE ECHANGE)				AF		-			246'000
07.14.11.00	365 04510		LA COULOU - ARII POUR SANS ARII	K 1 36	L 10286	2012	AF	570'851.00	-	570'851	570'851	171'000.00
07.14.11.00	365 04610		CENTRE SOCIAL PROTESTANT GENEVE - ATELIER GALIFFE	J 4 04	PL 10397	2012	AF	246'000.00	-	246'000	246'000	430'000
07.14.11.00	365 04702		ENTREPRISE SOCIALE L'ORANGERIE				AF	430'000.00	-	430'000	430'000	355'000
07.14.11.00	365 04710		CARITAS GENEVE - REFLETS	F 1 30	PL 10245	2012	AF	355'000.00	-	355'000	355'000	545'000
07.14.11.00	365 04802		SOS FEMMES	F 1 30	L 10244	2012	AF	545'000.00	-	545'000	545'000	145'000.00
07.14.11.00	365 04902		ARABELLE FOYER D'HEBERGEMENT				AF	191'500.00	-	191'500	191'500	128'000.00
07.14.11.00	365 04910		ARMEE DU SALUT - ACCUEIL DE NUIT				AF	128'000.00	-	128'000	128'000	95'000
07.14.11.00	365 05002		IFT INTEGRATION POUR TOUS		L 10042	2009	AF	95'000.00	-	95'000	95'000	25'000
07.14.11.00	365 05101		MAISON GENEVOISE DES MEDIATIONS				AF	25'000.00	-	25'000	25'000	35'000
07.14.11.00	365 05102		APPARTEMANCES - GENEVE				AF	50'000.00	15'000	35'000	35'000	25'000
07.14.11.00	365 05103		REFLETS CARITAS GENEVE				AF	25'000.00	-	25'000	25'000	235'000
07.14.11.00	365 05104		ELISA ASILE	A 2 55			AF	235'000.00	-	235'000	235'000	200'000.00
07.14.11.00	365 05105		EPER ENTRAIDE PROTESTANTE SUISSE	A 2 55			AF	151'000.00	-	151'000	151'000	40'000.00
07.14.11.00	365 05110		PLURIELS - CENTRE DE CONSULTATION ET D'ETUDES ETHNOPSICHOLOGIQUES POUR MIGRANTS	A 2 55	L 10376	2012	AF	40'000.00	-	40'000	40'000	35'000
07.14.11.00	365 06110		ASSOCIATION POUR LE BATEAU GENEVE				AF	35'000.00	-	35'000	35'000	304'907.75
07.14.11.00	365 06210		API - ASSOCIATION POUR LE PATRIMOINE INDUSTRIEL	J 2 20			AF	224'919.00	-275'081	500'000	500'000	24'000.00
07.14.11.00	365 06302		ASSOCIATION ANYATAS POUR PERSONNES MENTALEMENT HANDICAPÉES	K 1 36			AF	110'000.00	-	110'000	110'000	626'500.00
07.14.11.00	365 06400		ASSOCIATION DANSE HABILE	K 1 36			AF	649'000.00	-	649'000	649'000	2'500
07.14.11.00	365 06500		FONDS HELIOS - ACTIONS SOUTIEN INTEGRATION PERSONNES HANDICAPÉES	K 1 36			AF	184'143.20	-565'857	750'000	750'000	37'200.00
07.14.11.00	365 06600		INSIEME GENEVE - ASSOCIATION GENEVOISE DE PARENTS ET D'AMIS DE PERSONNES MENTALEMENT HANDICAPÉES	K 1 36			AF	159'500.00	-	159'500	159'500	140'000.00
07.14.11.00	365 06610		FONDATION TRANSPORT HANDICAP				AF	1'000'100.00	-	1'000'100	1'000'100	975'000.00
07.14.11.00	365 07215		FÉDÉRATION SUISSE DE CONSULTATION EN MOYENS AUXILIAIRES POUR PERSONNES HANDICAPÉES - FSCMA	K 1 36	L 10219	2009	AF	2'500.00	-	2'500	2'500	32'400.00
07.14.11.00	365 07411		DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES				AF	36'000.00	-	36'000	36'000	30'400.00
07.14.11.00	365 07512		PRO-INFIRMIS	K 1 36			AF	38'000.00	-	38'000	38'000	337'500
07.14.11.00	365 07612		ANTENNE DROGUE FAMILLE - ASSOCIATION GENEVOISE DES PERSONNES CONCERNÉES PAR LES PROBLÈMES LIÉS À LA DROGUE	K 1 36	PL 10398	2012	AF	67'500.00	-	67'500	67'500	14'175.00
07.14.11.00	365 07810		FONDATION CAP LOISIRS	K 1 75.03			AF	48'350.00	-	48'350	48'350	50'000.00
07.14.11.00	365 08310		CEFECA - CENTRE DE FORMATION CONTINUE POUR ADULTES	K 1 36			AF		-			182'480.00
07.14.11.00	365 08812		ASSOCIATION PROJECT				AF		-			
07.14.11.00	365 08910		AGIS - ASSOCIATION GENEVOISE D'INSERTION SOCIALE	K 1 36			AF		-			
07.14.11.00	365 09110		CLUB EN FAUTEUIL ROULANT GENEVE	K 1 36			AF		-			
07.14.11.00	365 09310		CARREFOUR-RUE / ORGANISME DE PRÉVENTION ET D'ACTION SOCIALE	K 1 36			AF		-			

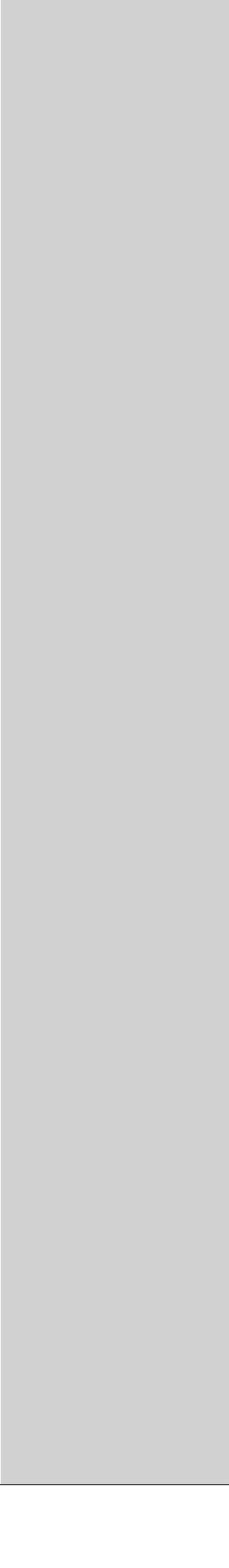
AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2007 A 2008 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE
L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SUBS-NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
07.14.11.00	365 09810		CARREFOUR PRISON				AF	175'000.00	-	175'000	175'000	150'000.00
07.14.11.00	365 09911		FONDS DESTINE A LA LUTTE CONTRE LA DROGUE ET A LA PREVENTION DE LA TOXICOMANIE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES *	E 4 70			AF	251'000.00	-149'000	400'000	400'000	261'722.20
07.14.11.00	365 09913		BÉNÉFICIAIRES DU DROIT DES PAUVRES *	D 3 05			AF	61'500.00	-438'500	500'000	500'000	52'000.00
07.14.11.00	365 10812		SUBVENTION NON MONETAIRE - SECT. GENEVOISE CROIX-ROUGE - LOCATION		L 10291	2012	AF	46'610.00	-	46'610	46'610	
07.14.11.00	365 12911		SUBVENTION NON MONETAIRE - EMMANUS - LOCATION				AF	144'531.00	-	144'531	144'531	
07.14.11.00	365 13700		SUBVENTION NON MONETAIRE - ASSOCIATION CEREBRAL GENEVE - LOCATION	K 1 36	L 10200	2011	AF	124'345.00	-	124'345	124'345	
07.14.11.00	365 14610		SUBVENTION NON MONETAIRE - CENTRE SOCIAL PROTESTANT GENEVE, UTILISATION IMMEUBLE		L 10286	2012	AF	43'383.00	-	43'383	43'383	
07.14.11.00	365 14710		SUBVENTION NON MONETAIRE - CARITAS-GENEVE, UTILISATION IMMEUBLE		PL 10245	2012	AF	29'025.00	-	29'025	29'025	
07.90.52.00			FONDS DU DROIT DES PAUVRES									752'000.00
07.90.52.00	365 02210		FAUCEUR DES GROTTES : FOYER POUR FEMMES SEULES OU AVEC LEURS ENFANTS	Plus de Pl. validé			AF		-			250'000.00
07.90.52.00	365 03500		AVIVO - ASSOCIATION DE DÉFENSE ET DE DÉTENTE DE TOUS LES RETRAITÉS ET FUTURS RETRAITÉS				AF		-			75'000.00
07.90.52.00	365 03800		LESTIME				AF		-			80'000.00
07.90.52.00	365 04602		ASPASIE				AF		-			347'000.00
			8. ECONOMIE ET SANTE					20'864'964.21	-1'081'518	21'946'482	21'946'482	18'749'326.93
08.01.11.00	365 00114		PRESIDENCE, SECRETARIAT GENERAL					100'000.00	-870'000	970'000	970'000	348'929.00
08.01.11.00	365 00114		SERVICE FINANCIER : RESERVE POUR DECISIONS CE ET GC	Conseil d'Etat			AF	100'000.00	-870'000	970'000	970'000	348'929.00
08.01.15.00	365 00221		SERVICE DU DEVELOPPEMENT DURABLE				AF	40'000.00	-	40'000	40'000	40'000.00
08.01.15.00	365 00221		PRIX CANTONAL DU DEVELOPPEMENT DURABLE	A 2 80			AF	40'000.00	-	40'000	40'000	40'000.00
08.03.21.00	365 00204		DIRECTION GENERALE DES CASS ET DU RESEAU DE SOINS					5'645'255.00	-74'127	5'719'382	5'719'382	3'966'542.00
08.03.21.00	365 00204		DIR GEN. DES CASS - AUTRES INSTITUTIONS - SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT *	K 1 05	L 10064	2011	AF	5'190'955.00	-73'427	5'264'382	5'264'382	3'926'542.00
08.03.21.00	365 00306		ACTIONS PONCTUELLES D'AIDE A DOMICILE*	K 1 05			AF	249'300.00	-700	250'000	250'000	
08.03.21.00	365 03400		ASSOCIATION POUR LA DEFENSE DES PERSONNES AGEES EN ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX (EMS) ET DE LEURS FAMILLES (APAF)	J 7 20			AF	205'000.00	-	205'000	205'000	140'000.00
08.05.11.00	365 00113		DIRECTION GENERALE DE LA SANTE (DGS)					12'339'140.21	-26'460	12'365'600	12'365'600	11'905'855.93
08.05.11.00	365 00110		INTERASSOCIATION DE SAUVETAGE				AF	30'144.65	145	30'000	30'000	29'917.70
08.05.11.00	365 00110		DIME DE L'ALCOOL : ACTIONS DE PREVENTIONS *	K 1 03	PL 10257A	2012	AF	1'060'000.00	-40'000	1'100'000	1'100'000	1'071'000.00
08.05.11.00	365 00138		ACTION DE PREVENTION DE LA SANTE *	K 1 03			AF	283'250.00	-57'650	340'900	340'900	353'949.05
08.05.11.00	365 00206		FECPA - FEDERATION GENEVOISE POUR LA PREVENTION DE L'ALCOOLISME	K 1 03	PL 10257A	2012	AF	396'200.00	-	396'200	396'200	430'000.00
08.05.11.00	365 00302		CROIX-BLEUE GENEVOISE	K 1 03			AF	110'000.00	-	110'000	110'000	70'000.00
08.05.11.00	365 02112		LIGUE PULMONAIRE GENEVOISE	K 1 03			AF	-	-12'500	12'500	12'500	12'150.00
08.05.11.00	365 02212		LIGUE GENEVOISE CONTRE LE RHUMATISME	K 1 03			AF	91'000.00	-	91'000	91'000	81'000.00
08.05.11.00	365 03100		FONDATION HEALTH ON THE NET		PL 10410	2010	AF	685'000.00	-	685'000	685'000	479'000.00
08.05.11.00	365 04311		RIEN NE VA PLUS - CENTRE DE PREVENTION DES PROBLEMES DU JEU EXCESSIF	K 1 03			AF	154'800.00	-	154'800	154'800	154'800.00
08.05.11.00	365 07014		GRUPE SIDA-GENEVE	K 1 03	L 10260	2012	AF	1770'000.00	-	1770'000	1770'000	1'520'000.00
08.05.11.00	365 07115		DIALOGAI	K 1 03	L 10260	2012	AF	705'000.00	-	705'000	705'000	680'000.00
08.05.11.00	365 07209		PVA (PERSONNES VIVANT AVEC)	K 1 03	L 10260	2012	AF	210'000.00	-	210'000	210'000	200'000.00
08.05.11.00	365 07401		PREMIERE LIGNE	K 1 03	L 10260	2012	AF	2'660'000.00	-	2'660'000	2'660'000	2'500'000.00
08.05.11.00	365 07610		ASH-GENEVE ASSOCIATION SUISSE DES INFIRMIERES-INFIRMIERS SECTION DE GENEVE	K 2 05			AF	150'000.00	-	150'000	150'000	150'000.00
08.05.11.00	365 07911		ASSOCIATION POUR LA PREVENTION DU TABAGISME	K 1 03	PL 10257A	2012	AF	450'000.00	-	450'000	450'000	500'000.00
08.05.11.00	365 08210		FONDATION GENEVOISE POUR LE DEPISTAGE DU CANCER DU SEIN	K 1 03	PL 10370	2011	AF	1'000'000.00	-	1'000'000	1'000'000	1'000'000.00
08.05.11.00	365 08513		FEIGEMS (FEDERATION GENEVOISE DES EMS)	J 7 20	PL 10423	2009	AF	2'355'000.00	-	2'355'000	2'355'000	2'500'000.00

AIDES FINANCIERES ACCORDEES DE 2007 A 2008 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	LAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
08.05.11.00	365 08601	365 08601	ASFAG	K 1 03	L 10280	2012	AF	100'000.00	-	100'000	100'000	100'000.00
08.05.11.00	365 09702	365 09702	ACTION PRÉVENTION DU JEU *	K 1 03			AF	128'745.56	83'546	45'200	45'200	74'039.18
08.05.51.00	365 00107	365 00107	SERVICE DE LA CONSOMMATION ET DES AFFAIRES VÉTÉRINAIRES				AF	7'500.00	-6'500	14'000	14'000	-
08.05.51.00	365 00107	365 00107	SUBVENTIONS SUITE A DES EPIZOOTIES	M 3 25			AF	7'500.00	-6'500	14'000	14'000	-
08.07.11.00	360 00114	360 00114	DIRECTION DES AFFAIRES ECONOMIQUES				AF	187'569.00	-10'431	198'000	198'000	138'000.00
08.07.11.00	365 00207	365 00207	SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT ACCORDEE A L'OFFICE NATIONAL DU TOURISME				AF	13'000.00	-	13'000	13'000	13'000.00
08.07.11.00	365 00307	365 00307	PRIX MICHEL BAETTIG				AF	5'000.00	-	5'000	5'000	5'000.00
08.07.11.00	365 00314	365 00314	LEONARDO				AF	25'000.00	-	25'000	25'000	25'000.00
08.07.11.00	365 00306	365 00306	CONF. DEPT ECONOMIE PUBLIQUE DE SUISSE OCCIDENTALE				AF	109'569.00	-10'431	120'000	120'000	60'000.00
08.07.11.00	365 00604	365 00604	FFSRT (FONDATION FRANCO-SUISSE POUR RECHERCHES ET TECHNOLOGIES)				AF	35'000.00	-	35'000	35'000	35'000.00
08.07.21.00	364 00202	364 00202	SERVICE DE LA PROMOTION ECONOMIQUE				AF	2'545'500.00	-94'000	2'639'500	2'639'500	2'350'000.00
08.07.21.00	364 00202	364 00202	BIODATA	11 37			AF	30'000.00	-	30'000	30'000	15'000.00
08.07.21.00	364 00401	364 00401	PRIX INDUSTRIE ET HORLOGERIE	11 37			AF	35'000.00	-25'000	60'000	60'000	35'000.00
08.07.21.00	365 01212	365 01212	INCUBATEUR - E-CLOSION + FONGIT	11 37	L 10369 + PL 10422	2012	AF	2'476'000.00	-24'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000.00
08.07.21.00	365 10152	365 10152	SUBVENTION NON MONETAIRE - FONGITS, INTERETS SUR PRETS DU PA	11 37	PL 10422	2012	AF	4'500.00	-	4'500	4'500	-
08.07.21.00	365 10161	365 10161	SUBVENTION NON MONETAIRE - OGOM, CAPITAL DE DOTATION	11 37			AF	-	-45'000	45'000	45'000	-





Allocations accordées à des personnes physiques



ALLOCATIONS ACCORDEES A DES TIERS DE 2007 A 2008 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE
L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	Lot cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
TOTAL ETAT								1'009'766'984.49	-87'152'843	1'096'919'827	1'090'039'827	977'931'745.02
2. FINANCES								80'239.10	-119'761	200'000	200'000	158'703.20
02.22.00.00			DIRECTION GENERALE DES FINANCES DE L'ETAT					80'239.10	-119'761	200'000	200'000	158'703.20
02.22.00.00	366 00103		PREMISE DE COTISATIONS AVS				PP	80'239.10	-119'761	200'000	200'000	158'703.20
3. INSTRUCTION PUBLIQUE								66'012'280.01	-8'382'220	74'394'500	74'394'500	52'195'818.02
03.11.00.00			SECRETARIAT GENERAL					175'372.00	-154'628	330'000	330'000	278'740.00
03.11.00.00	366 00701		FONDS ANIMATION JEUNESSE				PP	175'372.00	-154'628	330'000	330'000	278'740.00
03.13.00.00			SERVICES PARTAGES ET LOGISTIQUES					929'186.15	-68'814	998'000	998'000	938'633.30
03.13.00.00	366 00901		AIDE AUX JEUNES CREATEURS (CINÉMA + VIDÉO)	C 3 05			PP	588'500.00	-11'500	600'000	600'000	600'000.00
03.13.00.00	366 04601		SUBVENTION A LA RESTAURATION COLLECTIVE	C 1 10			PP	211'629.15	-38'371	250'000	250'000	227'817.30
03.13.00.00	366 06501		SFCAC - BOURSES / AIDE A LA PRODUCTION	L 4 30.04			PP	129'057.00	-18'943	148'000	148'000	110'816.00
03.22.00.00			CYCLE D'ORIENTATION					310'171.45	-9'829	320'000	320'000	313'746.00
03.22.00.00	366 06001		EXCURSIONS SCOLAIRES, CLASSES MULTICOLORES (CYCLE D'ORIENTATION)	J 6 05			PP	310'171.45	-9'829	320'000	320'000	313'746.00
03.23.00.00			ENSEIGNEMENT SECONDAIRE POST-OBLIGATOIRE					581'631.75	-140'868	722'500	722'500	666'402.55
03.23.00.00	366 06001		EXCURSIONS SCOLAIRES, CLASSES MULTICOLORES (POST-OBLIGATOIRE)	J 6 05 Legis, textes, réglement, arrêté de fonds			PP	581'631.75	-177'868	699'500	699'500	666'402.55
03.23.00.00	366 09902		FONDS SPECIAUX - SUBVENTIONS AUX PERSONNES PHYSIQUES				PP	-	-23'000	23'000	23'000	-
03.25.00.00			HAUTE ECOLE SPECIALISEE DE GENEVE					3'783'000.00	-	3'783'000	3'783'000	-
03.25.00.00	366 07701		TAXES SCOLAIRES - HESSO	C 1 26 / C 1 27			PP	833'000.00	-	833'000	833'000	-
03.25.00.00	366 07801		TAXES SCOLAIRES - HESS2	C 1 26 / C 1 29			PP	2'950'000.00	-	2'950'000	2'950'000	-
03.31.00.00			OFFICE DE LA JEUNESSE					21'131'141.96	-5'719'858	26'851'000	26'851'000	10'419'312.85
03.31.00.00	365 04201		POUR ENSEIGNEMENT MINEURS INVALIDES PLACES EN INSTITUTIONS PRIVEES	J 3 55.03			PP	294'420.00	-35'580	330'000	330'000	234'800.00
03.31.00.00	366 00501		APPUI SOCIAL	J 6 05			PP	224'684.25	33'684	191'000	191'000	214'723.05
03.31.00.00	366 00602		SUBSIDES POUR LA FORMATION SCOLAIRE SPECIALE	C 1 12.03			PP	10'494'867.40	-7'185'133	17'680'000	17'680'000	750'000.00
03.31.00.00	366 06001		EXCURSIONS SCOLAIRES / CLASSES MULTICOLORES	J 6 05 / C 1 10 21			PP	750'000.00	-	750'000	750'000	750'000.00
03.31.00.00	366 08001		FRAIS DE PLACEMENTS	E 4 30 / J 6 05			PP	9'367'170.31	1'487'170	7'880'000	7'880'000	9'219'789.80
03.31.00.00	366 09902		FONDS SPECIAUX - SUBVENTIONS AUX PERSONNES PHYSIQUES	Arrêtés CE relatifs au réglement du Fonds social et			PP	-	-20'000	20'000	20'000	-
03.32.00.00			OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE					39'101'776.70	-2'268'223	41'390'000	41'390'000	39'588'983.32
03.32.00.00	366 00101		ALLOCATIONS D'APPRENTISSAGE	C 2 05			PP	4'453'852.00	663'862	3'790'000	3'790'000	3'482'258.00
03.32.00.00	366 00201		REMBOURSEMENT DE TAXES POUR APPRENTIS	C 2 05			PP	358'669.10	8'669	350'000	350'000	305'558.80
03.32.00.00	366 00301		ALLOCATIONS POUR LE PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	C 2 05			PP	-	-3'000	3'000	3'000	3'240.00
03.32.00.00	366 00401		REMBOURSEMENT DE TAXES POUR LE PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	C 1 20 / C 2 05			PP	951'623.00	-168'377	1'120'000	1'120'000	786'999.00
03.32.00.00	366 01001		ALLOCATIONS ETUDES AUTOMATIQUES	C 1 20			PP	20'671'211.00	-2'378'789	23'050'000	23'050'000	21'862'034.82
03.32.00.00	366 02001		ALLOCATIONS ETUDES SPECIALES	C 1 20			PP	353'890.00	-46'110	400'000	400'000	390'829.00
03.32.00.00	366 02101		CONVERSIONS DE PRETS EN ALLOCATIONS	C 1 20			PP	1'221'166.00	52'1166	700'000	700'000	995'233.00
03.32.00.00	366 03001		ALLOCATIONS D'ENTRAIDE	C 1 30			PP	534'000.00	-	534'000	534'000	534'000.00
03.32.00.00	366 04001		REMBOURSEMENT TAXES	C 1 20			PP	369'563.00	-90'437	460'000	460'000	421'893.00

ALLOCATIONS ACCORDEES A DES TIERS DE 2007 A 2008 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE
L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SOUS NATURE	NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
03.32.00.00	366 04201			REMBOURSEMENT DES ECOLAGES DE MUSIQUE	C 1 20			PP	404'522.00	-98'478	503'000	503'000	353'479.00
03.32.00.00	366 05001			ALLOCATIONS D'ENCOURAGEMENT A LA FORMATION	C 1 20 / C 2 05			PP	7'499'752.20	-248	7'500'000	7'500'000	7'408'985.10
03.32.00.00	366 05201			CHEQUES FORMATION	C 2 05 / C 2 08			PP	2'194'034.30	-585'966	2'780'000	2'780'000	3'044'473.60
03.32.00.00	366 09902			FONDS SPECIAUX - SUBVENTIONS AUX PERSONNES PHYSIQUES	1980 de Mme Einhardt- Hornung et Mme C.F. Müller			PP	89'494.10	-110'506	200'000	200'000	
4. INSTITUTIONS													
04.05.02.00				PRISON DE CHAMP-DOLLON					1'367'004.30	-31'668	1'398'672	1'398'672	1'072'440.35
04.05.02.00	366 00212			PRISON DE CHAMP-DOLLON : HOSPITALISATION HORS CANTON	F 1 50 04			PP	707'569.55	22'570	685'000	685'000	648'851
04.05.02.00	366 00213			PRISON DE CHAMP-DOLLON : PECULE ET VETEMENTS	F 1 50 04			PP	-114.45	-114			
04.05.04.00				SERVICE DE PROBATION ET D'INSERTION					707'684.00	22'684	685'000	685'000	648'850.55
04.05.04.00	366 00117			RECLASSEMENT DES DETENUS LIBERES	E 4 50 15			PP	176'508.05	-602	177'110	177'110	177'109.30
04.05.05.00				SERVICE DES ETABLISSEMENTS DE DETENTION					482'926.70	-53'635	536'562	536'562	246'480.50
04.05.05.00	366 00213			PECULE ET VETEMENTS	F 1 50 12			PP	482'926.70	-53'635	536'562	536'562	246'480.50
5. CONSTRUCTION ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION													
05.02.00.00				AUTORISATIONS DE CONSTRUIRE					5'000'000.00	-	5'000'000	5'000'000	-
05.02.00.00	366 05050			DEMOLITIONS, TRANSFORMATIONS ET RENOVATION DE MAISONS D'HABITATION (LDTR LOIS 7292 ET 8883)				PP	5'000'000.00	-	5'000'000	5'000'000	
05.05.00.00 LOGEMENT													
05.06.00.00	366 07750			SUBVENTION AU LOGEMENT SOCIAL	14 05			PP	59'861'371.88	-6'748'628	66'610'000	66'610'000	64'425'822.07
05.06.00.00	366 07850			CHARGES DES PRÊTS SANS INTÉRÊTS ET À TAUX RÉDUITS (HCM-HLM)	14 05			PP	32'755'776.40	-2'769'224	35'525'000	35'525'000	37'384'459.45
05.06.00.00	366 07950			ALLOCATIONS DE LOGEMENT "SECTEUR SUBVENTIONNÉ"	14 05			PP	-	-95'000	95'000	95'000	
05.06.00.00	366 08050			ALLOCATIONS DE LOGEMENT "SECTEUR LIBRE"	14 05			PP	10'741'186.35	-458'814	11'200'000	11'200'000	10'935'972.45
05.06.00.00	366 08150			SUBVENTION EN FAVEUR DES HABITATIONS MIXTES	14 05			PP	9'762'390.28	-1'687'610	11'450'000	11'450'000	9'952'810.32
05.06.00.00	366 08250			SUBVENTION EPARGNE LOGEMENT	14 55			PP	6'584'324.75	-1'605'675	8'190'000	8'190'000	6'158'029.60
05.06.00.00	366 08850			PRISES EN CHARGE DES LOYERS IMPAYÉS DE PERSONNES ÉVACUÉES ET RELOGÉES	14 05			PP	-	-100'000	100'000	100'000	
05.07.00.00				PATRIMOINE ET SITES					17'694.10	-32'306	50'000	50'000	-5'449.75
05.07.00.00	366 07456			SUBVENTION AUX PERSONNES PHYSIQUES DANS LE CADRE DU FONDS MINS	L 4 05			PP	17'600'16.64	-159'983	192'000	40'000	-
6. TERRITOIRE													
06.06.00.00				DIRECTION GENERALE DE L'AGRICULTURE					92'012.50	7'013	85'000	85'000	-
06.06.00.00	365 12420			SUBVENTION NON MONÉTAIRE - PRÊTS A TAUX PREFERENTIELS	M 2 05			PP	92'012.50	7'013	85'000	85'000	-
7. SOLIDARITE ET EMPLOI													
07.10.06.00				SERVICE CANTON D'AVANCE ET DE RECOURVEMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES					854'377'428.52	-77'731'121	932'108'550	932'108'550	846'796'310.96
07.10.06.00	366 00102			HOSPICE GENERAL - PRESTATIONS	M 2 50			PP	-	-			700'960.00
07.11.05.00				SERVICE DU TUTEUR GENERAL ADULTE					26'548.35	-83'482	110'000	110'000	24'810.85
07.11.05.00	366 00501			APPUI SOCIAL	J 6 05			PP	26'548.35	-83'482	110'000	110'000	6'139.65
07.11.05.00	366 00502			SUBSIDES PARTIELS AUX ASSURES A RESSOURCES MODESTES				PP	-	-63'452	110'000	110'000	18'671.20
07.14.11.00				DIRECTION GENERALE DE L'ACTION SOCIALE (DGAS)					161'618'330.55	-39'384'519	201'002'850	201'002'850	162'951'277.35
07.14.11.00	366 00102			HOSPICE GENERAL - PRESTATIONS	J 4 05	L 10149	2009	PP	159'862'628.00	-19'605'222	179'457'850	179'457'850	161'332'388.00
07.14.11.00	366 00112			LAVI - ASSOCIATION DU CENTRE GENEVOIS DE CONSULTATION POUR LES VICTIMES D'INFRACTIONS (PRESTATIONS DESTINEES AUX VICTIMES)	J 4 10 02			PP	581'000.00	-	581'000	581'000	523'754.55
07.14.11.00	366 00200			INSTANCE D'INDEMNISATION LAVI	J 4 10 02			PP	1'184'702.55	194'703	990'000	990'000	1'095'134.80
07.14.11.00	366 00302			ALLOCATION FAMILIALES POUR PERSONNES NON ACTIVES	J 5 10			PP	-	-19'000'000	19'000'000	19'000'000	

ALLOCATIONS ACCORDEES A DES TIERS DE 2007 A 2008 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 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
07.14.11.00	366 00/009		MESURES DE SOUTIEN AUX PERSONNES AGEES (101 LAVS)					-	-794'000	794'000	794'000	
07.14.11.00	366 01/002		CONTRIBUTION AU PLACEMENT HORS CANTON DANS LE CADRE DE LA CIIS	J 7 10				-	-180'000	180'000	180'000	
07.14.33.00	SERVICE DES PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES						441'759'474.72		-15'542'225	457'295'700	457'295'700	431'483'854.26
07.14.33.00	366 00114		PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES FEDERALES (PCF) - SPC	J 7 10			304'098'672.23	8.9%	24'808'498	279'290'174	279'290'174	251'454'338.10
07.14.33.00	366 00214		ABONNEMENTS TPG - SPC	J 7 15			6'324'369.80	-1.2%	-75'630	6'400'000	6'400'000	6'262'187.00
07.14.33.00	366 00314		SERVICE DES PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES : SERVICE SOCIAL	J 7 15			1'250.00	-87.5%	-8'750	10'000	10'000	2'864.90
07.14.33.00	366 00412		PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES CANTONALES (PCC) - SPC	J 7 15			126'050'304.49	-24.6%	-41'095'222	167'145'526	167'145'526	167'912'955.00
07.14.33.00	366 00512		SERVICE DES PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES : PRESTATIONS D'ASSISTANCE	J 7 15			5'278'878.20	18.6%	828'878	4'450'000	4'450'000	5'851'509.26
07.14.51.00	SERVICE DE L'ASSURANCE-MALADIE						250'979'074.90	-8.3%	-22'720'925	273'700'000	273'700'000	251'635'408.50
07.14.51.00	366 00118		SUBSIDES AUX ASSURES A RESSOURCES MODESTES OU DEBITEURS	J 3 05			159'875'335.95	-12.9%	-23'724'664	183'600'000	183'600'000	163'463'869.28
07.14.51.00	366 00313		CRÉANCE IRRÉCOUVRABLES DES ASSURÉS À RESSOURCES MODESTES	J 3 05			37'228'176.95	-4.5%	-1'771'823	39'000'000	39'000'000	37'910'391.22
07.14.51.00	366 00502		SUBSIDES PARTIELS AUX ASSURÉS À RESSOURCES MODESTES	J 3 05			53'875'562.00	5.4%	2'775'562	51'100'000	51'100'000	50'261'148.00
8. ECONOMIE ET SANTE							10'338'520.80	139.9%	6'028'521	4'310'000	4'310'000	3'307'577.40
08.05.11.00	DIRECTION GENERALE DE LA SANTE (DGS)						7'226'093.00	100.7%	3'626'093	3'600'000	3'600'000	2'587'577.40
08.05.11.00	366 00212		HOSPITALISATION HORS CANTON	J 3 05			7'226'093.00	100.7%	3'626'093	3'600'000	3'600'000	2'587'577.40
08.07.61.00	OFFICE CANTONAL DU COMMERCE						3'112'427.80	338.4%	2'402'428	710'000	710'000	720'000.00
08.07.61.00	366 04001		REMBOURSEMENTS TAXES				2'625'000.00	269.7%	1'915'000	710'000	710'000	720'000.00
08.07.61.00	366 04002		REMBOURSEMENT ÉMOLUMENTS TAXIS ARTICLE 32 L.TAXIS				487'427.80		487'428			
14. POUVOIR JUDICIAIRE							10'878'110.74	-0.1%	-14'994	10'893'105	10'893'105	9'975'073.02
14.01.00.00	ADMINISTRATION DU POUVOIR JUDICIAIRE						10'878'110.74	-0.1%	-14'994	10'893'105	10'893'105	9'975'073.02
14.01.00.00	366 00110		ÉMOLUMENTS DE L'ASSISTANCE JURIDIQUE	E 2 05			1'111'750.50	-30.2%	-481'355	1'593'105	1'593'105	1'106'644.00
14.01.00.00	366 00215		TRADUCTIONS, TÉMOINS, EXPERTISES AJ	E 2 05			199'864.64	-33.4%	-100'135	300'000	300'000	474'911.62
14.01.00.00	366 00311		FRAIS D'ASSISTANCE JURIDIQUE	E 2 05			9'566'495.60	6.3%	566'496	9'000'000	9'000'000	8'399'517.40
14.01.00.00	366 00312		FRAIS D'ASSISTANCE JURIDIQUE (FRAIS D'ENQUÊTES)	E 2 05				-				



**Subventions
non soumises
à la LIAF
accordées**



SUBVENTIONS NON SOUMISES A LA LIAF ACCORDEES DE 2007 A 2008 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 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
TOTAL ETAT								60'895'058.73	-3'614'590	64'509'649	45'774'149	206'125'574.62
1. CHANCELIERIE								598'326.00	-17'799	616'125	616'125	201'698.00
01.01.02.00			SECRETARIAT GENERAL					598'326.00	-17'799	616'125	616'125	201'698.00
01.01.02.00	360	00110	CONFERENCE DES GOUVERNEMENTS CANTONAUX				NS	171'134.00	-3'866	175'000	175'000	165'231.00
01.01.02.00	360	00210	FONDATION POUR LA COLLABORATION CONFÉDÉRALE				NS	417'955.00	-13'670	431'625	431'625	27'245.00
01.01.02.00	360	00311	CONTRIBUTION A LA BADAC				NS	9'237.00	-263	9'500	9'500	9'222.00
2. FINANCES								-	-	-17'000'000	-	-
02.21.00.00			SECRETARIAT GENERAL					-	-	-	-17'000'000	-
02.21.00.00	369	00101	SUBVENTIONS PRISES EN CHARGE PAR LE FEC	B 6 10			NS	-	-	-	-17'000'000	-
3. INSTRUCTION PUBLIQUE								6'783'362.08	130'362	6'653'000	6'653'000	7'252'607.70
03.11.00.00			SECRETARIAT GENERAL					2'408'362.08	130'362	2'278'000	2'278'000	2'334'357.70
03.11.00.00	361	00501	CONFERENCE INTERCANTONALE DE L'INSTRUCTION PUBLIQUE (SRIT)	C 1 05			NS	1'140'850.00	-150	1'141'000	1'141'000	1'232'787.00
03.11.00.00	361	00601	CONFERENCE SUISSE DES DIRECTEURS CANTONAUX DE L'INSTRUCTION PUBLIQUE	C 1 05			NS	857'802.00	200'802	657'000	657'000	643'839.00
03.11.00.00	361	00701	COMMISSION PUBLICATION COLLECTION CH	C 1 05			NS	4'604.00	-396	5'000	5'000	4'604.00
03.11.00.00	361	00801	CONTRIBUTIONS INTERCANTONALES DIVERSES	C 1 05			NS	96'377.00	-33'623	130'000	130'000	95'420.00
03.11.00.00	361	01101	CONFERENCE UNIVERSITAIRE SUISSE	C 1 39			NS	281'777.00	-3'223	285'000	285'000	300'999.00
03.11.00.00	361	02601	COTISATIONS INTERCANTONALES	C 1 05			NS	26'952.08	-33'048	60'000	60'000	56'708.70
03.13.00.00			SERVICES PARTAGES ET LOGISTIQUES					-	-	-	-	30'000.00
03.13.00.00	362	06150	SFCAC - SUBVENTIONS AUX COMMUNES	L 4 30.04			NS	-	-	-	-	30'000.00
03.31.00.00			OFFICE DE LA JEUNESSE					-	-	-	-	1'913'250.00
03.31.00.00	362	00601	CONTRIBUTION DE L'ETAT AU FINANCEMENT DES CRECHES *	J 6 29			NS	-	-	-	-	1'913'250.00
03.32.00.00			OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE					4'375'000.00	0.0%	4'375'000	4'375'000	2'975'000.00
03.32.00.00	363	02401	SUBVENTION CANTONALE ORDINAIRE AU FPPP	C 2 05			NS	1'875'000.00	0.0%	1'875'000	1'875'000	1'875'000.00
03.32.00.00	363	02501	SUBVENTION CANTONALE EXTRAORDINAIRE AU FPPP	C 2 08			NS	2'500'000.00	0.0%	2'500'000	2'500'000	1'100'000.00
5. CONSTRUCTION ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION								2'136'502.00	-1'012'998	3'149'500	1'414'000	650'485.00
05.01.00.00			CONSEIL D'ETAT, SECRETARIAT GENERAL					1'735'500.00	0.0%	1'735'500	-	-
05.01.00.00	365	10155	SUBVENTION NON MONETAIRE - TSR - DROIT DE SUPERFICIE				NS	1'735'500.00	0.0%	1'735'500	-	-
05.04.00.00			BÂTIMENTS					315'264.00	-1'034'736	1'350'000	1'350'000	650'485.00
05.04.00.00	365	07250	LOCATION AUPRES DE TIERS POUR ONG	A 2 65			NS	5'144.00	-1'444'856	150'000	150'000	19'422.00
05.04.00.00	365	07251	LOCATION AUPRES DE TIERS POUR PMA ET OMC	Accord Conf. Canton-OMC, OMC annee "L" PMA du 27.1.95			NS	310'120.00	-889'980	1'200'000	1'200'000	861'063.00
05.04.00.00	365	07252	LOCATION AUPRES DE TIERS POUR ONUSIDA	A 2 65			NS	-	-	-	-	-230'000.00
05.07.00.00			PATRIMOINE ET SITES					85'738.00	21'738	64'000	64'000	-
05.07.00.00	362	07456	SUBVENTION AUX COMMUNES DANS LE CADRE DU FONDS MNS	L 4 05			NS	85'738.00	21'738	64'000	64'000	-
6. TERRITOIRE								7'062'350.85	-1'172'332	8'234'683	8'234'683	5'201'591.92
06.02.00.00			DIRECTION GENERALE DE L'INTERIEUR					507'331.40	-121'669	629'000	629'000	697'650.40
06.02.00.00	363	00105	HABILLEMENT ET EQUIPEMENT DES MUSIQUES CANTONALES	G 1 25.03			NS	5'932.40	-668	6'000	6'000	5'934.10
06.02.00.00	363	00203	SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT AUX MUSIQUES CANTONALES	G 1 25.03			NS	60'000.00	-	60'000	60'000	60'000.00

SUBVENTIONS NON SOUMISES A LA LIAF ACCORDEES DE 2007 A 2008 PAR DEPARTEMENT ET PAR SERVICE
L'historique est retraité (en italique) pour faciliter la comparaison entre les exercices

SERVICE	NATURE	SUBS NATURE	LIBELLÉ	Loi cadre	LIAF : Loi de financement ou date de dépôt	Echéance	LIAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
06.02.00.00	363	03022	RETRIBUTION DES CHEFS DE MUSIQUE	G 1 25.03			NS	161'899.00	-1'101	163'000	163'000	159'845.30
06.02.00.00	363	10103	SUBVENTION NON MONETAIRE - ELITE CORPS DE MUSIQUE, LOCAUX	G 1 25.03			NS	75'000.00	0.0%	75'000	75'000	75'000
06.02.00.00	363	10104	SUBVENTION NON MONETAIRE - LANDWEHR CORPS DE MUSIQUE, LOCAUX	G 1 25.03			NS	75'000.00	0.0%	75'000	75'000	75'000
06.02.00.00	367	00214	INTERREG IV		L 10062		NS	130'100.00	-119'900	250'000	250'000	471'871.00
06.04.00.00	DIRECTION	GENERALE DE L'ENVIRONNEMENT						4'919'626.85	-4.6%	5'155'583	5'155'583	2'876'848.30
06.04.00.00	360	00115	SUBVENTIONS ETAT DE GENEVE AU PROGRAMME CONFEDERATION/CANTONS				NS					7'663.00
06.04.00.00	360	00212	SUBVENTIONS DE L'ETAT DE GENEVE AUX CENTRES INFOENERGIE				NS					15'674.50
06.04.00.00	361	00115	FONDS ENERGIE DES COLLECTIVITES PUBLIQUES : SUBVENTIONS ACCORDEES AU CANTON	L 2 40			NS	2'541'930.55	387'431	2'154'500	2'154'500	330'213.40
06.04.00.00	362	00111	SOUTIEN AUX ACT. D'INFO...DE SENSIBILISATION ET DE FORM. AUX COMMUNES	L 1 20			NS	29'983.30	-120'017	150'000	150'000	
06.04.00.00	362	00113	FONDS ENERGIE DES COLLECTIVITES PUBLIQUES : SUBVENTIONS ACCORDEES AUX COMMUNES	L 2 40			NS	711'965.00	-1'039'118	1'751'063	1'751'063	1'423'746.55
06.04.00.00	364	00117	SOUTIEN AUX ACTIVITES D'INFORMATION, DE SENSIBILISATION ET DE FORMATION A LA SADEC	L 1 20			NS	100'000.00		100'000	100'000	100'000.00
06.04.00.00	364	00314	SUBVENTIONS POUR L'ENCOURAGEMENT A L'UTILISATION D'ENERGIES RENOUVELABLES ET A L'UTILISATION RATIONNELLE DE L'ENERGIE	L 2 30.01			NS	1'535'748.00	535'748	1'000'000	1'000'000	999'550.85
06.05.00.00	DIRECTION	GENERALE DE LA NATURE ET DU PAYSAGE						421'362.20	167'262	254'100	254'100	341'518.48
06.05.00.00	362	07014	FONDS FORESTIER : SUBVENTIONS AUX COMMUNES (LIEES AUX SUBVENTIONS FEDERALES)	M 5 10			NS	52'000.00		52'000	52'000	
06.05.00.00	365	07912	INDEMNITES AUX PECHERS PROFESSIONNELS POUR L'ÉCOULEMENT DU POISSON BLANC	A131 du Concordat intercantonal sur la pêche dans le Lac Léman du 7 oct. 1999			NS	1'800.00	-300	2'100	2'100	
06.05.00.00	365	08511	SUBVENTIONS SUITE AUX DÉGÂTS DUS A LA FAUNE	M 5 05			NS	367'562.20	167'562	200'000	200'000	341'518.48
06.06.00.00	DIRECTION	GENERALE DE L'AGRICULTURE						1'147'507.60	-798'492	1'946'000	1'946'000	831'425.99
06.06.00.00	362	07210	AMÉLIORATIONS FONCIÈRES	M 1 05			NS	139'852.35	-60'148	200'000	200'000	
06.06.00.00	362	08010	LUTTE OBLIGATOIRE CONTRE MALADIES ET RAVAGEURS	M 2 05 / M 2 15 06			NS	454.75	-454	5'000	5'000	
06.06.00.00	364	07210	AMÉLIORATIONS FONCIÈRES	M 1 05			NS	156'691.00	-93'309	250'000	250'000	
06.06.00.00	364	07310	AGRIDEA				NS	500.00		500	500	51'347.00
06.06.00.00	364	07410	CENTRALE SUISSE DE CULTURE MARAÎCHÈRE	M 2 05			NS	8'850.00	-150	9'000	9'000	8'754.00
06.06.00.00	364	07710	RECHERCHE ET VULGARISATION BIOLOGIQUE	M 2 05			NS	7'000.00		7'000	7'000	
06.06.00.00	364	08910	SERVICE DE CONSULTATION EN MATIÈRE D'ÉCONOMIE LAITIÈRE	K 5 10.08			NS					-2'900.56
06.06.00.00	364	09110	CENTRE NATIONAL DU CHEVAL	M 2 05			NS		-5'000	5'000	5'000	5'000.00
06.06.00.00	364	09210	OFFICE INTERCANTONAL DE CERTIFICATION	M 2 05			NS	7'458.00	-42	7'500	7'500	7'458.00
06.06.00.00	365	01020	MESURES D'URGENCE EN FAVEUR DE L'AGRICULTURE GENEVOISE	M 2 38			NS	-1'350.00	-1'350			-12'692.90
06.06.00.00	365	00222	SUBVENTION AU FONDS DE COMPENSATION AGRICOLE	M 2 05			NS					300'000.00
06.06.00.00	365	01017	MODES DE PRODUCTION ET MATIÈRES PREMIÈRES RENOUVELABLES	M 2 05			NS	73'687.00	23'687	50'000	50'000	22'664.00
06.06.00.00	365	01116	PRESERVATION ESPACE RURAL ET RESSOURCES NATURELLES	M 2 05			NS	6'000.00	-216'000	222'000	222'000	
06.06.00.00	365	02220	AMÉLIORATIONS STRUCTURELLES	M 2 05			NS	284'513.55	-315'486	600'000	600'000	
06.06.00.00	365	07210	AMÉLIORATIONS FONCIÈRES	M 1 05			NS	33'520.45	-6'480	40'000	40'000	25'837.00
06.06.00.00	365	08012	LUTTE OBLIGATOIRE CONTRE MALADIES ET RAVAGEURS	M 2 05 / M 2 15 06			NS	1'000.00	-29'000	30'000	30'000	
06.06.00.00	365	08711	ENCOURAGEMENT À LA PRODUCTION ANIMALE	M 2 05 / M 3 10 06 / M 3 15 06			NS	55'600.00	-44'400	100'000	100'000	61'761.45
06.06.00.00	365	09311	CONTRIBUTIONS POUR DES PRESTATIONS ÉCOLOGIQUES	M 2 05 / M 5 30			NS	373'730.50	-46'270	420'000	420'000	364'198.00

SUBVENTIONS NON SOUMISES A LA LIAF ACCORDEES DE 2007 A 2008 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	Exécutif	LIAF	COMPTE 2008	VARIATION C 2008 / B 2008 retraité	BUDGET 2008 retraité	BUDGET 2008	COMPTE 2007
06.08.00.00	DIRECTION GENERALE DE L'EAU							66'522.80	-183'477	250'000	250'000	21'000.00
06.08.00.00	362 00113		FONDS CANTONAL DE RENATURATION : SUBVENTIONS ACCORDEES AUX COMMUNES	L 2 05			NS	66'522.80	-133'477	200'000	200'000	21'000.00
06.08.00.00	366 07010		FONDS CANTONAL DE RENATURATION : PARTICIPATION A DES PRIVÉS	L 2 05			NS	-	-50'000	50'000	50'000	21'000.00
06.90.66.00	FONDS VITICOLE											433'148.75
06.90.66.00	365 00320		SUBVENTION AU FONDS DE PROMOTION AGRICOLE	M 2 50			NS					433'148.75
7. SOLIDARITE ET EMPLOI												
07.04.01.00	OFFICE CANTONAL DE L'EMPLOI - PART CANTONALE							42'762'456.10	-53'819	42'816'275	42'816'275	189'617'585.20
07.04.01.00	365 00219		INTERMITTENTS DU SPECTACLE	J 2 20			NS	150'000.00	-	150'000	150'000	150'000.00
07.04.02.00	OFFICE CANTONAL DE L'EMPLOI - PART FEDERALE							150'000.00	-	150'000	150'000	150'000.00
07.04.02.00	364 00121		SUBVENTION EN FAVEUR DE LA POLITIQUE DU MARCHÉ DU TRAVAIL				NS					14'464.10
07.14.11.00	DIRECTION GENERALE DE L'ACTION SOCIALE (DGAS)							42'612'456.10	-53'819	42'666'275	42'666'275	189'453'121.10
07.14.11.00	360 00111		PART DU CANTON A L'AVS	831.1			NS					79'798'867.00
07.14.11.00	360 00211		PART DU CANTON A L'AI	831.2			NS	42'433'832.00	-1	42'433'833	42'433'833	109'530'665.00
07.14.11.00	361 00211		CSIAS - CONFÉRENCE SUISSE DES INSTITUTIONS D'ACTION SOCIALE	Intercantonal			NS	18'396.00	4'396	14'000	14'000	18'396.00
07.14.11.00	361 00312		CONFÉRENCE DES DIRECTEURS DES AFFAIRES SOCIALES	Intercantonal			NS	87'500.00	23'558	63'942	63'942	54'058.00
07.14.11.00	363 00112		COMMISSION CONSULTATIVE EN MATIÈRE D'ADDICTIONS	K 1'75.03			NS	641.20	-3'859	4'500	4'500	1'135.10
07.14.11.00	363 00210		COMMISSION CANTONALE DE LA FAMILLE	J 5.03.06			NS	47'974.50	-2'026	50'000	50'000	50'000.00
07.14.11.00	363 00502		COMMISSION CANTONALE D'INDICATION				NS	241'12.40	-75'888	100'000	100'000	50'000.00
8. ECONOMIE ET SANTE												
08.01.11.00	PRESIDENCE, SECRETARIAT GENERAL							1'552'061.70	-1'488'004	3'040'066	3'040'066	3'201'606.80
08.01.11.00	361 00210		CONFÉRENCE DIRECTEURS AFFAIRES SANITAIRES	K 1 03			NS	569'834.00	-81'832	651'666	651'666	613'932.05
08.01.11.00	361 00511		OBSERVATOIRE DE LA SANTE	K 1 03			NS	161'653.00	-34'319	195'972	195'972	195'971.60
08.01.11.00	361 01010		CRASS - CONFÉRENCE ROMANDE AFFAIRES SANITAIRES SOCIALES	K 1 03			NS	86'500.00	-3'500	90'000	90'000	86'600.00
08.01.15.00	SERVICE DU DEVELOPPEMENT DURABLE							321'681.00	-44'013	365'694	365'694	331'360.45
08.01.15.00	362 00112		SOUTIEN AUX AGENDAS 21 COMMUNAUX	A 2 60			NS	50'000.00	-	50'000	50'000	50'000.00
08.03.21.00	DIRECTION GENERALE DES CASS ET DU RESEAU DE SOINS							228'375.75	-1'271'624	1'500'000	1'500'000	1'563'950.00
08.03.21.00	362 00100		LOCAUX MIS A DISPOSITION DES COMMUNES *	K 1 05			NS	228'375.75	-1'271'624	1'500'000	1'500'000	1'563'950.00
08.05.11.00	DIRECTION GENERALE DE LA SANTE (DGS)							218'094.00	138'094	80'000	80'000	80'000.00
08.05.11.00	361 00120		PROGRAMME LATIN DE DON D'ORGANES	K 1 03			NS	138'094.00	138'094	20'000	20'000	20'000.00
08.05.11.00	361 00201		CENTRE DE DOCUMENTATION LAUSANNE	K 1 03			NS	20'000.00	-	10'000	10'000	10'000.00
08.05.11.00	361 00301		PIPADES	K 1 03			NS	10'000.00	-	50'000	50'000	50'000.00
08.05.11.00	364 00101		ONEX SANTE				NS	50'000.00	-	50'000	50'000	50'000.00
08.05.41.00	SERVICE DU PHARMACIEN CANTONAL							74'585.70	5'786	68'800	68'800	64'109.00
08.05.41.00	361 00311		CENTRE SUISSE INFORMATION TOXICOLOGIQUE	K 1 03			NS	74'585.70	5'786	68'800	68'800	64'109.00
08.07.11.00	DIRECTION DES AFFAIRES ECONOMIQUES							355'002.00	-104'998	460'000	460'000	727'121.00
08.07.11.00	361 00117		RESEAU ROMAND CCSSO				NS	348'502.00	-101'498	450'000	450'000	727'121.00
08.07.11.00	361 02602		CDEP-SO CONF. DEPT ECONOMIE PUBLIQUE DE SUISSE OCCIDENTALE				NS	6'500.00	-3'500	10'000	10'000	10'000.00
08.07.21.00	SERVICE DE LA PROMOTION ECONOMIQUE							40'570.25	-173'430	214'000	214'000	86'894.75
08.07.21.00	364 00102		MIPIM	I 1 37			NS	36'570.25	-73'430	110'000	110'000	82'894.75
08.07.21.00	364 00402		EURO 2008	I 1 37			NS	-	-60'000	60'000	60'000	60'000.00
08.07.21.00	364 00403		TELECOM 2009	I 1 37			NS	-	-40'000	40'000	40'000	40'000.00
08.07.21.00	365 00615		OFFICE SUISSE D'EXPANSION COMMERCIALE	I 1 37			NS	4'000.00	-	4'000	4'000	4'000.00
08.07.61.00	OFFICE CANTONAL DU COMMERCE							15'600.00	-	15'600	15'600	15'600.00
08.07.61.00	365 00115		FEDERATION ROMANDE DES CONSOMMATRICES, SECTION GENEVOISE				NS	15'600.00	-	15'600	15'600	15'600.00



Subventions
accordées
n'ayant pas de
ligne propre



SUBVENTIONS N'AYANT PAS DE LIGNE PROPRE

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C 2008
DIP			7'928'237
03.11.00.00	365.06801	Contribution à la promotion de la paix	103'400
		FIFDH - Festival international du film sur les droits humains	30'000
		Théâtre Saint-Gervais Genève	16'400
		Association femmes prévention santé	10'000
		CIRTEF - Conseil international des radios télévisions d'expression française	10'000
		GenevaWorld	20'000
		GenevaWorld	10'000
		Marche Mondiale des Femmes	7'000
03.11.00.00	365.09801	Subventions ponctuelles	57'600
		GAPP	20'100
		Tour des jeunes	2'500
		Club Suisse de la Presse	15'000
		Ass. européenne des enseignants - AEDE	2'000
		Centre de contact Suisses-immigrés	3'000
		Fondation officielle de la jeunesse	5'000
		Stiftung Dialog (Fondation Dialogue)	5'000
		Fédération genevoise d'échecs	5'000
03.13.00.00	365.02301	Grandes manifestations	147'500
		Association Archipel	60'000
		Association Sirocco (Black Movie)	50'000
		Association pour y Croire	10'000
		Le Galpon	10'000
		Cie Gilles Jobin	10'000
		Concours suisse de musique pour la jeunesse	7'500
03.13.00.00	365.02701	Aide ponctuelle à la culture	1'225'000
		Théâtre des Amis / M. Raoul Pastor	100'000
		Confiture / Philippe Cohen	60'000
		Cie BG-GB / Lili Auderset	20'000
		Agence Louis-François Pinagot/Ch. Geoffroy-Schlitter	30'000
		Cie Intermèdes / Julio Castro	30'000
		Studio d'Actions Théâtrales / Gabriel Alvarez	25'000
		Cie du Suisserrant / Pierre Rosat	25'000
		Association E. Collectif / Eric Devanthery	15'000
		Association Genève-Berlin	40'000
		Cie des Basors / Eveline Murenbeeld	35'000
		Cie Métamorphose / Elidan Arzoni	18'000
		Cie Les Bamboches / Claude Grin	15'000
		Association Goldenkouy / Jean-Luc et Marcela Bideau	20'000
		Compagnie des Hélices/Isabelle Matter	27'000
		Théâtre Ad Hoc / Mathieu Chardet	10'000
		Compagnie AGP	9'000
		Association Théâtre du Pont Neuf/Michel Favre	27'000
		Association Aspasia/Marie-Jo Glardon	4'500
		Association Sélééné / Catherine Gaillard	9'000
		Association La Tête dans le Sac / Franck Fedele	5'400
		Compagnie La Fournilière / Sarah Marcuse	18'000
		La Compagnie 94 / Eric Salama	13'500
		Association Cie des Ombres	18'000
		Le Club des Arts / Lili Auderset	6'300
		L'Atelier du Sphinx /Frédéric Polier	27'000
		Théâtre du Grütli, association	27'000
		Cie Le Bestiaire à Pampilles / Alexandre Sigrid	10'000
		Cie L'ascenseur à poisson	27'000
		Association Configuration/ Heiner Müller	18'000
		Cie O3	20'000
		Multiput	5'000
		Cie Fabrice Huggler	8'700
		CIP - Centre international de percussions	60'000
		Fanfare du Loup/Philippe Clerc	15'000
		Gli Angeli	30'000
		Opéra de Poche/Alain Perroux	30'000
		Association Le Mariage - Moussorgski / Mathilde Reichler	31'600
		Ensemble vocal Jessé Genevensis	4'500
		Polhymnia	5'000
		Association ACDA / Christine Gabrielle	9'000
		Association Concerts de la Madeleine / Jean-Christophe Aubert	4'500
		Ensemble Cantatio / François Moser	10'000
		Cordes Avides / Vincent Fontana	10'000
		Association Foofwa	30'000
		Groupe Quivala/Prisca Harsch et Pascal Gravat	30'000
		Association de Circonstances / Sandra Piretti	20'000
		Cie 7273 / Cécile Buclin	30'000
		Association Arnica 9ch / Janine Liardon	5'000
		Verticale Danse / Véronique Maréchal	25'000
		Ballet Junior	20'000

SUBVENTIONS N'AYANT PAS DE LIGNE PROPRE

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C 2008
		Association Traces Danse	18'000
		Association Melk Prod	13'500
		Cie Virevolte / Manon Hotte	18'000
		Groupe J.M.a.n. / Nicolas Leresche	6'300
		Association Afflux / Alexandra Magnin	10'000
		Verticale Danse / Véronique Maréchal	5'000
		Association Le Car de Thon	4'000
		Mapping festival, association / Justine Beaujouan	7'200
		Théâtre de l'Usine	50'000
03.13.00.00	365.06601	Aide aux compagnies indépendantes	1'000'000
		Association Helvetic Shakespeare Company	120'000
		Association Théâtre Spirale	120'000
		Association l'Alakran	100'000
		Association Le Troisième spectacle	80'000
		Alias Compagnie	160'000
		Association 100% Acrylique	120'000
		Association pour la danse contemporaine (ADC)	200'000
		Fondation Compagnie Gilles Jobin	100'000
03.13.00.00	365.06701	Diffusion et échanges culturels	513'804
		ASMV/Le Chat Noir	50'000
		Théâtre Am Stram Gram	30'000
		Association l'Alchimic	10'000
		Théâtre Racines/ M.Philippe Lüscher	5'000
		Théâtre de Saint-Gervais	15'000
		Compagnie des Cris / S.Zweig	5'000
		Association La Ribot / Maria-Carmela Mini	8'000
		Association Pocket Prod / Didier Nkebereza	7'000
		Cie Labiscou	4'000
		Associés de l'Ombre	5'000
		Théâtre Marathon	5'000
		Cie Alakran	8'000
		Teatro Due Punti	7'500
		Cie Baraka	5'000
		Théâtre du Solitaire/Didier Carrier	8'000
		Association Théâtre Spirale / Michèle Millner	5'000
		Association Cezigues / Frédéric Thierstein	5'000
		Association & Noo / Suzie Abessolo	5'000
		M. Nicolas Masson	5'000
		Les Traverses Musicales / Nicolas Knechtli	3'000
		Swiss Chamber Concerts	36'000
		Association Amarcordes / Frédéric Vallat	10'000
		Armène Stakian	5'000
		Jean Bart	1'000
		SJSO / Orchestre symphonique Suisse de Jeunes / Andrea Steiner	2'000
		Angelo Guarino	2'700
		Joane Reymond	4'500
		Association Zone Franche/Denis Schuller	2'700
		Concert d'été de Saint-Germain / Bernardino Fantini	5'000
		N-Fondation-3	4'000
		Love production	4'000
		CMA/Alain Vaissade	20'000
		Association GWAHR / Grégoire Maret	10'000
		Ballet Junior / Richard Afonso	7'000
		Cie Diadé/Adrian Rusmali	5'000
		Association Danse Habile	10'000
		Cie 7273 / Cécile Buclin	10'000
		Cie Greffe / Véronique Maréchal	2'335
		Association Neopostist Ahrrrt Foowa d'Immobilité	5'000
		La Ribot	6'000
		Melk Prod	3'500
		Association Quivala	1'122
		Corodis - Commission romande diffusion spectacles / T. Luisier	60'000
		ARTOS - Association Romande Technique Organisation Spectacles / C. Farine	15'000
		Association Bureau Culturel / Patricia Nydegger	30'000
		Terrasse du Troc	12'000
		Utopiana / Anne Baseghian	20'000
		Délégation à la langue française	5'000
		CDAC	17'947
		Road Movie	1'500

SUBVENTIONS N'AYANT PAS DE LIGNE PROPRE

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C 2008
03.31.00.00	365.04701	Colonies de vacances	1'396'745
		Centre protestant de vacances	310'000
		Association du scoutisme genevois	270'000
		Caritas-Jeunesse	185'000
		Vacances Nouvelles	95'000
		Mouvement de la jeunesse suisse romande	70'000
		Chalet Suisse	5'168
		La Cézille	13'857
		La Ruche	11'523
		Saint-Gervais	16'262
		Arc-en-Ciel	9'527
		Plainpalais	33'146
		Sainte-Croix/Carouge	5'292
		La Cordée	9'066
		St-François	8'883
		La Joie de Vivre	12'890
		Caecilia	5'289
		Pt-Lancy La Foully	31'866
		Camp de Vaumarcus	1'053
		La Rencontre-Arzier	1'926
		A.J.E.G.	10'264
		Enfants du Monde	889
		Musijeunes	5'686
		Juskila	563
		Horizon Ferme	4'900
		Insième	1'511
		Fond. Philant. Français	5'060
		Ass. Belle-Toile	6'785
		Contact-Jeunes	4'380
		Scoutisme Aventure	4'278
		La Gavotte	28'242
		La Bulle d'Air	9'544
		Fédération laïque des colonies de vacances	74'316
		Fédération catholique des colonies de vacances	56'757
		Fédération protestante des colonies de vacances	8'927
		Groupement genevois pour la qualité dans les organismes de vacances	50'000
		Diverses aides à la formation des moniteurs	28'895
03.31.00.00	365.05801	Soutien à l'enfance	501'660
		Pro Juventute Genève	382'160
		Association Espace Adoption	59'700
		Bureau genevois d'adoption	20'000
		Fédération Genève Enfants	19'900
		Ass. genevoise de structures de coordination de l'accueil familial de jour	19'900
03.32.00.00	365.08801	Cours à divers organismes	641'219
		Voie-F	197'500
		Institut supérieur de formation bancaire	140'220
		Association Lire et Ecrire	62'900
		CEBIG	101'250
		Département de l'Education, de la Culture et des Sports Service de la formation pro	1'684
		VIRGILE	52'395
		Richemont Fachschule	5'089
		UPSA - Centre de formation de l'Union Vaudoise des Garagistes	2'116
		ISEIG - Institut Suisse d'Enseignement de l'Informatique de Gestion	5'493
		Association Suisse et Liechtensteinoise de la Technique du Bâtiment (SUISSETEC)	23'368
		Société des employés de commerce (SEC)	4'763
		ARTOS	1'936
		PROCOM - Perfectionnement Professionnel ERACOM	208
		SCHW. VEREIN FUR SCHWEISSTECHNIK	2'729
		CFMS - Centre de Formation aux Métiers du Son	8'935
		SEC - Société Suisse des Employés de Commerce	4'502
		Fédération Vaudoise des Entrepreneurs	7'946
		IFCAM	321
		PERFORM	66
		Commission Paritaire des Métiers du Bâtiment Second Œuvre, Genève	5'898
		Fédération des artisans et commerçants (FAC)	1'900
		Focal	10'000

SUBVENTIONS N'AYANT PAS DE LIGNE PROPRE

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C 2008
03.32.00.00	365.08901	Subv. cantonale pour la formation de base - Cours interentreprise	1'073'000
		Association des Médecins-Dentistes de Genève	12'248
		Spécialistes en restauration	8'937
		Association des Pharmacies du canton de Genève	24'951
		UIG - UNIA pour la gestion du Centre d'Enseignement Professionnel (CEP)	443'594
		AMFIS - Association des Maîtres Ferblantiers et Installateurs Sanitaires du canton de Genève	164'378
		AGEMEL - Association Genevoise pour les Métiers de Laboratoire	61'122
		Syndicat des personnes actives au foyer	25'360
		Union des Fabricants d'Horlogerie de Genève, Vaud et Valais	161'858
		Centre de Formation de l'Etat de Genève (administration)	42'168
		Communauté d'Intérêts pour la Formation Commerciale de Base (CIFC-GE)	87'630
		Association des Transitaires de Genève (transport)	12'814
		Association Genevoise de Formation Professionnelle en Assurances (assurances privées)	18'401
		Association Genevoise des Agences de Voyages	9'539
03.32.00.00	365.09101	Subv. Qualification+	1'268'309
		CEBIG	295'000
		IFAGE	428'748
		Accordances Conseil Coaching Meditation SARL	6'617
		DGPO	469'986
		Manutention & Chariots SA	8'432
		Association suisse pour la formation professionnelle en logistique - ASFL	6'150
		Maison romande de la propreté	15'525
		Migros	30'270
		Fédération Suisse pour la Formation Continue (FSEA)	6'580
		Commission paritaire neuchâteloise du secteur principal de la construction	1'000
		DI	296'883
04.01.01.00	365.00915	Conseil d'Etat et Secrétariat général "Subventions diverses"	0
		Aucun versement pour l'année 2008	
04.03.10.00	365.00300	Service pour la promotion de l'égalité entre hommes et femmes "Diverses associations féminines"	70'000
		Association pour les archives de la vie privée	30'000
		Centre de liaison des associations féminines Genevoises	30'000
		Marche mondiale des femmes	3'000
		Société de chant sacré de Genève	2'000
		Carole Roussopoulos (réalisation d'un documentaire)	5'000
04.03.11.00	365.00810	Subventions projets antiracistes	17'500
		Ligue internationale contre le racisme et l'antisémitisme	1'500
		Ligue suisse des droits de l'Homme	6'000
		Association romande Ciao	10'000
04.03.11.00	365.00916	Bureau de l'intégration "Subventions liées à des mandats de prestations"	30'000
		Association Tierra Incognita	30'000
04.03.11.00	365.09912	Bureau de l'intégration "Subventions diverses"	179'383
		Association Le Trialogue	5'000
		ICVolontaires-Suisse	5'000
		Association Le Mouvement de Genève	10'000
		Association du collectif des mondes contraires	6'000
		Association Lire et écrire	2'280
		Croix-Rouge genevoise	8'000
		Association Appartenances	11'558
		IRDIQ Ecole des femmes	4'000
		Association A la vista	12'000
		Riniacontact	6'600
		Association des intellectuels somaliens	4'000
		Association Zanco	10'000
		Centre de loisirs de Carouge	2'690
		Mouvement associatif espagnol en Suisse	10'000
		Centre de conseils et appuis pour les jeunes en matière de droits de l'Homme	15'000
		Association Métis'Arte	15'000
		Pro Senectute	20'000
		Fondation Communauté musulmane Genève	10'000
		Association du Petit Sous-Bois	10'000
		Association Tambour battant	6'000
		Association Araignées artisanes de la paix	6'920
		Association du quartier et des habitants des Libellules	15'000
		Remboursements de subvention (Association ABARC et Association Entre Deux Rives)	-15'665

SUBVENTIONS N'AYANT PAS DE LIGNE PROPRE

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C 2008
DT			105'000
06.01.00.00	365.00131	Présidence et secrétariat général : subventions associations diverses	16'000
		Association pour le droit à l'environnement (ADE)	5'000
		Université de Lausanne	2'000
		Institut d'architecture de Genève (IAUG)	9'000
06.02.00.00	365.09912	Service des affaires extérieures : Autres subventions	9'000
		Association Jazzcontreband	9'000
06.03.00.00	365.08002	Transports collectifs - subventions diverses	80'000
		GAPP Pedibus	30'000
		Genève Roule	50'000
DSE			94'091'596
07.14.11.00	363.09910	FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES	0
		Aucun versement pour l'année 2008	
07.14.11.00	365.00134	EMS - SUBVENTION D'EXPLOITATION	93'779'096
		Amitié, Résidence	1'494'685
		Arénières, Résidence Les	1'524'693
		Beauregard, Résidence	1'070'451
		Béthel Foyer	676'459
		Bon Séjour Résidence de	2'306'455
		Bruyères, Les	1'824'560
		Butini, Résidence	2'233'218
		Champagne, Résidence de la	1'459'301
		Charmettes, Les	2'879'227
		Charmilles, Les	2'578'522
		Châtaigniers, Les	3'310'669
		Châtelaine	2'333'822
		Coccinelle, La	1'098'094
		Eynard Fatio	2'580'976
		Fort Barreau, Résidence	1'612'377
		Franchises, Résidence des	1'811'142
		Genévriers, Les	651'893
		Hanna, Résidence d'	1'893'039
		Happy Days, résidence	1'481'805
		Jardins de Choulex, Résidence Les	618'478
		Jura, Résidence	1'207'544
		Lauriers, Les	1'681'979
		Léman, Le	802'833
		Louvière, Domaine de la	1'915'740
		Maison de retraite du Petit-Saconnex	4'924'525
		Mandement, Résidence	1'260'369
		Marronniers, Les	930'794
		Méridienne, La	527'082
		Mimosas, Les	891'707
		Nant-d'Avril, Résidence	1'023'543
		Notre-Dame, Résidence	1'135'208
		Nouveau-Kermont, Le	2'295'090
		Pervenches, Les	1'816'408
		Petite Boissière, La	1'869'909
		Pins, Les	1'649'035
		Pressy, Maison de	723'711
		Prieuré, Le	2'975'252
		Providence, La	1'295'158
		Rhodanienne, La	476'184
		Rive, de la	1'662'703
		Saconnay, Résidence	1'346'048
		St-Paul, Foyer	2'448'911
		Terrassière, La	2'014'726
		Tilleuls, Résidence Les	1'831'909
		La Tour, Maison de	1'068'949
		Val Fleuri	6'967'614
		Vallon, Foyer	1'738'639
		Vendée, Résidence	1'943'738
		Vessy, Maison	5'806'096
		Villa Mona	1'142'505
		Villereuse, Résidence	915'321
		Complément de subvention (transitoire prime de fidélité) IN 125 / chômage	50'000
07.14.11.00	365.09911	FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES	251'000
		Université de Genève IMSP CMU	70'000
		Service santé jeunesse	120'000
		Fédération genevoise pour la prévention et l'alcoolisme	25'000
		Association première ligne	30'000
		Laola jeunesse et sport	6'000

SUBVENTIONS N'AYANT PAS DE LIGNE PROPRE

CR	Nature et sous-nature	Libellé	C 2008
07.14.11.00	365.09913	BÉNÉFICIAIRES DU DROIT DES PAUVRES	61'500
		Association sans obstacle accessibilité tous	8'000
		Association pour y croire encore	5'000
		Mouvement des aînés	5'000
		Mouvement populaire famille	9'500
		Fragile	5'000
		Association le mouvement de Genève	1'500
		Fondation pour la formation des aînés et des aînés de Genève	4'000
		Association genevoise pour la rééducation cardiaque	5'000
		Association savoir patient réseau cancer du sein	9'000
		Communauté israéliite de Genève service social	9'500
07.14.11.00	365.09911	FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE : ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES	400'000
		Rubrique prévue pour le financement de manifestations ou d'activités ponctuelles non connues à l'avance.	
07.14.11.00	365.09913	BÉNÉFICIAIRES DU DROIT DES PAUVRES	500'000
		Rubrique prévue pour le financement de manifestations ou d'activités ponctuelles non connues à l'avance.	
DES			7'011'881
08.03.21.00	362.00100	LOCAUX MIS A DISPOSITION DES COMMUNES	228'376
		Communes	228'376
08.03.21.00	365.00204	DGCASS : Foyes de jour - autres institutions	5'190'955
		Foyer de jour Aux 5 Colosses	510'214
		Foyer de jour Butini	502'066
		Foyer de jour Le Caroubier	508'049
		Foyer de jour Livada	503'275
		Foyer de jour Soubeyran	522'591
		Foyer de jour Oasis	528'523
		Foyer de jour Relais Dumas	458'525
		Foyer De La Rive	1'052'632
		Sages-femmes à domicile	497'000
		Chaperon rouge	261'522
		Variation transitoires	-153'442
08.03.21.00	365.00306	DGCASS : Actions ponctuelles aide à domicile	249'300
		Coopérative de soins infirmiers	200'000
		Service d'ergothérapie ambulatoire	35'300
		Relais Dumas	8'000
		Association genevoise de médecine et soins palliatifs	6'000
08.05.11.00	365.00110	Dime de l'alcool : actions de prévention	1'060'000
		ISPA	20'000
		Fondation officielle de la jeunesse	10'000
		GREA	30'000
		CIPRET	500'000
		FEGPA	500'000
08.05.11.00	365.00138	DGS : Actions de prévention de la santé	283'250
		Fourchette Verte	150'000
		Association Sant"e"scalade	50'000
		Sages-Femmes à domicile	18'250
		Association Stop-Suicide	65'000
08.05.11.00	365.09702	DGS : Actions de prévention du jeu	128'746
		GREA	128'746

Crédits supplémentaires et extraordinaires



Crédits supplémentaires et extraordinaires - Compte de fonctionnement 2008

I. Crédits supplémentaires et extraordinaires **soumis et approuvés** par la Commission des finances et les crédits **accordés par le Grand-Conseil** pour le paiement du complément de la prime de fidélité (loi 10249)

CR	Nature	Libellé	Budget 2008	Comptes 2008	Dépassements	
					Total	dont autorisés
30 - Charges de personnel (y.c. compl. prime de fidélité 40%)			1'916'415'640	1'990'605'040.80	74'189'400.80	69'297'872.65
01 - Chancellerie			10'523'527	10'621'401.12	97'874.12	165'862.21
		0.9% Indexation				88'580.00
		Compl. prime de fidélité 40%				77'282.21
02 - Finances			136'578'675	150'107'767.83	13'529'092.83	13'783'594.16
		0.9% Indexation				1'593'806.00
		Allocation vie chère				318'799.00
		Compl. prime de fidélité 40%				822'123.16
02.25.00.00	307.	augmentation nombre de demandes PLEND				10'442'058.00
02.25.00.00	306.	Prestation en nature -Crèche				606'808.00
03 - Instruction Publique			1'036'172'382	1'066'848'838.12	30'676'456.12	31'367'626.69
		0.9% Indexation				8'328'373.00
		Allocation vie chère				679'261.00
		Compl. prime de fidélité 40%				8'052'461.69
03.00.00.00	30.	DIP (rattrapage CIA IPSAS; Personnel remplacement)				8'625'531.00
03.00.00.00	30.	DIP IPSAS (comptabilisation mandats et traitements remboursés)				1'944'000.00
03.23.00.00	30.	SGIPA - IPSAS				3'738'000.00
04 - Institutions			351'204'169	377'697'478.54	26'493'309.54	16'230'487.72
		0.9% Indexation				2'607'353.00
		Allocation vie chère				1'021'705.00
		Compl. prime de fidélité 40%				2'707'704.72
04.01.00.00	30.	Caisse de pension				348'350.00
04.04.00.00	30.	Corps de police - Heures supplémentaires				7'875'375.00
04.04.00.00	30.	Corps de police - Indemnités extraordinaire 850F				1'670'000.00
05 - Constructions et technologie de l'information			123'227'612	126'456'912.17	3'229'300.17	2'626'057.89
		0.9% Indexation				1'103'414.00
		Compl. prime de fidélité 40%				1'064'310.89
05.01.00.00	30.	Projet PAV				333'333.00
05.07.00.00	30.	Office du patrimoine et des sites - IPSAS				120'000.00
05.11.00.00	30.	Office de la sécurité civile - IPSAS				5'000.00
06 - Territoire			64'105'301	65'465'956.67	1'360'655.67	1'439'151.50
		0.9% Indexation				533'702.00
		Compl. prime de fidélité 40%				601'083.50
06.10.00.00	30.	Direction générale de l'aménagement du territoire - 5 postes				304'366.00
07 - Solidarité et Emploi			86'199'887	84'831'760.11	-1'368'126.89	1'545'948.68
		0.9% Indexation				710'924.00
		Compl. prime de fidélité 40%				835'024.68
08- Economie et Santé			31'538'652	29'960'602.17	-1'578'049.83	513'597.58
		0.9% Indexation				235'946.00
		Compl. prime de fidélité 40%				277'651.58
11- Grand Conseil			7'628'618	6'890'022.69	-738'595.31	49'106.80
		0.9% Indexation				21'282.00
		Compl. prime de fidélité 40%				27'824.80
12 - Cour des Comptes			3'144'973	3'070'349.20	-74'623.80	72'411.44
		0.9% Indexation				23'518.00
		Compl. prime de fidélité 40%				48'893.44
13 - Constituante			0	134'190.60	134'190.60	285'000.00
13.01.00.00	30.	Constituante				285'000.00
14 - Pouvoir Judiciaire			66'091'844	68'519'761.58	2'427'917.58	1'219'027.98
		0.9% Indexation				542'060.00
		Compl. prime de fidélité 40%				676'967.98

Crédits supplémentaires et extraordinaires - Compte de fonctionnement 2008

I. Crédits supplémentaires et extraordinaires **soumis et approuvés** par la Commission des finances et les crédits **accordés par le Grand-Conseil** pour le paiement du complément de la prime de fidélité (loi 10249)

CR	Nature	Libellé	Budget 2008	Comptes 2008	Dépassements	
					Total	dont autorisés
31 - Dépenses générales			391'714'080	384'486'592.76	-7'227'487.24	61'016'760.00
01 - Chancellerie			4'749'940	4'321'959.07	-427'980.93	1'196'322.00
		Report de crédit				1'196'322.00
02 - Finances			14'304'747	14'697'271.62	392'524.62	4'783'503.00
		Report de crédit				4'783'503.00
03 - Instruction Publique			41'641'678	43'931'195.35	2'289'517.35	8'199'874.00
		Report de crédit				2'729'874.00
03.00.00.00	31.	DIP - IPSAS (reclassification investissements, modification comptabilisation des mandats)				5'470'000.00
04 - Institutions			50'716'801	49'193'994.12	-1'522'806.88	7'608'108.00
		Report de crédit				4'488'108.00
04.04.00.00	31.	Corps de police - Sécurité Eurofoot 2008				3'120'000.00
05 - Constructions et technologie de l'information			219'908'686	214'483'678.90	-5'425'007.10	21'647'433.00
		Report de crédit				11'459'433.00
05.01.00.00	31.	Secrétariat général - IPSAS				500'000.00
05.04.00.00	31.	Office des bâtiments - IPSAS				6'000'000.00
05.07.00.00	31.	Office du patrimoine et des sites - IPSAS				150'000.00
05.08.00.00	31.	CTI - IPSAS				1'200'000.00
05.11.00.00	31.	Office de la sécurité civile - IPSAS				138'000.00
05.05.00.00	31.	Office du génie civil - RPT				2'200'000.00
06 - Territoire			33'926'862	32'531'437.30	-1'395'424.70	5'318'852.00
		Report de crédit				4'064'943.00
06.04.00.00	31.	Direction générale de l'environnement - Assainissement Jonction				1'253'909.00
07 - Solidarité et Emploi			5'542'827	4'116'381.33	-1'426'445.67	2'907'591.00
		Report de crédit				2'907'591.00
08 - Economie et Santé			7'839'007	7'934'544.44	95'537.44	7'617'524.00
		Report de crédit				3'907'524.00
08.05.11.00	31.	Direction générale de la santé - IPSAS (facturation honoraires société Eros)				400'000.00
08.05.11.00	31.	Direction générale de la santé - IPSAS (vaccination HPV)				3'300'000.00
08.05.11.00	31.	Direction générale de la santé - IPSAS (contrôle opérationnel des dispositifs médicaux)				10'000.00
11 - Grand Conseil			2'601'580	2'224'368.43	-377'211.57	695'523.00
		Report de crédit				695'523.00
12 - Cour des Comptes			173'188	122'100.39	-51'087.61	102'030.00
		Report de crédit				102'030.00
13 - Constituante			0	6'930.80	6'930.80	135'000.00
13.01.00.00	31.	Constituante				135'000.00
14 - Pouvoir Judiciaire			10'308'764	10'922'731.01	613'967.01	805'000.00
		Report de crédit				0.00
14.01.00.00	31.	Pouvoir judiciaire				805'000.00
32 - Intérêts passifs et frais d'emprunt					9'342'724.58	3'900'000.00
02.24.00.00	329.	AFC - Autres intérêts passifs	5'200'000	14'542'724.58	9'342'724.58	3'900'000.00
339 - Créances irrécouvrables					1'853'540.09	2'072'000.00
07030000	339	Créances irrécouvrables - Office cantonal de l'inspection et des relations du travail	0	9'736.47	9'736.47	12'000.00
07040100	339	Créances irrécouvrables - OCE - part cantonale	0	168'167.87	168'167.87	60'000.00
07100600	339	Créances irrécouvrables - Service cantonal d'avance et de recouvrement des pensions alimentaires	2'500'000	4'175'635.75	1'675'635.75	2'000'000.00

Crédits supplémentaires et extraordinaires - Compte de fonctionnement 2008

- I. Crédits supplémentaires et extraordinaires **soumis et approuvés** par la Commission des finances et les crédits **accordés par le Grand-Conseil** pour le paiement du complément de la prime de fidélité (loi 10249)

CR	Nature	Libellé	Budget 2008	Comptes 2008	Dépassements	
					Total	dont autorisés
34 - Parts et contributions sans affectation					20'122'570.20	13'212'440.00
02240000	343	AFC -Part des communes taxes assur. inc.	0	3'244'191.89	3'244'191.89	
02240000	344	AFC - Part pompiers taxes d'assurance contre l'incendie	0	3'244'191.88	3'244'191.88	6'400'000.00
02240000	346	AFC - Comp. fin. aux communes françaises	120'166'727	128'271'954.13	8'105'227.13	4'833'273.00
02240000	349	AFC - Autres parts (Part au fonds d'équipement communal)	34'020'833	39'549'792.30	5'528'959.30	1'979'167.00
35 - Dédommagements à des tiers					10'338'650.41	6'897'350.00
07040100	350	Confédération - OCE - part cantonale	10'750'000	15'779'000.00	5'029'000.00	4'250'000.00
07141100	350	Confédération- Direction générale de l'action sociale	0	147'350.00	147'350.00	147'350.00
07040900	355	Dédommagement à des institutions privées - Mesures cantonales chômage	5'500'000	10'662'300.41	5'162'300.41	2'500'000.00
36 - Subventions accordées					216'538'966.71	222'462'890.64
1. Indexation complémentaire et complément de prime de fidélité sur les subventions						
03 - Instruction Publique					18'619'489.00	10'485'746.00
03130000	36500106	Conservatoire de musique de Genève	10'169'000	10'346'169.00	177'169.00	177'169.00
03130000	36500205	Institut Jaques - Dalcroze	3'556'000	3'615'137.00	59'137.00	59'137.00
03130000	36500301	Conservatoire populaire de musique	13'394'000	13'625'607.00	231'607.00	231'607.00
03250000	36303101	Ecole supérieure d'informatique et de gestion	1'400'000	1'430'092.00	30'092.00	30'092.00
03250000	36303201	Ecole supérieure des beaux - arts de Genève	7'014'700	7'330'018.00	315'318.00	198'790.00
03250000	36303501	Haute école de musique	12'156'000	12'388'783.00	232'783.00	232'783.00
03250000	36307701	Conditions locales particulières - HESSO	617'000	2'384'291.00	1'767'291.00	1'161'122.00
03250000	36307801	Conditions locales particulières - HESS2	3'800'000	4'878'412.00	1'078'412.00	479'366.00
03260000	36300102	Allocation au fonctionnement de l'université	280'472'000	293'070'347.00	12'598'347.00	6'298'347.00
03310000	36403101	Fondation genevoise pour l'animation socioculturelle	18'465'000	19'069'987.00	604'987.00	505'987.00
03310000	36502001	Fondation SGIPA	3'074'000	3'139'259.00	65'259.00	65'259.00
03310000	36507101	Fondation officielle de la jeunesse	22'366'000	23'091'280.00	725'280.00	407'280.00
03310000	36507301	Fondation Ensemble	5'326'000	5'420'025.00	94'025.00	94'025.00
03310000	36507402	Fondation Clair-Bois	11'890'000	12'106'640.00	216'640.00	216'640.00
03310000	36507501	Foyer la caravelle	964'000	981'102.00	17'102.00	17'102.00
03310000	36507601	Astural	8'155'000	8'312'793.00	157'793.00	153'793.00
03310000	36507701	Ecole protestante d'altitude (EPA)	1'899'000	1'942'104.00	43'104.00	43'104.00
03310000	36507901	Atelier x	341'000	347'091.00	6'091.00	6'091.00
03310000	36508001	Association catholique d'action sociale (ACAS)	5'343'000	5'542'052.00	199'052.00	108'052.00
07 - Solidarité et Emploi					1'985'530.20	2'178'152.05
07141100	36300501	EPH - Etablissements Publics pour l'Intégration - EPI - fonctionnement	34'251'430	34'919'807.00	668'377.00	668'374.00
07141100	36500232	EPH-Centre Espoir (Armée du Salut)	4'070'807	4'091'852.00	21'045.00	89'311.00
07141100	36500235	EPH - Fondation PRO entreprise sociale privée	2'633'004	2'640'660.00	7'656.00	50'309.00
07141100	36500236	EPH - Association Point du Jour	281'071	282'808.00	1'737.00	4'835.00
07141100	36500304	EPH - Fondation pour l'hébergement des personnes handicapées psychiques (FHP)	5'651'790	5'683'527.00	31'737.00	31'737.00
07141100	36500405	EPH - Fondation Aigues-Vertes	12'605'352	12'883'907.00	278'555.00	278'555.00
07141100	36500504	EPH - Fondation Clair Bois	13'325'645	13'675'206.00	349'561.00	349'561.00
07141100	36500603	EPH - Fondation Ensemble	7'881'203	8'024'591.00	143'388.00	143'387.94
07141100	36500802	EPH - Association La Corolle	2'080'304	2'172'478.00	92'174.00	92'174.10
07141100	36500902	EPH - Fondation Trajets	4'660'036	4'790'885.00	130'849.00	130'849.32
07141100	36501002	EPH - La Maison des Champs	1'387'798	1'421'116.00	33'318.00	33'318.37
07141100	36502002	EPH - Société genevoise pour l'intégration professionnelle d'adolescents et d'adultes - SGIPA	15'015'731	15'126'246.20	110'515.20	185'769.16
07141100	36504501	EPH - Association pour l'Appartement de Jour (APAJ)	513'134	522'326.00	9'192.00	9'191.82
07141100	36506010	Association ARGOS	2'835'000	2'872'585.00	37'585.00	37'584.95
07141100	36507910	EPH - Association Arcade 84	404'417	406'468.00	2'051.00	5'404.19
07141100	36509610	EPH - Association réalise	511'404	579'194.00	67'790.00	67'790.20
08- Economie et Santé					10'833'138.97	17'138'947.59
08032100	36500117	FSASD - Subvention de fonctionnement	110'546'978	110'914'345.97	367'367.97	2'110'431.27
08051100	36300117	Indemnité de fonctionnement HUG	598'186'580	608'374'710.00	10'188'130.00	14'750'874.56
08051100	36300119	Indemnité de fonctionnement cliniques de Joli-Mont et Montana	15'783'790	16'061'431.00	277'641.00	277'641.77

Crédits supplémentaires et extraordinaires - Compte de fonctionnement 2008

- I. Crédits supplémentaires et extraordinaires **soumis et approuvés** par la Commission des finances et les crédits **accordés par le Grand-Conseil** pour le paiement du complément de la prime de fidélité (loi 10249)

CR	Nature	Libellé	Budget 2008	Comptes 2008	Dépassements	
					Total	dont autorisés
2. Autres dépassements de crédits sur les subventions						
02 - Finances					17'000'000.00	17'000'000.00
02210000	36900101	Subventions prises en charge par le FEC	-17'000'000	0.00	17'000'000.00	17'000'000.00
03 - Instruction Publique					43'258'628.69	34'565'517.00
03110000	36100601	Conférence suisse directeurs cantonaux instruction publique	657'000	857'802.00	200'802.00	210'717.00
03110000	36403401	Centre intercantonal d'information sur les croyances	0	130'000.00	130'000.00	150'000.00
03250000	36303201	Ecole supérieure des beaux - arts de Genève	7'014'700	7'330'018.00	315'318.00	116'528.00
03250000	36307701	Conditions locales particulières - HESSO	617'000	2'384'291.00	1'767'291.00	606'169.00
03250000	36307801	Conditions locales particulières - HESS2	3'800'000	4'878'412.00	1'078'412.00	599'046.00
03250000	36317801	Conditions locales particulières sur charges d'infrastructure - HESS2	2'000'000	3'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00
03260000	36300102	Allocation au fonctionnement de l'université	280'472'000	293'070'347.00	12'598'347.00	6'300'000.00
03260000	36310102	Subvention non monétaire - Université de Genève	59'229'234	82'170'790.69	22'941'556.69	23'531'267.00
03310000	36403101	Fondation genevoise pour l'animation socioculturelle	18'465'000	19'069'987.00	604'987.00	99'000.00
03310000	36507101	Fondation officielle de la jeunesse	22'366'000	23'091'280.00	725'280.00	318'000.00
03310000	36507601	Astural	8'155'000	8'312'793.00	157'793.00	4'000.00
03310000	36508001	Association catholique d'action sociale (ACAS)	5'343'000	5'542'052.00	199'052.00	91'000.00
03310000	36517101	Subvention non monétaire - Fondation officielle de la jeunesse	0	1'539'790.00	1'539'790.00	1'539'790.00
05 - Constructions et technologie de l'information					12'045'155.14	11'764'732.00
05010000	36510155	TSR	0	1'735'500.00	1'735'500.00	1'735'500.00
05010000	36510156	Fondation les Evaux	0	641'216.00	641'216.00	641'216.00
05020000	36605050	Démolitions, transformations et rénovation de maisons d'habitation (LDTR lois 7292 et 8883)	0	5'000'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00
05040000	36517350	Ecole internationale (diff s/droit de superficie)	0	2'746'312.00	2'746'312.00	2'265'016.00
05070000	36607456	Subventions aux personne physiques	40'000	1'760'016.64	1'720'016.64	1'880'000.00
05110000	36207015	Subventions matériel et équipement	14'000	216'110.50	202'110.50	243'000.00
06 - Territoire					11'813'396.20	11'813'515.00
06030000	36310125	Subvention non monétaire TPG - utilisation des infrastructures	0	11'455'296.00	11'455'296.00	11'455'296.00
06050000	36508511	Subventions liés aux dégâts dus à la faune	200'000	367'562.20	167'562.20	167'681.00
06100000	36100118	La Voie Suisse, Zoug	0	190'538.00	190'538.00	190'538.00
07 - Solidarité et Emploi					28'579'837.83	32'389'157.00
07141100	36100211	CSIAS, Conférence suisse des institutions d'action sociale	14'000	18'396.00	4'396.00	4'396.00
07141100	36100312	Conférence des directeurs des affaires sociales	63'942	87'500.00	23'558.00	23'558.00
07141100	36500143	Subventions Aide au retour	0	3'645.40	3'645.40	500'000.00
07141100	36500144	Commission "forfait intégration" - domaine Asile	0	135'300.00	135'300.00	2'800'000.00
07143300	36600114	Prest. complém. fédér. (PCF) - SPC	279'290'174	304'098'672.23	24'808'498.23	25'792'149.00
07143300	36600512	Prestations d'assistance	4'450'000	5'278'878.20	828'878.20	569'054.00
07145100	36600502	Subsides partiels aux assurés à ressources modestes	51'100'000	53'875'562.00	2'775'562.00	2'700'000.00
08 - Economie et Santé					89'283'775.08	84'350'224.00
08051100	36100120	Programme latin de don d'organes	0	138'094.00	138'094.00	138'094.00
08051100	36310111	Indemnité location financement bâtiments et équipements HUG	11'701'000	62'931'079.40	51'230'079.40	51'568'000.00
08051100	36310112	Indemnité location financement intérêt de la dette HUG	8'681'000	40'568'080.88	31'887'080.88	27'861'000.00
08051100	36600212	Hospitalisation hors canton	3'600'000	7'226'093.00	3'626'093.00	2'988'130.00
08076100	36604001	Remboursement taxes	710'000	2'625'000.00	1'915'000.00	1'275'000.00
08076100	36604002	Remboursement émoluments taxis article 32 Ltaxis	0	487'427.80	487'427.80	520'000.00
14 - Pouvoir Judiciaire					566'495.60	776'900.00
14010000	36600311	Frais d'assistance juridique	9'000'000	9'566'495.60	566'495.60	776'900.00

Crédits supplémentaires et extraordinaires - Compte de fonctionnement 2008

- I. Crédits supplémentaires et extraordinaires **soumis et approuvés** par la Commission des finances et les crédits **accordés par le Grand-Conseil** pour le paiement du complément de la prime de fidélité (loi 10249)

CR	Nature	Libellé	Budget 2008	Comptes 2008	Dépassements	
					Total	dont autorisés
Crédits supplémentaires et extraordinaires approuvés par la Commission des finances ne faisant pas l'objet d'une obligation de demandes formelle, selon l'article 49 al.6 lettres c à f de la LGAF*					118'961'526.00	99'660'000.00
02240000	338	Provision - AFC - débiteurs douteux - IPSAS	75'000'000	116'358'272.34	41'358'272.34	21'500'000.00
07040100	338	Provision - OCE - part cantonale - IPSAS	0	270'555.20	270'555.20	110'000.00
07143300	338	Provision - Service des prestations complémentaires - IPSAS	0	26'821'487.00	26'821'487.00	36'700'000.00
07145100	338	Provision - Service de l'assurance maladie - IPSAS	0	50'511'211.46	50'511'211.46	41'350'000.00

* 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 effets 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.

Crédits supplémentaires et extraordinaires - Compte de fonctionnement 2008

II. Crédits supplémentaires et extraordinaires **soumis et refusés** par la Commission des finances

CR	Nature	Libellé	Budget 2008	Comptes 2008	Dépassements	
					Total	dont refusés
30 - Charges de personnel					3'685'000.00	
04.04.00.00	30	Réévaluation police - PSI	227'067'342	243'050'928.53	15'983'586.53	3'685'000.00
TOTAL II					3'685'000.00	

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

Crédits supplémentaires et extraordinaires - Compte de fonctionnement 2008

III. Crédits supplémentaires et extraordinaires **non soumis** et **nécessitant pas d'être soumis** à la Commission des finances conformément à la LGAF art. 49 al. 6 lettres c à f

CR	Nature	Libellé	Budget 2008	Comptes 2008	Dépassements
330 - Amortissements du patrimoine financier					70'735.61
331 - Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif					135'260'700.36
332 - Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif					117'022.78
333 - Dépréciations d'actifs					399'106.20
335 - Moins-values non réalisées sur placements financiers					114'773'286.00
02220000	335	Moins-values non réalisées sur placements financiers	0	114'773'286.00	114'773'286.00
336 - Amortissements sur subventions d'investissements accordées PA					29'988'344.36
337 - Moins-values réalisées et non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif					223'523'707.43
05010000	337	Moins-values réalisées et non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif - Plus ou moins value sur Ventes terrains 2008	0	6'755'628.34	6'755'628.34
05050000	337	Moins-values réalisées et non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif - Routes nationales	0	178'807'254.09	178'807'254.09
07010000	337	Moins-values réalisées et non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif - Palexpo	0	37'960'825.00	37'960'825.00
338 - Provisions					32'001'837.37
02220000	338	Direction générale des finances de l'Etat (succession en déshérence et remises de cotisation AVS/AI/APG 2008)	200'000	750'989.50	550'989.50
02230000	338	Fdton de valorisation BCGe - actualisation provision pertes sur créances	4'192'000	8'795'464.00	4'603'464.00
02250000	338	Office du personnel (indexation complémentaire)	22'400'000	26'423'407.90	4'023'407.90
03230000	338	Enseignement secondaire postobligatoire (taxe scolaire)	0	109'716.00	109'716.00
03310000	338	Office de la jeunesse (Formation scolaire spéciale, Protection des mineurs, Service médico pédagogie, Clinique dentaire,...)	421'000	14'220'794.80	13'799'794.80
03320000	338	Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue (Qualité et formation, Service d'allocations d'études et d'apprentissage)	150'000	1'246'821.20	1'096'821.20
04050200	338	Office pénitentiaire - Prison de Champ Dollon	0	500'000.00	500'000.00
05020000	338	Autorisation de construire - débiteurs douteux	0	324'317.00	324'317.00
05040000	338	Bâtiments - Maintenance , gérance et conciergerie	0	1'344'013.18	1'344'013.18
05060000	338	Logement - débiteurs douteux	0	1'100'483.00	1'100'483.00
05070000	338	Patrimoine et sites	0	1'423'617.00	1'423'617.00
05110000	338	Sécurité civile	0	11'264.00	11'264.00
06030000	338	Direction générale de la mobilité	0	265'350.00	265'350.00
06040000	338	Direction générale de l'environnement (service de l'énergie)	0	965'134.00	965'134.00
06050000	338	Direction générale de la nature et du paysage	0	37'399.54	37'399.54
07110500	338	Service des tutelles adultes	0	97'777.00	97'777.00
07141100	338	DGAS - débiteurs douteux EMS	0	958'342.20	958'342.20
08011100	338	Présidence et secrétariat général	0	30'000.00	30'000.00
08051100	338	Direction générale de la santé	0	421'947.95	421'947.95
08055100	338	Service de la consommation et des affaires vétérinaires	0	15'726.21	15'726.21
08071100	338	Direction des affaires économiques	0	20'000.00	20'000.00
08074100	338	Registre du commerce et régimes matrimoniaux	0	27'925.00	27'925.00
08076100	338	Service du commerce	0	79'391.33	79'391.33
14010000	338	Administration du pouvoir judiciaire	500'000	694'956.56	194'956.56

Crédits supplémentaires et extraordinaires - Compte de fonctionnement 2008

III. Crédits supplémentaires et extraordinaires **non soumis** et **nécessitant pas d'être soumis** à la Commission des finances conformément à la LGAF art. 49 al. 6 lettres c à f

CR	Nature	Libellé	Budget 2008	Comptes 2008	Dépassements
339 - Créances irrécouvrables					2'540'441.57
03210000	339	Créances irrécouvrables - Enseignement primaire	0	5'465.00	5'465.00
03230000	339	Créances irrécouvrables - Enseignement secondaire postobligatoire	0	11'547.80	11'547.80
04030500	339	Créances irrécouvrables - Service des automobiles et de la navigation	660'000	671'515.34	11'515.34
04050500	339	Créances irrécouvrables - Service des établissements de détention	0	22'414.90	22'414.90
04070200	339	Créances irrécouvrables - Office des poursuites	100'000	117'074.31	17'074.31
05060000	339	Créances irrécouvrables - Logement	710'000	2'512'993.85	1'802'993.85
06010000	339	Créances irrécouvrables - Secrétariat général DT	2'000	93'069.96	91'069.96
06020000	339	Créances irrécouvrables - Direction générale de l'Intérieur	0	22'075.39	22'075.39
06050000	339	Créances irrécouvrables - Direction générale de la Nature et du paysage	0	9'825.05	9'825.05
07010000	339	Créances irrécouvrables - Présidence, secrétariat général DSE	40'000	80'400.00	40'400.00
07141100	339	Créances irrécouvrables - Direction générale de l'action sociale	0	65'382.20	65'382.20
07145100	339	Créances irrécouvrables - Service de l'assurance maladie	0	205'598.60	205'598.60
08055100	339	Créances irrécouvrables - Service de la consommation et des affaires vétérinaires	0	13'051.66	13'051.66
08076100	339	Créances irrécouvrables - Service du commerce	200'000	336'609.34	136'609.34
14010000	339	Créances irrécouvrables - Administration du Pouvoir judiciaire	330'000	411'512.16	81'512.16
Autres dépassements inférieurs à 5'000 CHF					3'906.01
TOTAL III					538'675'181.68

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

Crédits supplémentaires et extraordinaires - Compte de fonctionnement 2008

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

CR	Nature	Libellé	Budget 2008	Comptes 2008	Dépassements
32 - Intérêts passifs et frais d'emprunt					4'278'006.69
02220000	323	Dettes envers des entités partic.	4'013'775	5'702'150.50	1'688'375.50
02220000	328	Frais et coûts financiers	1'750'000	4'337'738.59	2'587'738.59
Autres dépassements inférieurs à 5'000 CHF					1'892.60
34 - Parts et contributions sans affectation					273'949.15
02240000	341	Contributions à des communes	0	211'098.90	211'098.90
06040000	340	Part des communes aux recettes	100'000	162'850.25	62'850.25
35 - Dédommagements à des tiers					4'271'000.80
03220000	351	Cantons - Cycle d'orientation	0	16'453.00	16'453.00
03230000	351	Cantons - Enseignement secondaire postobligatoire	680'000	1'068'289.00	388'289.00
04030400	351	Cantons - Office cantonal de la population	549'450	600'518.75	51'068.75
04050100	351	Cantons - Direction de l'office pénitentiaire	503'000	527'271.40	24'271.40
04050300	351	Cantons - Service de l'application des peines et mesures	9'610'000	12'516'877.65	2'906'877.65
05050000	352	Communes - Génie civil	14'500'000	15'383'285.00	883'285.00
06020000	351	Cantons - Direction générale de l'Intérieur	1'800	2'556.00	756.00
36 - Subventions accordées					8'442'601.38
03 - Instruction Publique					2'763'411.31
03310000	36507001	Institutions hors canton accueillant des mineurs	179'100	227'969.65	48'869.65
3310000.	36600501	Appui social	191'000	224'684.25	33'684.25
03310000	36608001	Frais de placements	7'880'000	9'367'170.31	1'487'170.31
03320000	36600101	Allocations d'apprentissage	3'790'000	4'453'852.00	663'852.00
03320000	36600201	Remboursements de taxes pour apprentis	350'000	358'669.10	8'669.10
03320000	36602101	Conversion de prêts en allocations	700'000	1'221'166.00	521'166.00
04 - Institutions					119'084.00
04030100	36508013	Participation de l'Etat aux frais électoraux	20'000	116'400.00	96'400.00
04050200	36600213	Pécule et vêtements	685'000	707'684.00	22'684.00
05 - Constructions et technologie de l'information					3'190'572.74
05010000	36507150	Assoc. handicaps architecture urbanisme (hau)	20'000	29'302.00	9'302.00
05060000	36318050	Subvention tacites - intérêts dotations fidp - 56-1560101 / 56-4268001	4'665'000	5'789'979.99	1'124'979.99
05060000	36318051	Subvention tacites - intérêts dotations fplc- 56-1530201 / 56-4268002	1'050'000	2'364'036.75	1'314'036.75
05060000	36508150	Indemnité pour impôt immobilier complémentaire + couverture bud. Expl. Cité U	280'000	457'000.00	177'000.00
05070000	36207456	Subvention aux communes, dans le cadre du fonds MNS	64'000	85'738.00	21'738.00
05070000	36507456	Subventions aux institutions privées, dans le cadre du fonds MNS	270'000	447'466.00	177'466.00
05110000	36207011	Instruction	68'000	76'570.00	8'570.00
05900100	36207016	Subventions ordinaires	700'000	705'000.00	5'000.00
05900100	36207110	Subventions conditionnelles	50'000	80'000.00	30'000.00
05900100	36507012	Associations et sociétés sportives, subventions ordinaires	2'400'000	2'699'480.00	299'480.00
05900100	36508811	Associations et sociétés sportives, aide en faveur des sélections sportives cantonales	200'000	223'000.00	23'000.00
06 - Territoire					2'060'298.05
06010000	36501014	Subventions CGN	1'345'000	1'544'420.00	199'420.00
06030000	36310126	Subvention non monétaire TPG, rente annuelle de droit de superficie	0	907'000.00	907'000.00
06040000	36100115	Subventions accordées au canton (fonds énergie des collectivités publiques)	2'154'500	2'541'930.55	387'430.55
06040000	36400314	Subventions pour l'encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationnelle	1'000'000	1'535'748.00	535'748.00
06060000	36501017	Modes de production et matières premières renouvelables	50'000	73'687.00	23'687.00
06060000	36512420	Subvention non monétaire, prêts cantonaux, de désendettement et AEP à taux d'intérêts 0%	85'000	92'012.50	7'012.50

Crédits supplémentaires et extraordinaires - Compte de fonctionnement 2008

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

CR	Nature	Libellé	Budget 2008	Comptes 2008	Dépassements
07 - Solidarité et Emploi					209'702.55
07141100	36505104	Elisa	35'000	50'000.00	15'000.00
07141100	36600200	Instance d'indemnisation LAVI	990'000	1'184'702.55	194'702.55
08 - Economie et Santé					99'532.73
08051100	36310106	Indemnité mise à disposition personnel unité EIS	280'525	290'726.47	10'201.47
08051100	36509702	Action prévention du jeu	45'200	128'745.56	83'545.56
08054100	36100311	Centre suisse d'information toxicologique	68'800	74'585.70	5'785.70
Autres dépassements inférieurs à 5'000 CHF					160.31
TOTAL IV					17'265'558.02

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	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
	RÉCAPITULATION DU COMPTE DE L'ÉTAT							
3	CHARGES	8.316.264.036,02		273.641.925	3,4	8.042.622.111	7.683.365.710	7.856.558.407,44
4	REVENUS		8.812.149.315,23	840.321.635	10,5	7.971.827.680	7.735.949.339	8.642.641.180,27
	COUVERTURE en F	495.885.279,21		566.679.710		-70.794.431	52.583.629	786.082.772,83
	COUVERTURE en %	105,96%			6,8	99,12%	100,68%	110,01%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.990.605.040,80		68.382.401	3,6	1.922.222.640	1.916.415.640	1.925.229.921,01
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	384.486.592,76		-16.398.795	-4,1	400.885.388	391.714.080	419.483.253,81
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	349.293.493,58		-3.184.927	-0,9	352.478.421	352.478.421	363.067.818,35
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.008.684.954,22		271.081.466	36,8	737.603.488	508.643.589	729.496.866,88
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	519.102.723,36		17.200.990	3,4	501.901.733	501.901.733	241.431.305,33
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	207.747.989,70		-36.850.761	-15,1	244.598.751	273.209.751	208.426.913,39
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	3.277.859.072,85		-85.755.821	-2,5	3.363.614.894	3.205.890.503	3.021.138.457,88
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	255.698.924,59		228.972.125	856,7	26.726.800	26.726.800	552.723.678,59
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX							24.851.552,38
39	IMPUTATIONS INTERNES	322.785.244,16		-169.804.752	-34,5	492.589.996	506.385.193	370.708.639,82
40	IMPÔTS		5.755.223.106,50	399.215.302	7,5	5.356.007.804	5.356.007.804	5.569.164.621,26
41	PATENTES ET CONCESSIONS		13.367.334,00	-301.916	-2,2	13.669.250	18.169.250	12.675.113,67
42	REVENUS DES BIENS		432.386.648,74	51.503.964	13,5	380.882.685	212.585.498	315.676.682,13
43	RECETTES DIVERSES		960.896.653,94	198.345.254	26,0	762.551.400	706.689.301	887.294.494,59
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION		593.640.157,79	87.582.250	17,3	506.057.908	506.057.908	562.410.249,49
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		181.310.304,41	18.593.931	11,4	162.716.373	153.916.373	156.693.324,56
46	SUBVENTIONS ACQUISES		296.840.941,10	26.215.477	9,7	270.625.464	249.411.212	207.494.446,10
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		255.698.924,59	228.972.125	856,7	26.726.800	26.726.800	552.723.678,59
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							7.799.930,06
49	IMPUTATIONS INTERNES		322.785.244,16	-169.804.752	-34,5	492.589.996	506.385.193	370.708.639,82



Récapitulation du département CHANCELLERIE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
01.00.00.00	CHANCELLERIE							
3	CHARGES	17.475.845,93		-441.715	-2,5	17.917.561	17.917.561	16.274.345,00
4	REVENUS		2.540.429,58	-817.341	-24,3	3.357.771	3.357.771	3.323.012,55
	COUVERTURE en F	-14.935.416,35		-375.626		-14.559.790	-14.559.790	-12.951.332,45
	COUVERTURE en %	14,54%			-4,2	18,74%	18,74%	20,42%
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.621.401,12		97.874	0,9	10.523.527	10.523.527	10.367.867,08
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	4.321.959,07		-427.981	-9,0	4.749.940	4.749.940	5.060.367,16
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	833.626,00		-17.799	-2,1	851.425	851.425	394.398,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.698.859,74		-93.809	-5,2	1.792.669	1.792.669	451.712,76
41	PATENTES ET CONCESSIONS		227.293,80	-572.706	-71,6	800.000	800.000	676.969,70
42	REVENUS DES BIENS		23,54	-29	-55,6	53	53	45,93
43	RECETTES DIVERSES		1.845.222,89	-188.127	-9,3	2.033.350	2.033.350	2.128.933,88
46	SUBVENTIONS ACQUISES		145.000,00	145.000	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		322.889,35	-201.479	-38,4	524.368	524.368	517.063,04



01 Chancellerie d'Etat

Fonctionnement

Charges

S'agissant de l'ensemble des charges de la chancellerie hors imputations internes, le résultat 2008 présente une non-dépense de CHF 347'906 soit 2,1 % du budget.

Charges de personnel

Les charges de personnel de la chancellerie sont en dépassement de CHF 97'874 par rapport au budget. Cette différence est totalement couverte par l'autorisation de dépassement de crédit transversale liée à l'indexation complémentaire de 0,9 % (CHF 88'580), et par les crédits accordés par le Grand Conseil pour le paiement du complément de la prime de fidélité (CHF 77'282) loi 10249.

Dépenses générales

S'agissant des dépenses générales, une non-dépense de CHF 427'981 ressort des comptes 2008 de la chancellerie.

Subventions accordées

La rubrique subventions se solde par une non-dépense de CHF 17'799.

Revenus

Pour les revenus hors imputations internes, il est constaté une différence de - CHF 615'862 provenant essentiellement de la nouvelle adjudication de la Feuille d'Avis Officielle, de la baisse du nombre de dossiers transmis à la chancellerie par le service cantonal des naturalisations et de la diminution des demandes de textes légaux sur papier au profit de l'internet sur lequel ils sont mis à disposition gratuitement.

Pour la chancellerie d'Etat, l'indication B 08 correspond au budget voté, aucun retraitement IPSAS n'ayant été nécessaire.

01.00.01.00 Conseil d'Etat et Chancelier

Libellé	Écart C 08 - B 08	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	+ 71'229	Écart d'estimation

La recette supplémentaire provient notamment du versement à l'Etat de Genève des honoraires de Monsieur Robert Hensler, en sa qualité de Président du Conseil d'administration de Palexpo SA (7 mois en 2008).

01.01.02.00 Secrétariat général

Libellé	Écart C 08 - B 08	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 277'100	Dépassement de crédit

Le dépassement est totalement couvert au niveau départemental par l'autorisation de dépassement de crédit transversale liée à l'indexation complémentaire de 0,9 % et les crédits accordés par le Grand Conseil pour le paiement du complément de la prime de fidélité (loi 10249).

01 Chancellerie d'Etat

31 Dépenses générales	+ 48'339	Dépassement de crédit Contrainte liée à une loi
-----------------------	----------	--

La rubrique frais d'insertions et communiqués a été mise à contribution pour des annonces en vue d'engagements de personnel concernant le Préposé à la protection des données et à la transparence, le Groupe de Confiance et les Lobbyistes.

De nouveaux photocopieurs ont dû être installés créant un léger dépassement de la rubrique concernée.

Le dépassement de la rubrique dépenses générales du secrétariat général est couvert par l'autorisation de dépassement de crédit transversale relative aux reports budgétaires de 2007.

41 Patentes et concessions	- 572'706	Écart d'estimation
----------------------------	-----------	--------------------

Cet écart est consécutif à la nouvelle adjudication du droit d'éditer la Feuille d'Avis Officielle (FAO) et du choix de l'imprimerie sous-traitante, dont le Conseil d'Etat a décidé par arrêté du 21 novembre 2007. Au moment où de nombreux titres de la presse suisse enregistrent une baisse, le rendement publicitaire et le lectorat de la FAO se maintiennent. En revanche une importante diminution des annonces officielles payantes est constatée, due au fait que par mesure d'économie les services de l'Etat et les collectivités publiques renoncent à faire publier certains avis officiels sur la FAO au profit de l'internet. Cette nouvelle pratique, globalement positive pour les finances de l'Etat, a toutefois pour effet de diminuer le chiffre d'affaires de la FAO.

43 Recettes diverses	- 76'964	Écart d'estimation
----------------------	----------	--------------------

Le nombre de dossiers 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 par rapport aux années précédentes. Cette diminution a un effet direct sur l'encaissement des émoluments y relatifs.

46 Produits différés	+ 145'000	Écart d'estimation
----------------------	-----------	--------------------

Cette recette supplémentaire provient de la dissolution d'un fonds qui était constitué de contributions versées par des organismes extérieurs à l'Etat pour la promotion de Telecom 2009 et 2011 à Genève.

01.02.02.00 Service du protocole

Libellé	Écart C 08 - B 08	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	- 225'970	Écart d'estimation

En plus du plan de mesures du Conseil d'Etat dont l'objectif est pleinement atteint, la chancellerie effectue un suivi rigoureux des dépenses protocolaires.

01 Chancellerie d'Etat

01.02.07.00 Centre de documentation et de publications

Libellé	Écart C 08 - B 08	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	- 199'318	Écart d'estimation

Avec la possibilité de consulter les textes légaux sur internet, la demande pour la version papier est en baisse ce qui a un effet bénéfique sur les frais d'impression. Par ailleurs, des dispositions organisationnelles ont été prises permettant de diminuer encore les frais de composition et d'impression.

43 Recettes diverses	- 185'603	Écart d'estimation
----------------------	-----------	--------------------

Les ventes de textes légaux sont en baisse (voir explications ci-dessus).



NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
01.00.00.00	CHANCELLERIE							
3	CHARGES	17.475.845,93		-441.715	-2,5	17.917.561	17.917.561	16.274.345,00
4	REVENUS		2.540.429,58	-817.341	-24,3	3.357.771	3.357.771	3.323.012,55
	COUVERTURE en F	-14.935.416,35		-375.626		-14.559.790	-14.559.790	-12.951.332,45
	COUVERTURE en %	14,54%			-4,2	18,74%	18,74%	20,42%
01.00.01.00	CONSEIL D'ETAT ET CHANCELIER							
3	CHARGES	2.524.094,75		-58.058	-2,2	2.582.153	2.582.153	2.535.495,74
4	REVENUS		166.478,47	41.625	33,3	124.853	124.853	101.486,98
	COUVERTURE en F	-2.357.616,28		99.684		-2.457.300	-2.457.300	-2.434.008,76
	COUVERTURE en %	6,60%			1,8	4,84%	4,84%	4,00%
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.117.009,40		-683	0,0	2.117.692	2.117.692	2.084.781,90
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	383.598,43		-30.902	-7,5	414.500	414.500	303.669,28
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							100.000,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES							100.000,00
0131	SUBVENTIONS ASSOCIATIONS DIVERSES							100.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	23.486,92		-26.474	-53,0	49.961	49.961	47.044,56
43	RECETTES DIVERSES		156.229,15	71.229	83,8	85.000	85.000	85.429,80
49	IMPUTATIONS INTERNES		10.249,32	-29.604	-74,3	39.853	39.853	16.057,18
01.01.02.00	SECRETARIAT GÉNÉRAL							
3	CHARGES	8.777.083,14		233.295	2,7	8.543.788	8.543.788	7.209.868,40
4	REVENUS		1.393.778,33	-562.626	-28,8	1.956.404	1.956.404	1.938.971,38
	COUVERTURE en F	-7.383.304,81		-795.921		-6.587.384	-6.587.384	-5.270.897,02
	COUVERTURE en %	15,88%			-7,0	22,90%	22,90%	26,89%
30	CHARGES DE PERSONNEL	5.807.450,61		277.100	5,0	5.530.351	5.530.351	5.502.604,29
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	31.533,25		31.533	ND			
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.372.472,80		48.339	3,7	1.324.134	1.324.134	1.312.628,90
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	598.326,00		-17.799	-2,9	616.125	616.125	201.698,00
360	CONFÉDÉRATION	598.326,00		-17.799	-2,9	616.125	616.125	201.698,00
0110	CONFÉRENCE DES GOUVERNEMENTS CANTONAUX	171.134,00		-3.866	-2,2	175.000	175.000	165.231,00
0210	FONDATION POUR LA COLLABORATION CONFÉDÉRALE	417.955,00		-13.670	-3,2	431.625	431.625	27.245,00
0311	CONTRIBUTIONS À LA BADAC	9.237,00		-263	-2,8	9.500	9.500	9.222,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
01.01.02.00	SECRETARIAT GÉNÉRAL (Suite)							
39	IMPUTATIONS INTERNES	998.833,73		-74.344	-6,9	1.073.178	1.073.178	192.937,21
41	PATENTES ET CONCESSIONS		227.293,80	-572.706	-71,6	800.000	800.000	676.969,70
411	CONCESSIONS		227.293,80	-572.706	-71,6	800.000	800.000	676.969,70
42	REVENUS DES BIENS		15,69	-17	-52,5	33	33	30,08
43	RECETTES DIVERSES		1.001.385,80	-76.964	-7,1	1.078.350	1.078.350	1.230.142,50
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		134.832,00	134.832	ND			
46	SUBVENTIONS ACQUISES		145.000,00	145.000	ND			
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS		145.000,00	145.000	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		20.083,04	-57.938	-74,3	78.021	78.021	31.829,10
01.02.02.00	SERVICE DU PROTOCOLE							
3	CHARGES	3.271.425,18		-292.910	-8,2	3.564.335	3.564.335	2.783.067,64
4	REVENUS		268.177,49	-91.800	-25,5	359.977	359.977	438.407,38
	COUVERTURE en F	-3.003.247,69		201.110		-3.204.358	-3.204.358	-2.344.660,26
	COUVERTURE en %	8,20%			-1,9	10,10%	10,10%	15,75%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.083.662,47		-92.890	-7,9	1.176.552	1.176.552	1.063.444,13
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.542.830,36		-225.970	-12,8	1.768.800	1.768.800	1.466.260,80
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	235.300,00		0	0,0	235.300	235.300	92.700,00
364	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE	235.300,00		0	0,0	235.300	235.300	92.700,00
0413	SUBVENTIONS POUR LE MANDAT INTERNATIONAL	92.700,00		0	0,0	92.700	92.700	92.700,00
0413	SUBVENTION NON MONÉTAIRE EN FAVEUR DE MANDAT INTERNATIONAL	134.000,00		0	0,0	134.000	134.000	
0509	SUBVENTION NON MONÉTAIRE EN FAVEUR AU SERVICE D'INFORMATION ANTI-RACISME	8.600,00		0	0,0	8.600	8.600	
39	IMPUTATIONS INTERNES	409.632,35		25.949	6,8	383.683	383.683	160.662,71
43	RECETTES DIVERSES		2.400,90	2.401	ND			703,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		265.776,59	-94.200	-26,2	359.977	359.977	437.704,38

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
01.02.07.00	CENTRE DE DOCUMENTATION ET PUBLICATIONS							
3	CHARGES	762.299,41		-214.524	-22,0	976.823	976.823	727.341,16
4	REVENUS		710.384,06	-202.884	-22,2	913.268	913.268	842.041,12
	COUVERTURE en F	-51.915,35		11.640		-63.555	-63.555	114.699,96
	COUVERTURE en %	93,19%			-0,3	93,49%	93,49%	115,77%
30	CHARGES DE PERSONNEL	234.779,16		335	0,1	234.444	234.444	230.560,54
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	404.182,45		-199.318	-33,0	603.500	603.500	466.738,20
39	IMPUTATIONS INTERNES	123.337,80		-15.541	-11,2	138.879	138.879	30.042,42
42	REVENUS DES BIENS		7,85	-12	-60,8	20	20	15,85
43	RECETTES DIVERSES		684.397,44	-185.603	-21,3	870.000	870.000	812.658,58
49	IMPUTATIONS INTERNES		25.978,77	-17.269	-39,9	43.248	43.248	29.366,69
01.02.08.00	DIRECTION DES AFFAIRES JURIDIQUES							
3	CHARGES	1.481.143,04		-98.445	-6,2	1.579.588	1.579.588	1.476.959,53
4	REVENUS		1.611,23	-1.658	-50,7	3.269	3.269	2.105,69
	COUVERTURE en F	-1.479.531,81		96.787		-1.576.319	-1.576.319	-1.474.853,84
	COUVERTURE en %	0,11%			-0,1	0,21%	0,21%	0,14%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.345.884,23		-85.964	-6,0	1.431.848	1.431.848	1.420.527,82
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	21.590,87		-9.109	-29,7	30.700	30.700	35.405,85
39	IMPUTATIONS INTERNES	113.667,94		-3.372	-2,9	117.040	117.040	21.025,86
43	RECETTES DIVERSES		809,60	810	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		801,63	-2.467	-75,5	3.269	3.269	2.105,69
01.09.51.00	DÉPOUILLEMENT CENTRALISÉ DES ÉLECTIONS							
3	CHARGES	659.800,41		-11.074	-1,7	670.874	670.874	1.541.612,53
	COUVERTURE en F	-659.800,41		11.074		-670.874	-670.874	-1.541.612,53
	COUVERTURE en %							
30	CHARGES DE PERSONNEL	32.615,25		-25	-0,1	32.640	32.640	65.948,40
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	597.284,16		-11.022	-1,8	608.306	608.306	1.475.664,13
39	IMPUTATIONS INTERNES	29.901,00		-27	-0,1	29.928	29.928	



NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
02.00.00.00	FINANCES							
3	CHARGES	1.509.304.051,21		-62.670.935	-4,0	1.571.974.986	1.461.107.897	1.132.445.020,08
4	REVENUS		6.898.524.452,99	530.778.456	8,3	6.367.745.997	6.284.202.076	6.740.174.326,42
	COUVERTURE en F	5.389.220.401,78		593.449.391		4.795.771.011	4.823.094.179	5.607.729.306,34
	COUVERTURE en %	457,07%			52,0	405,08%	430,10%	595,19%
30	CHARGES DE PERSONNEL	150.107.767,83		13.529.093	9,9	136.578.675	136.578.675	146.063.877,33
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	14.697.271,62		392.525	2,7	14.304.747	14.304.747	14.596.928,05
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	349.292.538,58		-3.180.882	-0,9	352.473.421	352.473.421	363.067.255,15
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	395.678.714,86		-63.343.026	-13,8	459.021.741	322.748.455	297.558.857,23
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	508.611.217,80		18.192.485	3,7	490.418.733	490.418.733	230.257.237,73
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	64.371.910,66		-25.628.089	-28,5	90.000.000	118.611.000	51.891.322,45
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	156.529,78		-1.517.370	-90,6	1.673.900	-15.326.100	959.303,20
39	IMPUTATIONS INTERNES	26.388.100,08		-1.115.669	-4,1	27.503.769	41.298.966	28.050.238,94
40	IMPÔTS		5.632.814.949,37	402.494.949	7,7	5.230.320.000	5.230.320.000	5.529.898.222,31
41	PATENTES ET CONCESSIONS		564.582,55	364.583	182,3	200.000	200.000	539.044,13
42	REVENUS DES BIENS		182.893.532,60	32.584.811	21,7	150.308.722	61.264.801	119.806.556,83
43	RÉCETTES DIVERSES		388.282.421,21	102.970.921	36,1	285.311.500	307.811.500	351.643.054,79
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION		593.640.157,79	87.582.250	17,3	506.057.908	506.057.908	562.410.249,49
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		71.491.413,55	13.778.414	23,9	57.713.000	57.713.000	64.744.194,66
46	SUBVENTIONS ACQUISES		28.770.728,50	2.229.429	8,4	26.541.300	9.541.300	2.206.314,16
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							33.008,37
49	IMPUTATIONS INTERNES		66.667,42	-111.226.900	-99,9	111.293.567	111.293.567	108.893.681,68

Fonctionnement

Charges

L'exercice 2008 se clôt sur un montant total de charges de Frs 1'509'304'051, par rapport à un budget de Frs 1'571'974'986.

Les écarts ont été anticipés et maîtrisés, et ont au besoin fait l'objet de demandes d'autorisation de dépassement de crédit auprès de la Commission des Finances, introduites pour les motifs suivants :

- modification des mécanismes salariaux, avec l'introduction de l'indexation complémentaire de 0.9% puis avec les mesures transitoires à l'application du nouveau système de rémunération (13^{ème} salaire),
- augmentation du nombre de PLEND accordés sur l'exercice 2008,
- augmentation des frais financiers liés au volume de la production fiscale,
- application d'une nouvelle méthode d'estimation des provisions pour débiteurs douteux à l'AFC,
- réintroduction des parts des communes et pompiers sur les taxes d'assurances incendie,
- augmentation des compensations financières en faveur des communes et du FEC, du fait de l'augmentation des estimations fiscales.

Certaines économies ont pu être enregistrées, notamment sur les intérêts de la dette (-13 MF) et les amortissements (-63MF).

Sur le poste des dépenses générales, on notera qu'une réallocation judicieuse du report de crédit de 2007 à 2008 au niveau départemental a permis de gérer les variations entre les services sans introduire de demandes de dépassement, tout en garantissant le respect global du budget voté. Le report de crédit a été utilisé à hauteur de Frs 392'525 au niveau départemental.

Les natures de traitement du personnel (hors prestations aux retraités et frais de formation) sont demeurées sous contrôle et ont permis une économie de Frs 527'469 .

Toutefois, la réduction sur les budgets a donné lieu à différentes mesures de gestion dont : le maintien de postes vacants, la nécessité de différer des engagements et le renoncement à l'engagement de personnel temporaire (usuellement prévu pour la gestion de projets ou palier à des absences).

Il est à noter également que le remplacement des collaboratrices durant les congés maternité à généré un surcoût de 100KF de charges non budgétées lesquelles sont toutefois compensées en grande partie par les remboursements de l'assurance sociale y relative (nature 436.067).

Enfin, l'application des mécanismes salariaux (vie chère et indexation complémentaire pour lesquelles les demandes de dépassements ont été acceptées :CHF 1'912'605.-) ainsi que le dépassement induit par le versement du complément de prime fidélité (CHF 822'123.-) voté en décembre 2008 ramènent le résultat des comptes 2008 au solde positif de CHF 527'469.-

Les objectifs généraux suivants ont été poursuivis selon les calendriers prévus:

- Mise en œuvre de la RPT;
- Application des normes IPSAS;
- Fin des développements techniques pour le projet "Caisse centralisée";
- Développement du système de contrôle interne départemental et transversal;
- Processus d'établissement du plan financier quadriennal;
- Transition progressive vers un budget par prestations;
- Application de la nouvelle politique des RH et décentralisation de l'utilisation de l'outil SIRH.

Revenus

Conformément aux prévisions annoncées, ce sont les recettes fiscales (+504MF) et les gains sur les ventes d'immeubles (+77MF) qui font progresser les revenus du DF, qui se situent à Frs 6'898'524'453, par rapport à un budget de Frs 6'367'745'997.

Les intérêts financiers et moratoires sur impôts enregistrent un produit nettement supérieur au budget, ce qui tire les revenus des biens en nature 42 (+33MF).

D'autres éléments non prévisibles et qui n'étaient en tant que tels pas inscrits au budget (notamment gains de change non réalisés, plus values non réalisées, variations de dissolution de provision liées à des variations d'estimations), influencent également le résultat à la hausse de la nature 43 Autres revenus (+103MF).

02 Département des finances

On relèvera que le département n'a pas procédé en 2008 à la refacturation des intérêts de la dette par les imputations internes, ce qui génère une baisse technique du revenu du département (- 111MF)

02.21.10.00 Secrétariat général - SG

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+2'776'991	Mécanismes salariaux

Comme les années précédentes, la réduction technique linéaire pour l'ensemble du département des finances (Frs -2'465'787) a été inscrite sous le CR du secrétariat général, ce qui explique le dépassement apparent sur ce poste. Le solde du montant en dépassement s'explique par les mécanismes salariaux décidés après la construction budgétaire (indexation complémentaire, mesures transitoires pour le passage au nouveau système de rémunération).

Au réel, des économies ont été générées par rapport aux hypothèses de départ, sur les postes des auxiliaires mensualisés et des agents spécialisés, du fait d'un strict contrôle des engagements et d'une gestion rigoureuse des effectifs.

31 Dépenses générales	-898'975	Écart d'estimation
------------------------------	-----------------	--------------------

L'attention particulière portée depuis plusieurs exercices sur les dépenses générales continue à porter ses fruits et le budget n'est pas totalement consommé.

C'est tout particulièrement sur l'axe des prestations de service de tiers que des économies ont été réalisées, du fait d'une part d'une gestion stricte des mandats externes par le service informatique du département, et d'autre part de l'abandon des actions en justice dans le dossier Swissair, qui génère une économie en frais d'avocats.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	-95'484'275	Écart d'estimation
--	--------------------	--------------------

Le CR du secrétariat général du DF a été le réceptacle d'une écriture transversale pour les variations d'amortissement estimées pour l'ensemble de l'Etat au moment de la construction du budget. Les variations ont cependant été comptabilisées dans les CR des différents départements, ce qui fait apparaître un écart important sur le CR du secrétariat général du département des finances.

Il était également prévu au budget du secrétariat général que le système comptable CFI soit amorti sous ce CR, alors que la comptabilisation a été inscrite sous le CR de la comptabilité générale.

36 Subventions accordées	-608'600	Contrainte liée à une loi
---------------------------------	-----------------	---------------------------

Selon la modification apportée par la loi 10076, la subvention précédemment versée par l'Etat à la Fondation Eve Edmond Kaiser a été transformée en acquisition de places de crèche auprès des services de la Ville de Genève. Les dépenses sont désormais enregistrées sous le CR de l'Office du Personnel de l'Etat en prestations en nature.

02 Département des finances

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	+901'308	Mécanismes salariaux
<p>Du fait du changement de système de rémunération, la provision qui était constituée pour le paiement de la prime de fidélité au 30 juin a été utilisée et n'est pas reconstituée en fin d'exercice. La part globale du DF a été inscrite de façon centralisée sous le CR du secrétariat général, générant un revenu inattendu.</p>		
46 Subventions acquises	+21'327	Écart d'estimation
<p>Ce montant correspond à un retour de subvention suite au décompte final de l'exercice 2007 par la Fondation Eve Edmond Kaiser. Après clôture de l'exercice 2007, un trop payé par l'Etat de Genève a été remboursé courant 2008.</p>		
02.22.00.00 Direction générale des finances de l'Etat- DGFE		
30 Charges de personnel	-409'365	Écart d'estimation
<p>On relève l'économie de Frs 362'416 sur le poste "traitements agents spécialisés", une seule personne ayant été attribuée au projet de Caisse centralisée au lieu de quatre prévues au budget.</p>		
31 Dépenses générales	-395'423	Écart d'estimation
<p>La principale économie (Frs 266'821) est enregistrée sur les mandats de tiers.</p>		
32 Intérêts passifs et frais d'emprunts	-12'524'545	Écart d'estimation
<p>Les intérêts passifs sont en diminution essentiellement en raison de la baisse de 850 MF environ du niveau de la dette en 2008. Par ailleurs, les financements à court terme sur les deux derniers mois de 2008 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.</p>		
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+5'526'902	Écart d'estimation
<p>Le budget relatif à l'amortissement de la CFI (5MF) figure au secrétariat général du DF. Il y a eu constitution de provisions pour risques et charges (succession en déshérence et remises de cotisation AVS/AI/APG 2008).</p>		
34 Parts et contributions sans affectation	-1'997'585	Écart d'estimation
<p>Suite à la correction de l'erreur de calcul de la péréquation des ressources du canton de Saint-Gall, il y a eu restitution de Frs 1'998'059 par la Confédération au canton de Genève.</p>		

02 Département des finances

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
36 Subventions accordées	-908'770	Écart d'estimation

Dans la construction budgétaire il y a eu une confusion sur la nature de l'immobilisation générant une subvention non-monétaire qui n'est finalement pas avérée (correction également en 422.103, intérêts sur prêts-subvention non-monétaire).

42 Revenu des biens	-3'328'703	Écart d'estimation
----------------------------	-------------------	--------------------

Les dividendes reçus en 2008 en lien avec les actions de la BCGE sont inférieurs à ceux budgétés. De plus, quatre prêts octroyés par l'Etat ont été remboursés de manière anticipée en 2008, ce qui s'est traduit par une baisse des intérêts sur prêts.

Enfin, la rémunération des garanties de l'Etat est inférieure au budget en raison d'un montant sous-jacent inférieur à celui pris en compte pour le budget.

Il est à noter que la hausse de Frs 726'962 des intérêts des dépôts et de Frs 452'500 des intérêts des comptes courants contribue à atténuer les effets baissiers ci-dessus.

46 Subventions acquises	+2'333'957	Écart d'estimation
--------------------------------	-------------------	--------------------

Les successions en déshérence ont généré un revenu additionnel de Frs 7'493'966 ce qui a permis de compenser l'absence de produits différés de subventions d'investissements (-5.1MF). Ceux-ci étaient centralisés au budget de la DGFE mais ont été comptabilisés au DCTI.

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 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	-508'710	Écart d'estimation

Il y a eu diminution du recours aux auxiliaires mensualisés et aux heures supplémentaires.

31 Dépenses générales	+1'595'803	Écart d'estimation
------------------------------	-------------------	--------------------

Il y a eu différents dépassements enregistrés notamment sur les frais de chèques postaux et bancaires -en relation avec la mensualisation de l'IFD- (Frs 1'358'234) et sur les frais de poursuite hors canton -en relation avec l'augmentation du nombre de procédures (Frs 297'340). Cela a été compensé par un report budgétaire et une économie sur le poste des imprimés grâce à une réponse précise aux besoins des contribuables (abandon de l'envoi systématique des CDROM et guide fiscal).

02 Département des finances

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
<p>32 Intérêts passifs et frais d'emprunts</p> <p>Les écarts entre les chiffres inscrits au budget et les montants encaissés s'expliquent par le rattrapage dans le traitement du reliquat de taxation et par l'accélération des activités de remboursement liées à la reprise des personnes morales sur la nouvelle plateforme informatique en début 2008. Le taux d'intérêt à également progressé de 1,65% en 2007 à 2,5% en 2008.</p> <p>Une partie de ces dépassements a été couverte par une autorisation de dépassement de crédit (3.9MF).</p>	+9'343'662	Écart d'estimation Dépassement de crédit
<p>33 Amortissements, provisions, irrécouvrables</p> <p>Une nouvelle méthode d'estimation de la provision pour débiteurs douteux a été introduite au 1^{er} janvier 2008. Cette méthode revient à appliquer un taux historique de non-recouvrement aux données fiscales de l'exercice en cours.</p> <p>Un dépassement de crédit a été déposé pour tenir compte de ces éléments (+21.5MF) mais du fait de l'augmentation de l'estimation fiscale en fin d'année la constitution de provisions a été revue à la hausse.</p> <p>Pour ce qui est des créances irrécouvrables, le résultat est dans la cible du budget</p>	+17'375'734	Écart d'estimation
<p>34 Parts et contributions sans affectation</p> <p>Du fait du rejet du projet de loi abandonnant le reversement de la part de la taxe d'assurance incendie à la Ville de Genève, aux communes et aux pompiers, une charge de 6.5MF, qui n'était plus inscrite au budget, a été enregistrée.</p> <p>Les compensations financières aux communes françaises sont directement liées aux recettes fiscales. Du fait des évaluations à la hausse, la charge correspondante a dépassé le budget de 8.1MF.</p> <p>De la même façon la part au Fond d'équipement communal est supérieure au budget de 5.5MF.</p> <p>Une partie de ces dépassements a été couverte par une autorisation de dépassement de crédit (13.2MF).</p>	+20'190'070	Écart d'estimation Dépassement de crédit
<p>42 Revenus des biens</p> <p>En 2008, l'AFC a introduit 59'124 poursuites à l'encontre des contribuables PP/PM soit une augmentation de 17,4 % par rapport à 2007. En outre, les contribuables personnes morales ont été intégrés dans la nouvelle plateforme informatique en début d'année, ce qui a conduit à une accélération des procédures de recouvrement pour ce type de débiteurs. Il convient aussi de souligner que la perception des intérêts financiers pour les personnes physiques a débuté avec l'exercice fiscal 2006. Dès lors, les intérêts financiers ont déployés pleinement leurs effets sur les personnes physiques (taxations importantes) seulement dès 2008 en raison des travaux de taxation décalés (demandes de délai pour retour déclaration, renseignements, etc). Enfin, le taux d'intérêt à progressé de 0,25% par rapport à 2007.</p>	+35'912'015	Écart d'estimation

02 Département des finances

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
43 Recettes diverses		+3'252'715	Dépassement de crédit

La nouvelle méthode d'estimation de la provision a amené un changement dans le montant des provisions dissoutes.

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
45 Dédommagements de collectivités publiques		+13'769'253	Écart d'estimation

La perception s'est avérée plus importante que prévu.
Supplément de retenues aux communes de Frs 13'677'162 et supplément de retenues à la fondation pour le tourisme de Frs 112'500.

02.25.00.00 Office du personnel de l'Etat - OPE

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
30 Charges de personnel (hors 307&309)		+482'099	Mécanismes salariaux Écart d'estimation Contraite liée à une loi Dépassement de crédit

Une partie des écarts provient de variations d'estimation concernant le besoin en jetons de présences pour le projet de fusion des caisses ainsi qu'une revalorisation des traitements des apprentis & stagiaires.
Selon la modification apportée par la loi 10076, la subvention précédemment versée par l'Etat à la Fondation Eve Edmond Kaiser a été transformée en acquisition de places de crèche auprès des services de la Ville de Genève. Les dépenses sont enregistrées sous le CR de l'Office du Personnel de l'Etat en prestations en nature 306 (couvert par un dépassement de crédit autorisé).

307 Prestations aux retraités		+11'691'455	Mécanismes salariaux Écart d'estimation Dépassement de crédit
--------------------------------------	--	--------------------	---

Les écarts sont constatés sur la nature relative au plend et suite à l'indexation complémentaire de 0.9% (couverts par deux dépassements de crédit autorisés).

309 Frais de formation, div. charges		-155'736	Écart d'estimation
---	--	-----------------	--------------------

Le budget a été respecté suite à un blocage des demandes de formations lors du 2^{ème} semestre 2008.

31 Dépense générales		+341'240	Écart d'estimation
-----------------------------	--	-----------------	--------------------

Ces dépassements ont été enregistrés sur les mandats à des tiers (fusion caisses de pensions) et sur des frais de déménagements. Les montants sont couverts par les reports de crédit de 2007.

02 Département des finances

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+4'635'138	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit

Il y a eu constitution de provision supérieure au budget en raison de l'impact de l'indexation complémentaire de 0,9% (couvert par un dépassement de crédit autorisé).

La charge d'amortissement liée au projet SIRH a également été revue à la hausse du fait de la réévaluation des immobilisations.

43 Recettes diverses	+685'514	
-----------------------------	-----------------	--

Les dissolutions de provisions ont été supérieures au budget.

02.26.00.00 Office cantonal de la statistique – OCSTAT

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+133'351	Mécanismes salariaux Écart d'estimation

Le budget accordé en 2008 était inférieur au budget 2007. Dès lors, le versement des mécanismes salariaux a amplifié l'écart. Les compléments de primes de fidélité n'ont pas du tout été prévus.

S'agissant des charges de personnel, il est à relever que le budget a été sous-doté. La diminution des effectifs de 5% telle qu'ordonnée par le Conseil d'Etat dans le cadre des plans de mesures a été dépassée puisque l'effectif du personnel de l'OCSTAT est passé de 30,65 postes en 2005 à 28,25 postes en 2008, soit une diminution de 7,8%.

31 Dépenses générales	-126'697	Économies
------------------------------	-----------------	-----------

Une économie de Frs 37'406 a été réalisée sur les frais d'impression, toutes les publications prévues n'ayant pas pu être réalisées. La prise de nouvelles dispositions a contribué à limiter encore les frais d'affranchissement. Une économie (efficience) de Frs 21'977 a été enregistrée. Les mandats à des tiers ont été restreints et dégagent un non-dépensé de Frs 55'973. Enfin, les reports de crédits 2007-2008 de Frs 110'939 n'ont pas été utilisés.

43 Recettes diverses	+27'477	Economies
-----------------------------	----------------	-----------

Les recettes diverses ont été supérieures aux prévisions. La vente de publications statistiques a reculé de Frs 19'105 alors que les dédommagements de tiers augmentent de Frs 46'582 principalement grâce à la comptabilisation de remboursements de salaires non-inscrits au budget.

46 Subventions acquises	-120'000	Décision des Autorités municipales
--------------------------------	-----------------	------------------------------------

Dès 2008, la Ville de Genève supprime la subvention de Frs 120'000 accordée à l'OCSTAT.

Cette perte explique à elle seule la différence de revenus de l'office.

02 Département des finances

02.29.01.00 Commission externe d'évaluation des politiques publiques - CEPP

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
3 Charges	- 142'315	Écart d'estimation

Une partie des jetons de présence n'a pas été versée en raison du temps de vacance observé entre le départ de membres démissionnaires et la nomination de leurs successeurs par le Conseil d'Etat. De plus, le budget pour les mandats externes n'a pas été complètement utilisé en raison des blocages rencontrés sur les projets d'évaluation (cf. Rapport d'activité 2008 de la CEPP).

02.29.02.00 Inspection cantonale des finances - ICF

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
3 Charges	- 169'698	Écart d'estimation

Les charges de l'Inspection cantonale des finances pour l'exercice 2008 sont de Frs 4'358'965 pour un budget de Frs 4'528'663, soit 96,3 % du budget. Hors imputations internes, les charges se montent à Frs 3'590'284.

Les charges salariales sont quant à elles de Frs 3'476'450, ce qui correspond à 89,5 % du budget.

Les charges sont parfaitement maîtrisées et l'écart important entre le budget et les salaires s'explique par des difficultés à repourvoir rapidement les postes vacants.

4 Revenus	+ 43'800	Écart d'estimation
------------------	-----------------	--------------------

Les revenus se montent à Frs 66'204 pour un budget de Frs 22'404. Cette différence s'explique essentiellement par des remboursements importants des assurances sociales pour congés.

02.29.03.00 Surveillance des fondations et des institutions de prévoyance - SSF

Les dépenses du service s'élèvent à Frs 1'224'922, soit 103% de son budget. Hors imputations internes, les dépenses se montent à Frs 1'041'605 et correspondent à 99% du budget. Les revenus du service se montent à Frs 1'206'330, soit 101% du budget. Sous réserve des dépenses extraordinaires en 2008 (déménagement du service, augmentation des imputations internes), le CR peut être considéré comme autofinancé.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	+842	Écart d'estimation

La rubrique acquisition de mobilier a été mise à contribution en raison de l'achat de mobilier suite au déménagement du service en novembre 2008. Il s'agit là de frais extraordinaires qui n'ont pas été prévus dans le budget du CR.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
02.00.00.00	FINANCES							
3	CHARGES	1.509.304.051,21		-62.670.935	-4,0	1.571.974.986	1.461.107.897	1.132.445.020,08
4	REVENUS		6.898.524.452,99	530.778.456	8,3	6.367.745.997	6.284.202.076	6.740.174.326,42
	COUVERTURE en F	5.389.220.401,78		593.449.391		4.795.771.011	4.823.094.179	5.607.729.306,34
	COUVERTURE en %	457,07%			52,0	405,08%	430,10%	595,19%
02.21.00.00	SECRÉTARIAT GÉNÉRAL							
3	CHARGES	15.847.891,12		-95.209.473	-85,7	111.057.364	94.057.364	23.322.110,52
4	REVENUS		18.627.767,59	921.845	5,2	17.705.923	705.923	203.704,59
	COUVERTURE en F	2.779.876,47		96.131.317		-93.351.441	-93.351.441	-23.118.405,93
	COUVERTURE en %	117,54%			101,6	15,94%	0,75%	0,87%
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.116.554,85		2.776.991	52,0	5.339.564	5.339.564	8.471.535,34
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	72.974,25		-27.026	-27,0	100.000	100.000	28.996,60
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	6.355.942,83		-898.975	-12,4	7.254.918	7.254.918	7.189.371,63
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	87.071,62		-95.484.275	-99,9	95.571.347	95.571.347	5.535.608,62
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	87.071,60		-95.484.275	-99,9	95.571.347	95.571.347	5.367.781,00
338	PROVISIONS							167.827,62
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	0,02		0	ND			
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES			-608.600	-100,0	608.600	-16.391.400	608.600,00
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS			-608.600	-100,0	608.600	608.600	608.600,00
0100	FONDATION EVE EDMOND KAISER (CRÈCHE HOFIN)			-608.600	-100,0	608.600	608.600	608.600,00
369	SUBVENTIONS REMBOURSÉES						-17.000.000	
0101	SUBVENTIONS PRISES EN CHARGE PAR LE FEC						-17.000.000	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.288.321,82		-994.613	-43,6	2.282.935	2.282.935	1.516.994,93
42	REVENUS DES BIENS		108.000,00	0	0,0	108.000	108.000	108.000,00
43	RECETTES DIVERSES		1.490.308,17	901.308	153,0	589.000	589.000	78.158,87
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		1.455.120,62	1.455.121	ND			
46	SUBVENTIONS ACQUISES		17.021.327,37	21.327	0,1	17.000.000		
469	AUTRES SUBVENTIONS		17.021.327,37	21.327	0,1	17.000.000		
49	IMPUTATIONS INTERNES		8.132,05	-791	-8,9	8.923	8.923	17.545,72

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
02.22.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES DE L'ETAT - DGFE							
3	CHARGES	805.556.377,75		-11.322.452	-1,4	816.878.830	702.105.544	372.028.594,24
4	REVENUS		328.082.722,61	-111.472.188	-25,4	439.554.911	350.510.990	253.540.240,52
	COUVERTURE en F	-477.473.655,14		-100.149.736		-377.323.919	-351.594.554	-118.488.353,72
	COUVERTURE en %	40,73%			-13,1	53,81%	49,92%	68,15%
30	CHARGES DE PERSONNEL	11.641.802,65		-409.365	-3,4	12.051.168	12.051.168	10.410.257,61
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.123.733,73		-395.423	-26,0	1.519.157	1.519.157	1.577.989,43
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	334.748.876,40		-12.524.545	-3,6	347.273.421	347.273.421	355.582.862,71
320	ENGAGEMENTS COURANTS	284.459,75		-1.015.540	-78,1	1.300.000	1.300.000	363.015,79
321	DETTES À COURT TERME	19.197.618,57		-8.686.131	-31,2	27.883.750	27.883.750	13.845.839,21
322	DETTES À MOYEN ET LONG TERME	305.226.908,99		-7.098.987	-2,3	312.325.896	312.325.896	331.576.279,34
323	DETTES ENVERS DES ENTITÉS PARTIC.	5.702.150,50		1.688.375	42,1	4.013.775	4.013.775	5.708.130,08
328	FRAIS ET COÛTS FINANCIERS	4.337.738,59		2.587.739	147,9	1.750.000	1.750.000	1.571.309,69
329	AUTRES INTÉRÊTS PASSIFS							2.518.288,60
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	120.569.187,86		5.526.902	4,8	115.042.286	269.000	2.400.077,82
330	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER							3.643,95
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	5.039.806,05		4.975.806	NS	64.000	64.000	
335	MOINS-VALUES NON RÉALISÉES SUR PLACEMENTS FINANCIERS	114.773.286,00		0	0,0	114.773.286		
338	PROVISIONS	750.989,50		550.990	275,5	200.000	200.000	31.632,30
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	5.106,31		106	2,1	5.000	5.000	2.364.801,57
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	334.233.588,00		-1.997.585	-0,6	336.231.173	336.231.173	
348	RPT	334.233.588,00		-1.997.585	-0,6	336.231.173	336.231.173	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	153.529,78		-908.770	-85,5	1.062.300	1.062.300	158.703,20
362	COMMUNES	975,02		-25	-2,5	1.000	1.000	
8301	SUBV. LEGS ROTHSCHILD (VILLE DE GENÈVE)	975,02		-25	-2,5	1.000	1.000	
364	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE			-726.000	-100,0	726.000	726.000	
6001	FONDAMCO			-726.000	-100,0	726.000	726.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	72.315,66		-62.984	-46,6	135.300	135.300	
5802	SUBV. FDS LANGLAND-AUBERT (ENFANCE MALHEUREUSE)	315,66		16	5,2	300	300	
5803	SUBV. FDS ECKERT (EN FAVEUR DE L'ENFANCE)			-60.000	-100,0	60.000	60.000	
0181	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - FÉDÉRATION DES CAFETIERS - INTÉRÊTS SUR PRÊTS	12.000,00		-3.000	-20,0	15.000	15.000	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
02.22.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES DE L'ETAT - DGFE (Suite)							
0182	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - FONDATION POUR L'HISTOIRE DES SUISSSES À L'ÉTRANGER - INTÉRÊTS SUR PRÊTS	60.000,00		0	0,0	60.000	60.000	
366	PERSONNES PHYSIQUES	80.239,10		-119.761	-59,9	200.000	200.000	158.703,20
0103	REMISE DE COTISATIONS AVS	80.239,10		-119.761	-59,9	200.000	200.000	158.703,20
39	IMPUTATIONS INTERNES	3.085.659,33		-613.666	-16,6	3.699.325	3.699.325	1.898.703,47
40	IMPÔTS		64.132,00	64.132	ND			
406	AUTRES IMPÔTS CANTONAUX		64.132,00	64.132	ND			
11	FONDS DES ÉPIZOOTIES		64.132,00	64.132	ND			
41	PATENTES ET CONCESSIONS		564.582,55	364.583	182,3	200.000	200.000	380.413,45
410	PATENTES		564.582,55	364.583	182,3	200.000	200.000	380.413,45
42	REVENUS DES BIENS		118.284.555,42	-3.328.703	-2,7	121.613.258	32.569.337	74.259.070,68
43	RECETTES DIVERSES		587.383,25	386.383	192,2	201.000	201.000	3.157.831,58
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		80.240,00	-119.760	-59,9	200.000	200.000	3.007.940,54
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION		197.088.955,00	-47.874	0,0	197.136.829	197.136.829	65.063.190,00
440	PART À DES RECETTES FÉDÉRALES		96.985.000,00	-47.874	0,0	97.032.874	97.032.874	65.063.190,00
448	RPT		100.103.955,00	0	0,0	100.103.955	100.103.955	
46	SUBVENTIONS ACQUISES		11.495.257,13	2.333.957	25,5	9.161.300	9.161.300	1.884.060,16
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS		1.290,68	-60.009	-97,9	61.300	61.300	
468	PRODUITS DIFFÉRÉS DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			-5.100.000	-100,0	5.100.000	5.100.000	
469	AUTRES SUBVENTIONS		11.493.966,45	7.493.966	187,3	4.000.000	4.000.000	1.884.060,16
49	IMPUTATIONS INTERNES		-2.142,74	-111.244.667	-100,0	111.242.524	111.242.524	108.795.674,65
02.23.00.00	OPÉRATION FONDATION DE VALORISATION ACTIFS BCGE							
3	CHARGES	73.170.374,66		-21.024.625	-22,3	94.195.000	122.806.000	59.151.859,98
4	REVENUS		232.680.160,34	97.677.160	72,4	135.003.000	142.003.000	210.364.213,81
	COUVERTURE en F	159.509.785,68		118.701.786		40.808.000	19.197.000	151.212.353,83
	COUVERTURE en %	318,00%			174,7	143,32%	115,63%	355,63%
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	8.795.464,00		4.603.464	109,8	4.192.000	4.192.000	7.260.537,53
338	PROVISIONS	8.795.464,00		4.603.464	109,8	4.192.000	4.192.000	7.260.537,53
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	64.371.910,66		-25.628.089	-28,5	90.000.000	118.611.000	51.891.322,45
353	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	64.371.910,66		-25.628.089	-28,5	90.000.000	118.611.000	51.891.322,45

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
02.23.00.00	OPÉRATION FONDATION DE VALORISATION ACTIFS BCGE (Suite)							
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	3.000,00		0	0,0	3.000	3.000	
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	3.000,00		0	0,0	3.000	3.000	
0120	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - FONDATION DE VALORISATION - CAPITAL DE DOTATION	3.000,00		0	0,0	3.000	3.000	
42	REVENUS DES BIENS		4.497,97	1.498	49,9	3.000	3.000	
43	RECETTES DIVERSES		232.675.662,37	97.675.662	72,4	135.000.000	142.000.000	210.364.213,81
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		141.071.910,66	21.071.911	17,6	120.000.000	120.000.000	138.758.573,95
02.24.00.00	ADMINISTRATION FISCALE - AFC							
3	CHARGES	503.088.824,78		48.679.267	10,7	454.409.558	446.704.755	596.176.099,49
4	REVENUS		6.292.266.210,91	543.032.967	9,4	5.749.233.244	5.764.733.244	6.269.047.559,03
	COUVERTURE en F	5.789.177.386,13		494.353.700		5.294.823.686	5.318.028.489	5.672.871.459,54
	COUVERTURE en %	1.250,73%			-14,5	1.265,21%	1.290,50%	1.051,54%
30	CHARGES DE PERSONNEL	55.038.057,90		-508.710	-0,9	55.546.768	55.546.768	54.460.835,85
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	4.877.681,46		1.595.803	48,6	3.281.878	3.281.878	3.809.311,34
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	14.543.662,18		9.343.662	179,7	5.200.000	5.200.000	7.484.392,44
320	ENGAGEMENTS COURANTS	937,60		938	ND			506,05
329	AUTRES INTÉRÊTS PASSIFS	14.542.724,58		9.342.725	179,7	5.200.000	5.200.000	7.483.886,39
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	237.342.842,46		17.375.734	7,9	219.967.108	198.467.108	277.073.022,24
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1.142.251,88		-2.324.856	-67,1	3.467.108	3.467.108	3.554.601,00
338	PROVISIONS	116.358.272,34		19.858.272	20,6	96.500.000	75.000.000	154.598.112,15
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	119.842.318,24		-157.682	-0,1	120.000.000	120.000.000	118.920.309,09
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	174.377.629,80		20.190.070	13,1	154.187.560	154.187.560	230.257.237,73
340	PART DES COMMUNES AUX RECETTES							45.212,00
341	CONTRIBUTIONS À DES COMMUNES	211.098,90		211.099	ND			225.895,05
342	PART DES COMMUNES AUX IMPÔTS SPÉCIAUX	-66.573,20		-66.573	ND			-129.395,00
343	PART DES COMMUNES TAXES ASSUR. INC.	3.244.191,89		3.244.192	ND			3.159.071,60
344	PART POMPIERS TAXES D'ASSURANCE CONTRE L'INCENDIE	3.244.191,88		3.244.192	ND			3.159.071,59
346	COMP. FIN. AUX COMMUNES FRANÇAISES	128.271.954,13		8.105.227	6,7	120.166.727	120.166.727	177.934.555,00
347	PART DES COMM. À L'IMPÔT S/ LA DISSOLUTION DES RÉSERVES ET PROVISIONS	-77.026,10		-77.026	ND			-70.439,80
349	AUTRES PARTS	39.549.792,30		5.528.959	16,3	34.020.833	34.020.833	45.933.267,29

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
02.24.00.00	ADMINISTRATION FISCALE - AFC (Suite)							
39	IMPUTATIONS INTERNES	16.908.950,98		682.707	4,2	16.226.244	30.021.441	23.091.299,89
40	IMPÔTS		5.632.750.817,37	402.430.817	7,7	5.230.320.000	5.230.320.000	5.529.898.222,31
400	IMPÔTS SUR LE REVENU ET LA FORTUNE		3.824.838.613,91	309.138.614	8,8	3.515.700.000	3.515.700.000	3.693.382.247,47
11	IMPÔTS SUR LE REVENU (PP) AS-AFC		2.286.550.638,14	219.350.638	10,6	2.067.200.000	2.067.200.000	2.178.484.604,49
12	IMPÔTS SUPPLÉMENTAIRES SUR LE REVENU (PP)		-2.018,40	-2.018	ND			150,00
13	CENTIMES ADDITIONNELS ORDINAIRES SUR LE REVENU (PP) AS-AFC		1.105.289.017,01	103.589.017	10,3	1.001.700.000	1.001.700.000	1.053.917.979,94
21	IMPÔTS SUR LA FORTUNE (PP) AS-AFC		251.944.966,44	-8.055.034	-3,1	260.000.000	260.000.000	268.771.958,91
22	IMPÔTS SUPPLÉMENTAIRES SUR LA FORTUNE (PP) AS-AFC		58.861.818,11	-1.838.182	-3,0	60.700.000	60.700.000	61.852.506,09
23	CENTIMES ADDITIONNELS ORDINAIRES SUR LA FORTUNE (PP) AS-AFC		122.194.192,61	-3.905.807	-3,1	126.100.000	126.100.000	130.355.048,04
401	IMPÔTS SUR LE BÉNÉFICE ET CAPITAL		1.302.075.719,85	51.375.720	4,1	1.250.700.000	1.250.700.000	1.246.104.568,93
11	IMPÔTS SUR LE BÉNÉFICE (PM) AS-AFC		551.697.135,06	2.197.135	0,4	549.500.000	549.500.000	524.609.775,42
13	CENTIMES ADDITIONNELS ORDINAIRES SUR LE BÉNÉFICE (PM) AS-AFC		485.593.187,76	-706.812	-0,1	486.300.000	486.300.000	463.504.038,09
15	CENTIMES ADDITIONNELS SUR LE BÉNÉFICE - HALLE 6 AS-AFC		5.511.853,11	11.853	0,2	5.500.000	5.500.000	5.115.035,39
21	IMPÔTS SUR LE CAPITAL (PM)		145.244.550,54	27.944.551	23,8	117.300.000	117.300.000	141.665.104,71
23	CENTIMES ADDITIONNELS ORDINAIRES SUR LE CAPITAL (PM) AS-AFC		112.576.551,75	21.676.552	23,8	90.900.000	90.900.000	109.784.868,90
25	CENTIMES ADDITIONNELS SUR LE CAPITAL - HALLE 6 AS-AFC		1.452.441,63	252.442	21,0	1.200.000	1.200.000	1.425.746,42
402	IMPÔTS FONCIERS		138.408.936,76	23.408.937	20,4	115.000.000	115.000.000	144.007.621,60
01	IMPÔTS IMMOBILIERS COMPLÉMENTAIRES AS-AFC		138.408.936,76	23.408.937	20,4	115.000.000	115.000.000	144.007.621,60
403	IMPÔTS SPÉCIAUX		90.974.744,35	23.974.744	35,8	67.000.000	67.000.000	67.518.617,95
01	IMPÔT SPÉCIAL SUR BÉNÉFICES IMMOBILIERS AS-AFC		91.758.058,60	24.758.059	37,0	67.000.000	67.000.000	68.685.025,00
02	IMPÔT SPÉCIAL SUR BÉNÉFICES D'ALIÉNATION DE REMISES, DE LIQUIDATIONS DE CERTAINES ENTREPRISES		-426.970,15	-426.970	ND			-856.814,90
03	IMPÔTS SUR PRODUIT DE DISSOLUTION DES RÉSERVES ET PROVISIONS		-356.344,10	-356.344	ND			-309.592,15
404	PRODUIT DE L'ENREGISTREMENT ET DU TIMBRE		160.357.184,80	-17.642.815	-9,9	178.000.000	178.000.000	184.392.381,32
01	ENREGISTREMENTS DES ACTES AS-AFC		136.700.475,80	-18.799.524	-12,1	155.500.000	155.500.000	159.076.737,32
02	CENTIMES ADDITIONNELS SUR L'ENREGISTREMENT AS-AFC		21.973.058,85	973.059	4,6	21.000.000	21.000.000	23.704.369,75
11	TIMBRES AS-AFC		1.683.650,15	183.650	12,2	1.500.000	1.500.000	1.611.274,25
405	PRODUIT DES SUCCESSIONS		107.156.894,50	12.156.895	12,8	95.000.000	95.000.000	98.453.470,94
01	SUCCESSIONS AS-AFC		46.365.715,20	1.115.715	2,5	45.250.000	45.250.000	73.926.486,94
02	CENTIMES ADDITIONNELS SUR LES SUCCESSIONS AS-AFC		34.486.199,00	-15.263.801	-30,7	49.750.000	49.750.000	39.889.908,00
13	ACOMPTES SUCCESSIONS		26.304.980,30	26.304.980	ND			-15.362.924,00
406	AUTRES IMPÔTS CANTONAUX		8.938.723,20	18.723	0,2	8.920.000	8.920.000	96.039.314,10

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
02.24.00.00	ADMINISTRATION FISCALE - AFC (Suite)							
06	TAXES SUR LES COMPAGNIES D'ASSURANCES CONTRE L'INCENDIE		8.110.479,70	110.480	1,4	8.000.000	8.000.000	7.897.678,98
10	IMPÔTS SUR LES CHIENS		828.235,50	-21.765	-2,6	850.000	850.000	567.123,45
11	FONDS DES ÉPIZOOTIES		8,00	-69.992	-100,0	70.000	70.000	62.600,00
13	IMPÔTS AUTOS							87.511.911,67
42	REVENUS DES BIENS		64.496.478,91	35.912.015	125,6	28.584.464	28.584.464	45.439.121,05
43	RECETTES DIVERSES		126.957.715,41	3.252.715	2,6	123.705.000	139.205.000	131.622.342,85
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		112.458.272,34	3.958.272	3,6	108.500.000	124.000.000	110.707.112,15
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION		396.551.202,79	87.630.124	28,4	308.921.079	308.921.079	497.347.059,49
440	PART À DES RECETTES FÉDÉRALES		358.789.047,79	66.589.048	22,8	292.200.000	292.200.000	425.829.817,16
442	PART À L'IMPÔT ANTICIPÉ		37.762.155,00	21.041.076	125,8	16.721.079	16.721.079	12.205.724,00
445	PART DES COMM. GEN. À LA COMP. FIN. EN FAVEUR DES COMM. FRONT. FRANC.							59.311.518,33
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		71.464.253,05	13.769.253	23,9	57.695.000	57.695.000	64.690.194,66
452	COMMUNES		71.464.253,05	13.769.253	23,9	57.695.000	57.695.000	64.690.194,66
49	IMPUTATIONS INTERNES		45.743,38	38.042	494,0	7.701	7.701	50.618,67
02.25.00.00	OFFICE DU PERSONNEL DE L'ETAT - OPE							
3	CHARGES	100.031.537,34		16.564.598	19,8	83.466.939	83.466.939	71.243.728,03
4	REVENUS		25.480.933,11	663.932	2,7	24.817.001	24.817.001	4.877.123,26
	COUVERTURE en F	-74.550.604,23		-15.900.666		-58.649.938	-58.649.938	-66.366.604,77
	COUVERTURE en %	25,47%			-4,3	29,73%	29,73%	6,85%
30	CHARGES DE PERSONNEL	66.143.417,28		12.017.818	22,2	54.125.599	54.125.599	63.516.084,01
307	PRESTATIONS AUX RETRAITÉS	47.087.915,35		11.691.455	33,0	35.396.460	35.396.460	46.337.898,75
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	3.644.264,23		-155.736	-4,1	3.800.000	3.800.000	3.541.673,84
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.512.533,40		341.240	29,1	1.171.293	1.171.293	1.165.959,39
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	28.884.138,40		4.635.138	19,1	24.249.000	24.249.000	5.289.611,02
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2.460.730,50		611.731	33,1	1.849.000	1.849.000	1.168.000,00
338	PROVISIONS	26.423.407,90		4.023.408	18,0	22.400.000	22.400.000	4.121.611,02
39	IMPUTATIONS INTERNES	3.491.448,26		-429.599	-11,0	3.921.047	3.921.047	1.272.073,61
43	RECETTES DIVERSES		25.212.513,91	685.514	2,8	24.527.000	24.527.000	4.654.024,88
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		21.312.975,12	2.512.975	13,4	18.800.000	18.800.000	
46	SUBVENTIONS ACQUISES		254.144,00	-5.856	-2,3	260.000	260.000	202.254,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
02.25.00.00	OFFICE DU PERSONNEL DE L'ETAT - OPE (Suite)							
469	AUTRES SUBVENTIONS		254.144,00	-5.856	-2,3	260.000	260.000	202.254,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		14.275,20	-15.726	-52,4	30.001	30.001	20.844,38
02.26.00.00	OFFICE CANTONAL DE LA STATISTIQUE - OCSTAT							
3	CHARGES	5.432.172,54		-84.834	-1,5	5.517.007	5.517.007	4.856.820,02
4	REVENUS		115.072,04	-94.428	-45,1	209.500	209.500	283.211,25
	COUVERTURE en F	-5.317.100,50		-9.593		-5.307.507	-5.307.507	-4.573.608,77
	COUVERTURE en %	2,12%			-1,7	3,80%	3,80%	5,83%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.233.359,45		133.351	3,3	4.100.008	4.100.008	4.150.921,05
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	4.330,20		4.330	ND			
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	580.210,72		-126.697	-17,9	706.908	706.908	579.815,07
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	10,52		11	ND			
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	10,52		11	ND			
39	IMPUTATIONS INTERNES	618.591,85		-91.499	-12,9	710.091	710.091	126.083,90
42	REVENUS DES BIENS		0,30	0	ND			4,15
43	RECETTES DIVERSES		116.976,95	27.477	30,7	89.500	89.500	154.598,85
46	SUBVENTIONS ACQUISES			-120.000	-100,0	120.000	120.000	120.000,00
462	COMMUNES			-120.000	-100,0	120.000	120.000	120.000,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		-1.905,21	-1.905	ND			8.608,25
02.29.01.00	COMMISSION EXTERNE D'ÉVALUATION DES POLITIQUES PUBLIQUES - CEPP							
3	CHARGES	592.986,63		-142.315	-19,4	735.302	735.302	544.055,94
4	REVENUS		-947,60	-948	ND			
	COUVERTURE en F	-593.934,23		141.368		-735.302	-735.302	-544.055,94
	COUVERTURE en %	-0,16%			-0,2			
30	CHARGES DE PERSONNEL	451.258,25		-63.537	-12,3	514.795	514.795	452.615,74
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	98.598,35		-121.909	-55,3	220.507	220.507	90.997,60
39	IMPUTATIONS INTERNES	43.130,03		43.130	ND			442,60
43	RECETTES DIVERSES		219,50	220	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		-1.167,10	-1.167	ND			

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
02.29.02.00	INSPECTION CANTONALE DES FINANCES - ICF							
3	CHARGES	4.358.964,89		-169.698	-3,7	4.528.663	4.528.663	3.550.936,69
4	REVENUS		66.203,65	43.800	195,5	22.404	22.404	82.146,00
	COUVERTURE en F	-4.292.761,24		213.498		-4.506.259	-4.506.259	-3.468.790,69
	COUVERTURE en %	1,52%			1,0	0,49%	0,49%	2,31%
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.476.450,00		-409.328	-10,5	3.885.778	3.885.778	3.298.448,55
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	113.833,81		-2.357	-2,0	116.191	116.191	137.421,79
39	IMPUTATIONS INTERNES	768.681,08		241.987	45,9	526.694	526.694	115.066,35
43	RECETTES DIVERSES		39.043,15	39.043	ND			28.146,00
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		27.160,50	9.161	50,9	18.000	18.000	54.000,00
450	CONFÉDÉRATION		27.160,50	9.161	50,9	18.000	18.000	54.000,00
49	IMPUTATIONS INTERNES			-4.404	-100,0	4.404	4.404	
02.29.03.00	SURVEILLANCE DES FONDATIONS ET DES INSTITUTIONS DE PRÉVOYANCE - SFP							
3	CHARGES	1.224.921,50		38.599	3,3	1.186.323	1.186.323	1.065.010,30
4	REVENUS		1.206.330,34	6.316	0,5	1.200.014	1.200.014	1.571.075,81
	COUVERTURE en F	-18.591,16		-32.282		13.691	13.691	506.065,51
	COUVERTURE en %	98,48%			-2,7	101,15%	101,15%	147,52%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.006.867,45		-8.128	-0,8	1.014.995	1.014.995	989.374,31
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	34.737,32		842	2,5	33.895	33.895	46.061,80
39	IMPUTATIONS INTERNES	183.316,73		45.884	33,4	137.433	137.433	29.574,19
43	RECETTES DIVERSES		1.202.598,50	2.599	0,2	1.200.000	1.200.000	1.570.685,80
49	IMPUTATIONS INTERNES		3.731,84	3.718	NS	14	14	390,01
02.29.99.10	CAFÉTARIA							
3	CHARGES							313.804,87
4	REVENUS							13.052,15
	COUVERTURE en F							-300.752,72
	COUVERTURE en %							4,16%
30	CHARGES DE PERSONNEL							313.804,87
43	RECETTES DIVERSES							13.052,15

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
02.29.99.30	SWISSLOTTO							
3	CHARGES							192.000,00
4	REVENUS							192.000,00
	COUVERTURE en F							
	COUVERTURE en %							100,00%
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							192.000,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES							192.000,00
0104	PRESTATIONS DU FONDS DE LA LOTERIE SUISSE À NUMÉROS							192.000,00
41	PATENTES ET CONCESSIONS							158.630,68
410	PATENTES							158.630,68
42	REVENUS DES BIENS							360,95
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							33.008,37
480	PRÉLÈVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							33.008,37

Récapitulation du département INSTRUCTION PUBLIQUE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.00.00.00	INSTRUCTION PUBLIQUE							
3	CHARGES	2.185.017.458,58		270.762.816	14,1	1.914.254.643	1.874.321.297	2.288.971.559,43
4	REVENUS		364.081.227,89	269.999.687	287,0	94.081.541	86.707.541	611.511.485,32
	COUVERTURE en F	-1.820.936.230,69		-763.129		-1.820.173.102	-1.787.613.756	-1.677.460.074,11
	COUVERTURE en %	16,66%			11,7	4,91%	4,63%	26,72%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.066.848.838,12		24.994.456	2,4	1.041.854.382	1.036.172.382	1.018.229.157,71
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	43.931.195,35		-180.483	-0,4	44.111.678	41.641.678	40.795.691,74
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	24.754.792,38		30.050.829	-567,4	-5.296.037	-5.296.037	29.405.904,15
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	6.106.736,75		67.737	1,1	6.039.000	6.039.000	5.373.753,45
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	713.115.230,03		3.636.136	0,5	709.479.094	677.697.748	590.552.209,59
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	232.163.662,24		231.932.662	NS	231.000	231.000	528.137.468,49
39	IMPUTATIONS INTERNES	98.097.003,71		-19.738.522	-16,8	117.835.526	117.835.526	76.477.374,30
42	REVENUS DES BIENS		12.537.319,82	62.177	0,5	12.475.143	11.475.143	68.909,20
43	RECETTES DIVERSES		56.699.928,53	16.478.720	41,0	40.221.209	33.847.209	29.638.988,83
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		6.140.790,05	686.890	12,6	5.453.900	5.453.900	5.291.840,35
46	SUBVENTIONS ACQUISES		54.032.519,61	21.614.760	66,7	32.417.760	32.417.760	44.334.015,45
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		232.163.662,24	231.932.662	NS	231.000	231.000	528.137.468,49
49	IMPUTATIONS INTERNES		2.507.007,64	-775.521	-23,6	3.282.529	3.282.529	4.040.263,00

03 Instruction publique

Fonctionnement

Charges

Les dépenses de personnel du DIP se sont élevées en 2008 à F 1'066.8 mios. Ce montant comprend une série de mécanismes salariaux supplémentaires qui ont été appliqués durant l'année 2008, dont les principaux sont l'indexation complémentaire de 0.9% et le complément de prime de fidélité (PF) versé aux collaborateurs-trices n'ayant pas atteint 40% de PF (mesure transitoire pour le nouveau système de rémunération avec le 13^{ème} salaire). Ces mécanismes ont fait l'objet soit de demandes de dépassement de crédit acceptés, soit d'information auprès de la commission des finances. En détail, les éléments sont les suivants :

- Complément PF 40% : F 9.3 mios
- Indexation complémentaire 0.9% : F 8.6 mios
- Autres dépassements de crédits acceptés : F 6.0 mios

Au final, si l'on tient compte de tous les éléments qui ont modifiés le budget voté et les dépenses, les charges de personnel du DIP présentent un dépassement de F 1.1 mio, soit 0.1% du budget (y compris dépassements de crédit). Il s'agit d'un écart d'estimation par rapport aux prévisions effectuées en octobre 2008, qui ont servi de base pour élaborer une demande de dépassement de crédit sur les charges de personnel (hors mécanismes salariaux), afin de couvrir principalement des dépenses du personnel remplaçant plus élevées que prévues, ainsi que le rattrapage CIA (comptabilisé en une fois) des directeurs-trices de l'enseignement primaire.

Les dépenses générales sont totalement couvertes par le budget retraité (disponible de 0.4%), ce qui démontre une bonne maîtrise des dépenses pour cette nature. Si l'on intègre les reports de crédits obtenus (de 2007 sur 2008), le disponible se monte alors à F 2.9 mios (soit 6.6 % du budget retraité).

Quant aux subventions, les dépenses se sont élevées à F 713,1 mios. Si l'on ajoute les dépassements de crédits obtenus, notamment pour les institutions appliquant les mécanismes salariaux de l'Etat (cf. paragraphe ci-dessus concernant les dépenses de personnel), l'écart est un disponible de F 10.07 mios, soit 1.4% du budget total.

Revenus

En 2008, les revenus hors subventions à redistribuer et imputations internes sont très largement supérieurs aux prévisions budgétaires, puisque l'écart entre les comptes et le budget retraité est de F 38.8 mios. Deux éléments extraordinaires expliquent ce résultat :

Il s'agit tout d'abord de la dissolution d'une provision constituée au Département des finances pour le complément de la prime de fidélité, et ventilée dans les départements (cf. 03.11.00.00, nature 43).

L'autre élément concerne le versement par l'OFAS des subventions d'exploitation et des prestations individuelles AI antérieures à l'année 2008 (cf. 03.31.00.00, nature 460).

03.11.00.00 Secrétariat général

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
30 Charges de personnel		+ 1'466'648	Mécanismes salariaux Écart d'estimation Dépassement de crédit

En 2008, les charges de personnel contiennent des éléments salariaux supplémentaires, dont les principaux sont l'indexation complémentaire de 0.9% et le complément de prime de fidélité (PF) versé aux collaborateurs-trices n'ayant pas atteint 40% de PF (mesure transitoire pour le nouveau système de rémunération avec le 13^{ème} salaire). La première a fait l'objet d'une demande de dépassement de crédit pour l'ensemble de l'Etat. Le second a été présenté comme information à la commission des finances.

03 Instruction publique

La commission des finances a également accepté en décembre 2008 un dépassement de crédit sur les charges de personnel, présenté par le DIP. Pour les CR 03.11.00.00, il se justifie essentiellement par le fait que le montant de la réduction technique linéaire (RTL) de l'ensemble des services généraux du DIP a été imputée sur le Secrétariat général.

Les mécanismes salariaux et les dépassements de crédit couvrent 97.1% des dépenses finales. Les dépenses réelles sont donc légèrement supérieures aux prévisions effectuées lors des demandes de dépassement de crédit, de F 0.25 mio.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
309 Formation, recrutement, div. charges	+ 110'704	Écart d'estimation

Les dépenses pour le personnel engagé au travers d'agences intérimaires sont désormais enregistrées sous la rubrique 309, mais le budget figure encore en 2008 dans la rubrique 308.

31 Dépenses générales	+ 683'518	Dépassement de crédit
------------------------------	------------------	-----------------------

Le surplus de dépenses par rapport au budget est entièrement absorbé par les reports de crédits de 2007 sur 2008.

36100601 Conférence suisse directeurs cantonaux instruction publique	+ 200'802	Dépassement de crédit
---	------------------	-----------------------

Des changements structurels sont intervenus en 2007 au niveau intercantonal dans le domaine de la formation professionnelle avec notamment le regroupement de différents organes dans le nouveau Centre suisse de formation professionnelle/orientation professionnelle, universitaire et de carrière (CSFO), institution de la CDIP. Dans le cadre de l'élaboration budgétaire 2008, la contribution genevoise au nouveau CSFO a été omise. Un dépassement de crédit accepté par la commission des finances permet d'y remédier.

36403401 Centre intercantonal d'information sur les croyances	+ 130'000	Dépassement de crédit
--	------------------	-----------------------

Suite à la suppression de cette rubrique de subvention lors du vote du budget 2008, un crédit extraordinaire rétablissant l'aide financière au Centre intercantonal d'information sur les croyances a été accepté par la commission des finances.

Le canton reconnaît pleinement l'importance du travail d'information du CIC sur les questions liées aux croyances, religions et sectes, destiné aux familles, aux administrations cantonales, aux médias et au public de Suisse romande, qui n'est fourni dans notre région par aucun autre organisme.

36506801 Contribution à la promotion de la paix	- 115'500	Écart d'estimation
--	------------------	--------------------

Le nombre de dossiers reçus et les montants des aides financières octroyées dans le champs de la promotion de la paix et des droits de l'homme présentant un impact pédagogique sur la population scolaire ont été inférieurs aux prévisions.

03 Instruction publique

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
36509601 Projets régionaux et transfrontaliers	- 52'595	Écart d'estimation

La moitié du budget a été dépensée dans le cadre de projets régionaux et transfrontaliers pour la jeunesse, principalement dans le domaine des arts de la scène et de la musique. Il s'agit de projets soutenus par le biais du CRFG via les entités qui le composent (GE, VD, Ain, Haute-Savoie, Rhône-Alpes).

36509801 Subventions ponctuelles	- 41'900	Écart d'estimation
---	-----------------	--------------------

En 2008, seules 8 aides financières ont été octroyées pour des projets par le biais de cette rubrique générique. Les demandes ont été moins importantes que prévues.

36600701 Fonds animation jeunesse	- 154'628	Écart d'estimation
--	------------------	--------------------

Baisse du nombre de dossiers reçus (109 en 2007 contre 99 en 2008) et, surtout, du nombre de demandes acceptées (76 en 2007 contre 59 en 2008), un nombre croissant de dossiers n'entrant pas dans les critères d'attribution du Fonds Jeunesse.

43 Recettes diverses	+ 18'550'596	Contrainte liée à une loi
-----------------------------	---------------------	---------------------------

Il s'agit principalement de la dissolution d'une provision constituée au Département des finances pour le complément de la prime de fidélité, et ventilée dans les départements (18.3 mios pour le DIP). Il n'y a plus de prime de fidélité suite à l'entrée en vigueur du 13^{ème} salaire.

451 Dédommagement de collectivités publiques - Cantons	- 400'000	Écart d'estimation
---	------------------	--------------------

Les 3% de l'impôt à la source prélevés ont été enregistrés à l'Office du personnel de l'Etat suite au transfert du service des paies au Département des finances.

03.13.00.00 Services partagés et logistiques

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 1'166'077	Mécanismes salariaux Écart d'estimation Dépassement de crédit

En 2008, les charges de personnel contiennent des éléments salariaux supplémentaires, dont les principaux sont l'indexation complémentaire de 0.9% et le complément de prime de fidélité (PF) versé aux collaboratrices n'ayant pas atteint 40% de PF (mesure transitoire pour le nouveau système de rémunération avec le 13^{ème} salaire). La première a fait l'objet d'une demande de dépassement de crédit pour l'ensemble de l'Etat. Le second a été présenté comme information à la commission des finances.

La commission des finances a également accepté en décembre 2008 un dépassement de crédit sur les charges de personnel, présenté par le DIP. Pour les CR 03.13.00.00, les dépenses concernant le personnel remplaçant ont été plus importantes que prévu. Ces dépenses sont liées

03 Instruction publique

aux absences dont certaines sont difficilement prévisibles (maladie, accident, etc.). Les maladies de longue durée génèrent des revenus (remboursement des assurances maladie, maternité, AI, etc.) qui compensent en partie les frais de remplacement (cf. rubrique 43).

Les mécanismes salariaux et les dépassements de crédit couvrent 98.8% des dépenses finales. Les dépenses réelles sont donc légèrement supérieures aux prévisions effectuées lors des demandes de dépassement de crédit, de F 0.26 mio.

Libellé	Écart	Justification de l'écart
----------------	--------------	---------------------------------

C 08 - B 08 retraité IPSAS

31 Dépenses générales	- 355'165	Écart d'estimation
------------------------------	------------------	--------------------

Par souci d'économie, certaines dépenses administratives ont été limitées (frais de port et d'affranchissement, de déplacements, de repas et logement, etc.). Par ailleurs, d'autres dépenses ont été moins importantes que prévues, par exemple pour le remplacement de matériel audiovisuel.

36500106 Conservatoire de musique de Genève	+ 177'169	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36500205 Institut Jaques - Dalcroze	+ 59'137	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36500301 Conservatoire populaire de musique	+ 231'607	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit

Les dépassements pour les conservatoires de musique s'expliquent par les décisions prises en matière salariale, à savoir l'indexation complémentaire de 0.9% couverte par un complément de subvention calculé au prorata du taux de subventionnement ainsi que le complément de prime de fidélité de décembre 2008 (mesure transitoire pour le nouveau système de rémunération avec le 13^{ème} salaire) couvert dans son intégralité.

36509902 Fonds spéciaux - Subventions aux institutions privées	- 43'693	Écart d'estimation
---	-----------------	--------------------

Fonds de soutien à l'édition : le règlement de ce fonds spécial prévoit l'octroi d'aides financières pour un montant annuel maximum de 200'000 F afin d'encourager la publication d'ouvrages imprimés en participant aux frais d'édition. Un montant inférieur a été attribué pendant l'année 2008.

43 Recettes diverses	+ 141'646	Écart d'estimation
-----------------------------	------------------	--------------------

L'écart s'explique principalement par les remboursements d'assurances (maladie, maternité, AI). Par définition, les prévisions dans ce domaine sont complexes car ces événements sont peu prévisibles. En 2008, ces remboursements ont été supérieurs au budget.

464 Fonds alloués par des tiers	- 146'924	Écart d'estimation
--	------------------	--------------------

Les montants utilisés par le biais des fonds spéciaux alloués par des tiers avec conditions (FATAC) et comptabilisés dans les comptes des charges correspondant à leur nature sont exactement compensés par un produit équivalent. En 2008, les utilisations de fonds ont été moindres que prévues; les produits différés sont donc inférieurs au budget dans la même mesure.

03 Instruction publique

03.21.00.00 Enseignement primaire

Libellé	Écart	Justification de l'écart
	C 08 - B 08 retraité IPSAS	
30 Charges de personnel	+ 11'345'772	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit

En 2008, les charges de personnel contiennent des éléments salariaux supplémentaires, dont les principaux sont l'indexation complémentaire de 0.9% et le complément de prime de fidélité (PF) versé aux collaboratrices n'ayant pas atteint 40% de PF (mesure transitoire pour le nouveau système de rémunération avec le 13ème salaire). La première a fait l'objet d'une demande de dépassement de crédit pour l'ensemble de l'Etat. Le second a été présenté comme information à la commission des finances.

La commission des finances a également accepté en décembre 2008 un dépassement de crédit sur les charges de personnel, présenté par le DIP. Pour les CR 03.21.00.00, il contient deux éléments principaux.

D'une part, il s'agit de l'enregistrement en une fois sur l'exercice comptable 2008 de la totalité du rattrapage CIA des directeurs-trices d'établissement (au lieu d'un étalement jusqu'à 5 ans auparavant).

D'autre part, les dépenses concernant le personnel remplaçant ont été plus importantes que prévu. Ces dépenses sont liées aux absences dont certaines sont difficilement prévisibles (maladie, accident, etc.). Les maladies de longue durée génèrent des revenus (remboursement des assurances maladie, maternité, AI, etc.) qui compensent en partie les frais de remplacement (cf. rubrique 43).

Les mécanismes salariaux et les dépassements de crédit couvrent la totalité des dépenses finales.

307 Prestations aux retraités	- 38'877	Écart d'estimation
--------------------------------------	-----------------	--------------------

Il s'agit d'une surestimation budgétaire des départs en retraite.

309 Formation, recrutement, div. charges	+ 356'163	Écart d'estimation
---	------------------	--------------------

La demande d'interprétation en langues des signes a fortement augmenté. La plus forte augmentation est due au placement de plusieurs élèves au CO.

Par ailleurs, dans le cadre de la nouvelle organisation de l'enseignement primaire, les directeurs-trice d'établissements ont dû suivre la formation en direction d'institutions de formation (FORDIF).

De plus, les inscriptions de formation des enseignants ont été supérieures aux prévisions. Ce dépassement est toutefois entièrement compensé par un disponible sur la nature des traitements des formateurs d'enseignants (formation continue) dans les natures 302.

Enfin, les dépenses pour le personnel engagé au travers d'agences intérimaires sont désormais enregistrées sous la rubrique 309, mais le budget figure encore en 2008 dans la rubrique 308.

03 Instruction publique

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	+ 708'846	Dépassement de crédit

Le surplus de dépenses par rapport au budget est presque entièrement absorbé par les reports de crédits de 2007 sur 2008 (écart résiduel de moins de 0.2%).

Il est à noter que les montants des fournitures générales correspondants au poste principal des dépenses de cette nature, et destinées aux élèves, sont restées stables malgré les augmentations de prix sur 2008.

330 Amortissements du patrimoine financier	+ 42'551	Écart d'estimation
---	-----------------	--------------------

Cela concerne la nature perte comptable sur stock. Il s'agit d'une écriture de correction entre le coût moyen d'un article et son coût réel.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
338 Provisions	- 3'200'000	Écart d'estimation

Aucune constitution de provisions pour risques et charges concernant le pont AVS des enseignantes du primaire n'a été établie.

42 Revenus des biens	+ 39'431	Écart d'estimation
-----------------------------	-----------------	--------------------

Cela concerne la nature perte comptable sur stock. Il s'agit d'une écriture de correction entre le coût moyen d'un article et son coût réel.

43 Recettes diverses	+ 445'866	Écart d'estimation
-----------------------------	------------------	--------------------

Les remboursements d'assurances (maladie, maternité, AI) ont dépassés le budget. Par définition, les prévisions dans ce domaine sont complexes car ces événements sont peu prévisibles. En 2008, ces remboursements ont été supérieurs au budget.

Par ailleurs, un transfert de recettes de l'Office de la jeunesse a été effectué. Il concerne la participation aux frais de placements pour l'école climatique de Boveau.

Enfin, les ventes de fournitures de l'économat du DIP ont été plus importantes que prévu, suite à une augmentation des effectifs d'élèves.

451 Dédommagements de collectivités publiques - Cantons	- 138'686	Écart d'estimation
--	------------------	--------------------

Les écolages intercantonaux ont été moins importants que prévu.

452 Dédommagements de collectivités publiques - Communes	- 45'839	Écart d'estimation
---	-----------------	--------------------

Les écolages genevois ont été moins importants que prévu.

03 Instruction publique

03.22.00.00 Cycle d'orientation

Libellé	Écart	Justification de l'écart
	C 08 - B 08 retraité IPSAS	

30 Charges de personnel

+ 2'606'043

Mécanismes salariaux
Écart d'estimation
Dépassement de crédit

En 2008, les charges de personnel contiennent des éléments salariaux supplémentaires, dont les principaux sont l'indexation complémentaire de 0.9% et le complément de prime de fidélité (PF) versé aux collaboratrices n'ayant pas atteint 40% de PF (mesure transitoire pour le nouveau système de rémunération avec le 13ème salaire). La première a fait l'objet d'une demande de dépassement de crédit pour l'ensemble de l'Etat. Le second a été présenté comme information à la commission des finances. Le dépassement est entièrement couvert si l'on tient compte des éléments salariaux supplémentaires.

Les mécanismes salariaux et les dépassements de crédit couvrent la totalité des dépenses finales. L'écart final est un disponible de 0.7%. Les dépenses réelles sont même légèrement inférieures aux prévisions effectuées lors des demandes de dépassement de crédit (de 0.05%).

31 Dépenses générales

- 138'626

Écart d'estimation

Diverses dépenses ont été moins importantes que prévues (mobilier, transport pour les élèves, indemnités aux intervenants, location de machines à photocopier, frais administratifs de déplacement, de repas et de logement).

Par ailleurs, le budget pour le projet Bus Vernier n'a pas été utilisé sur toute l'année 2008.

351 Dédommagements à des tiers - Cantons

+ 16'453

Écart d'estimation

Il s'agit des écolages pour cours hors du canton. Il n'y a pas de budget car il n'était pas prévu d'écolages d'élèves genevois hors du canton.

43 Recettes diverses

+ 362'290

Écart d'estimation

Une provision pour le paiement des indemnités d'un départ exceptionnel a été dissoute.

03.23.00.00 Enseignement secondaire postobligatoire

Libellé	Écart	Justification de l'écart
	C 08 - B 08 retraité IPSAS	

30 Charges de personnel

+ 4'314'244

Mécanismes salariaux
Écart d'estimation
Dépassement de crédit

En 2008, les charges de personnel contiennent des éléments salariaux supplémentaires, dont les principaux sont l'indexation complémentaire de 0.9% et le complément de prime de fidélité (PF) versé aux collaboratrices n'ayant pas atteint 40% de PF (mesure transitoire pour le nouveau système de rémunération avec le 13ème salaire). La première a fait l'objet d'une demande de dépassement de crédit pour l'ensemble de l'Etat. Le second a été présenté comme information à la commission des finances.

03 Instruction publique

Le dépassement est entièrement couvert si l'on tient compte des éléments salariaux supplémentaires.

Les mécanismes salariaux et les dépassements de crédit couvrent la totalité des dépenses finales. L'écart final est un disponible de 0.4%. Les dépenses réelles sont toutefois légèrement supérieures aux prévisions effectuées lors des demandes de dépassement de crédit (de 0.1%).

Libellé	Écart	Justification de l'écart
	C 08 - B 08 retraité IPSAS	
31 Dépenses générales	- 1'001'886	Écart d'estimation

La gestion rigoureuse effectuée par les écoles du postobligatoire a permis de contenir le niveau de dépense en-deçà du disponible budgétaire (p.ex. mobilier, matériel et machines).

L'autre explication est la modification du financement de certaines dépenses qui ont été imputées sur des crédits d'investissement.

338 Provisions	+ 109'716	Écart d'estimation
-----------------------	------------------	--------------------

Lors de l'élaboration du budget 2008, le mode de comptabilisation des factures débiteurs à l'échéance n'a pas été prévu, ce qui explique l'absence de dotation budgétaire sur la nature de provisions pour dépréciations d'actifs.

351 Dédommagements à des tiers - Cantons	+ 388'289	Écart d'estimation
---	------------------	--------------------

Le nombre de personnes genevoises en formation qui ont suivi des cours de formation à l'extérieur de Genève a été plus important que prévu, notamment pour les Centre de formation professionnelle Santé-social et Technique.

36606001 Excursions scolaires	- 117'868	Écart d'estimation
--------------------------------------	------------------	--------------------

Les écoles ont moins sollicité cette rubrique budgétaire que ce qui était prévu.

43 Recettes diverses	- 80'136	Écart d'estimation
-----------------------------	-----------------	--------------------

La non-réalisation des recettes prévues s'explique par des recettes liées aux assurances sociales moins importantes que prévues.

De plus, les recettes liées à l'internat du Centre de formation professionnelle Nature et environnement ont été moins importantes qu'escomptées car lors de l'élaboration du budget, la cafétéria de ce CFP était gérée en interne, alors que depuis elle a été externalisée, les recettes étant gérées directement par le concessionnaire.

Ces surestimations budgétaires ont toutefois été compensées par des recettes diverses (ventes de marchandises, écolages, autres recettes) plus importantes que budgétées.

451 Dédommagements de collectivités publiques - Cantons	+ 1'837'881	Écart d'estimation
--	--------------------	--------------------

Les recettes réelles ont été plus importantes que celles budgétées, en raison du nombre plus important que prévu des personnes en formation provenant d'autres cantons. Les tarifs ont également été légèrement augmentés.

03 Instruction publique

De plus, le passage à la comptabilisation à l'échéance pour la première fois sur l'exercice 2008 a généré des recettes comptables sur cet exercice alors que les années précédente ce n'était pas le cas.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
460 Subventions acquises - Confédération	+ 1'124'938	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi

Avec la modification du mode de subvention fédérale de la formation professionnelle (subvention forfaitaire au lieu d'une subvention sur la base de décompte), les recettes ont été plus importantes qu'imaginé lors de l'élaboration du budget.

463 Subventions acquises - Propres établissements	- 132'835	Écart d'estimation
--	------------------	--------------------

Avec le désengagement progressif de l'Etat dans le financement des cours interentreprises, les recettes du Fonds en faveur de la formation et du perfectionnement professionnels (FFPP) ont été légèrement inférieures (10 %) à celles inscrites au budget.

464 Subventions acquises - Fonds alloués par des tiers	- 63'852	Contrainte liée à une loi
---	-----------------	---------------------------

Les montants accordés pour des bourses et prix par le biais des fonds spéciaux alloués par des tiers avec conditions (FATAC) rattachés à l'enseignement postobligatoire et comptabilisés dans les comptes des charges correspondant à leur nature sont exactement compensés par un produit équivalent. En 2008, il y a moins de bourses et prix alloués que ceux budgétisés; les produits différés sont donc inférieurs au budget dans la même mesure.

469 Subventions acquises - Autres subventions	+ 269'526	Écart d'estimation
--	------------------	--------------------

Les recettes liées aux adultes qui suivent une formation professionnelle (dispositif Quali +) ont été plus importantes que prévues, en raison du nombre plus important d'adultes qui ont suivi ce genre de formation professionnelle.

03.25.00.00 Haute école spécialisée de Genève

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
351 Dédommagements à des tiers - Cantons	- 176'282	Écart d'estimation

L'écart découle des accords inter-cantonaux AHES. Les montant que doit payer le canton de Genève au titre des étudiants envoyés dans les autres cantons ont été inférieurs aux prévisions.

36102901 Contribution haute école de théâtre de suisse romande (HETSR)	- 114'014	Écart d'estimation
---	------------------	--------------------

La contribution intercantonale s'avère inférieure au montant prévu suite à l'entrée de la HETSR dans le réseau HES-SO.

36303101 Ecole supérieure d'informatique et de gestion	+ 30'092	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36303201 Ecole supérieure des beaux - arts de Genève	+ 315'318	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit

03 Instruction publique

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
36303501 Haute école de musique	+ 232'783	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36307701 Conditions locales particulières - HESSO	+ 1'767'291	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36307801 Conditions locales particulières - HESS2	+ 1'078'412	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit

Les dépassements sur les subventions accordées aux écoles HES s'expliquent par les décisions prises en matière salariale, à savoir l'indexation complémentaire de 0.9% couverte par un complément de subvention calculé au prorata du taux de subventionnement ainsi que le complément de prime de fidélité de décembre 2008 (mesure transitoire pour le nouveau système de rémunération avec le 13^{ème} salaire) couvert dans son intégralité.

Par ailleurs, un dépassement de crédit au titre de l'augmentation significative des demandes de plend approuvées pour les HES en 2008 par rapport aux estimations budgétaires a été accepté par la commission des finances.

469 Subventions acquises - Autres subventions	+ 662'448	Écart d'estimation
--	------------------	--------------------

Les montants restitués par les écoles HES sur leur résultat 2007 s'avèrent plus importants que prévus au budget.

03.26.00.00 Université

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
36300102 Allocation au fonctionnement de l'université	+ 6'298'347	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit

Dépassement provenant des décisions prises en matière salariale, à savoir l'indexation complémentaire de 0.9% couverte par un complément de subvention calculé au prorata du taux de subventionnement ainsi que le complément de prime de fidélité de décembre 2008 (mesure transitoire pour le nouveau système de rémunération avec le 13^{ème} salaire) couvert dans son intégralité.

03.31.00.00 Office de la jeunesse

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 3'834'851	Mécanismes salariaux Écart d'estimation Dépassement de crédit

En 2008, les charges de personnel contiennent des éléments salariaux supplémentaires, dont les principaux sont l'indexation complémentaire de 0.9% et le complément de prime de fidélité (PF) versé aux collaborateurs-trices n'ayant pas atteint 40% de PF (mesure transitoire pour le nouveau système de rémunération avec le 13^{ème} salaire). La première a fait l'objet d'une demande de dépassement de crédit pour l'ensemble de l'Etat. Le second a été présenté comme information à la commission des finances.

La commission des finances a également accepté en décembre 2008 un dépassement de crédit sur les charges de personnel, présenté par le DIP. Pour les CR 03.31.00.00, les dépenses concernant le personnel remplaçant ont été plus importantes que prévu. Ces dépenses sont liées aux absences dont certaines sont difficilement prévisibles (maladie,

03 Instruction publique

accident, etc.). En particulier, le taux d'absentéisme a été très élevé au service de protection des mineurs, qui a nécessité le remplacement des collaborateurs en lien avec les prestations dès le 31ème jour d'absence. Les maladies de longue durée génèrent des revenus (remboursement des assurances maladie, maternité, AI, etc.) qui compensent en partie les frais de remplacement.

Enfin, les dépenses de personnel, dans le cadre de la loi 9465 (TAMI) ouvrant un crédit d'investissement pour la mise en œuvre d'une application commune de gestion des dossiers pour les services des tutelles d'adultes et de la protection des mineurs, ont été sous-estimées. De ce fait, l'Office de la jeunesse a dû financer sur son budget de fonctionnement le remplacement des collaborateurs engagés sur le projet TAMI, selon la nouvelle interprétation du règlement concernant les investissements.

Au final, les mécanismes salariaux et les dépassements de crédit couvrent 99.6% des dépenses. Les dépenses réelles sont donc légèrement supérieures aux prévisions effectuées lors des demandes de dépassement de crédit, de F 0.25 mio.

Libellé	Écart	Justification de l'écart
	C 08 - B 08 retraité IPSAS	
309 Formation, recrutement, div. charges	+ 188'537	Écart d'estimation
L'écart concerne les dépenses liées aux agences intérimaires qui ont été sollicitées pour la mise à jour du suivi de la facturation au Service médico-pédagogique, et pour le remplacement de personnel de maison		
31 Dépenses générales	- 138'020	Écart d'estimation
D'importants efforts concernant les dépenses générales ont été réalisés pour absorber la coupe linéaire de plus d'un million (10% des frais de fonctionnement). Par ailleurs, l'application stricte et le bon suivi concernant les frais de transports pour les élèves a également fortement contribué à dégager ce non dépensé. Enfin, l'ouverture de deux institutions du Service médico-pédagogique a été reportée.		
338 Provisions et réserves	+ 13'799'795	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi Dépassement de crédit
L'écart est principalement le résultat de la constitution d'une provision concernant les factures à recevoir suite aux décisions rendues par le Service à la formation scolaire spéciale. Le retard pris dans le traitement des décisions a fait que les prestataires n'ont pas envoyé leurs factures pour des prestations données en 2008. Cette provision est à mettre en relation avec la nature 36600602 « Subsidés à la formation scolaire spéciale ». Il est par ailleurs rappelé qu'une adaptation du budget des subsidés à la formation scolaire spéciale a été acceptée pour 1'028'000 F pour prendre en charge les enfants suisses résidant en France voisine bénéficiant de prestations de formation scolaire spéciale sous forme de placement institutionnel et de traitement logopédique. Par ailleurs, une provision concernant des factures à payer au HUG pour des enfants en attente d'un placement a été constituée.		

03 Instruction publique

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
339 Créances irrécouvrables	- 208'731	Écart d'estimation
<p>Il s'agit d'une surestimation budgétaire des créances irrécouvrables. Dès réception des actes de défaut de bien ou d'un départ à l'étranger, les débiteurs passent en débiteurs irrécouvrables.</p>		
36403101 Fondation genevoise pour l'animation socioculturelle	+ 604'987	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
<p>Dépassement provenant des décisions prises en matière salariale, à savoir l'indexation complémentaire de 0.9% couverte par un complément de subvention calculé au prorata du taux de subventionnement ainsi que le complément de prime de fidélité de décembre 2008 (mesure transitoire pour le nouveau système de rémunération avec le 13^{ème} salaire) couvert dans son intégralité.</p> <p>La FASE a également bénéficié d'un complément d'indemnité dans le cadre de la nouvelle loi fédérale régissant la condition pénale des mineurs (DPMIn), entrée en vigueur en janvier 2007, qui souligne, à son article 13, la nécessité de faire bénéficier les mineurs et leur famille d'une assistance personnelle. Cette tâche a été déléguée à la FASE dans le cadre du contrat de prestations Pour la mise en oeuvre dès septembre 2008, le besoin complémentaire, accepté par la commission des finances, s'élève à 99'000 F pour l'année 2008.</p>		
36507001 Institutions hors canton accueillant des mineurs	+ 48'870	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi
<p>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 (nature 43207301).</p>		
36502001 Fondation SGIPA	+ 65'259	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36507101 Fondation officielle de la jeunesse	+ 725'280	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36507301 Fondation Ensemble	+ 94'025	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36507402 Fondation Clair-Bois	+ 216'640	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36507501 Foyer la caravelle	+ 17'102	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36507601 Astural	+ 157'793	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36507701 Ecole protestante d'altitude (EPA)	+ 43'104	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36507901 Atelier x	+ 6'091	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit
36508001 Association catholique d'action sociale (ACAS)	+ 199'052	Mécanismes salariaux Dépassement de crédit

Les dépassements pour ces institutions s'expliquent par les décisions prises en matière salariale, à savoir l'indexation complémentaire de 0.9% couverte par un complément de subvention calculé au prorata du taux de subventionnement ainsi que le complément de prime de fidélité de

03 Instruction publique

décembre 2008 (mesure transitoire pour le nouveau système de rémunération avec le 13^{ème} salaire) couvert dans son intégralité.

Les indemnités en faveur de la Fondation officielle de la jeunesse, de l'Astural et de l'Association pour l'action catholique d'action sociale et éducative ont en outre fait l'objet d'un dépassement de crédit au titre de la compensation par le canton de la diminution de la subvention de l'office fédéral de la justice (OFJ). Les IGE genevoises se sont en effet trouvées pénalisées suite au passage d'un subventionnement OFJ selon un système forfaitaire par place unique pour toute la Suisse et non plus en fonction d'un pourcentage des dépenses.

Libellé	Écart	Justification de l'écart
----------------	--------------	---------------------------------

C 08 - B 08 retraité IPSAS

36600501 Appui social	+ 33'684	Écart d'estimation
------------------------------	-----------------	--------------------

Écart d'estimation du nombre d'enfants qui ont participé à un camp et qui souffrent d'un problème de santé ou d'un handicap plus élevé. Ces enfants nécessitent l'accompagnement d'une infirmière.

36600602 Subsidés pour la formation scolaire spéciale	- 7'185'133	Écart d'estimation Dépassement de crédit
--	--------------------	---

Voir la rubrique 338 - Provisions et réserves.

36608001 Frais de placements	+ 1'487'170	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi
-------------------------------------	--------------------	---

Non prise en considération au budget 2008 d'un effet induit par la RPT. Avec la "cantonalisation" des subventions d'exploitation et des mesures scolaires spéciales le prix de journée en institution pour les cas AI a très fortement augmenté car les cantons répercutent depuis 2008 le coût complet, alors qu'ils déduisaient au préalable la part prise en charge par l'OFAS.

43 Recettes diverses	- 2'478'121	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

Cet écart s'explique principalement par les éléments suivants :

Le budget des recettes prévues pour la participation de l'Etat aux frais de placement qui ne peuvent être pris en charge par les avoirs en compte-courant des pupilles a été surestimé.

Le budget concernant la participation des cantons aux frais de pension a été surestimé (voir les remarques sur la nature 36507001 « Institutions hors canton accueillant des mineurs »).

Les recettes liées aux prestations de soins dentaires ont été moins importantes que budgétées. Ceci est une conséquence de l'exclusion des enfants dont le revenu des parents dépasse le seuil fixé par le nouveau barème de la Clinique dentaire de la jeunesse.

Enfin, l'utilisation de provisions est inférieure aux prévisions.

460 Subventions acquises - Confédération	+ 16'701'566	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi
---	---------------------	---

Versement par l'OFAS des subventions d'exploitation et des prestations individuelles AI antérieures à l'année 2008. Il est rappelé qu'avec l'introduction de la RPT, ces subventions fédérales n'existent plus.

03 Instruction publique

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
464 Subventions acquises - Fonds alloués par des tiers	+ 31'828	Écart d'estimation

Les produits différés sur les fonds alloués par des tiers avec condition ont été supérieurs à ceux prévus.

469 Autres subventions	+ 1'607'000	Écart d'estimation
-------------------------------	--------------------	--------------------

Conformément à l'article 12 alinéa 3 du contrat de prestations conclu avec l'ACASE pour la période 2008-2010, un montant de 1'607'000 F à restituer à l'Etat de Genève sur les bénéficiaires des années antérieures à la période contractuelle est enregistré en créance dans les comptes au 31.12.2008. Cette somme est remboursée selon le plan prévu dans le contrat.

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

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 260'821	Mécanismes salariaux Écart d'estimation Dépassement de crédit

En 2008, les charges de personnel contiennent des éléments salariaux supplémentaires, dont les principaux sont l'indexation complémentaire de 0.9% et le complément de prime de fidélité (PF) versé aux collaboratrices n'ayant pas atteint 40% de PF (mesure transitoire pour le nouveau système de rémunération avec le 13ème salaire). La première a fait l'objet d'une demande de dépassement de crédit pour l'ensemble de l'Etat. Le second a été présenté comme information à la commission des finances. Le dépassement est entièrement couvert si l'on tient compte des éléments salariaux supplémentaires.

Les mécanismes salariaux et les dépassements de crédit couvrent la totalité des dépenses finales. L'écart final est un disponible de 0.9%. Les dépenses réelles sont toutefois légèrement supérieures aux prévisions effectuées lors des demandes de dépassement de crédit (de 0.6%).

31 Dépenses générales	+ 60'850	Dépassement de crédit
------------------------------	-----------------	-----------------------

Cet écart s'explique principalement par les éléments suivants :

Des impressions relatives à la Cité des métiers ainsi qu'au Forum Vision ont été plus nombreuses que prévues et des impressions exceptionnelles du compte rendu des assises de la formation professionnelle ont été réalisées.

La réalisation du site internet de la Cité des métiers a coûté plus cher que prévu. La simulation des impacts de la nouvelle loi sur les bourses n'avait pas été budgétisée.

Les remboursements des frais de transport hors canton des apprentis a été plus élevé que prévu compte tenu que de plus en plus d'apprentis demandent le remboursement de leur frais de transports.

Finalement, le surplus de dépenses par rapport au budget voté est entièrement absorbé par les reports de crédits de 2007 sur 2008.

03 Instruction publique

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
338 Provisions et réserves	+ 1'096'821	Écart d'estimation
<p>Après avoir repassé en revue détaillée l'ensemble des bénéficiaires de prêts, la provision pour débiteurs douteux a pu être calculée au plus juste et revue à la hausse.</p> <p>Par ailleurs, une provision a été constituée sur les écolages aux autres cantons à payer en 2008. Cette provision n'a jamais été budgétisée car l'ensemble des écolages de l'année scolaire a toujours été comptabilisé sur une année civile.</p>		
351 Dédommagements à des tiers - Cantons	- 160'723	Écart d'estimation
<p>Le nombre d'apprenti-e-s genevois-es en formation duale qui ont fréquenté une école dans d'autres cantons a été moins important que prévu. Les écolages payés par le canton de Genève sont donc inférieurs au budget.</p>		
366 Allocations d'études et d'apprentissage	- 2'288'223	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi
<p>Les subventions aux personnes physiques sont difficiles à budgétiser compte tenu qu'elles dépendent de plusieurs facteurs non prévisibles, à savoir la composition des revenus familiaux et le nombre d'étudiants qui répondent, excepté le revenu, aux exigences légales.</p>		
42 Revenus des biens	+ 22'877	Écart d'estimation
<p>Grâce à un meilleur suivi des débiteurs, des intérêts sur les prêts qui ne sont pas remboursés en respect du plan de financement ont pu être facturés.</p>		
43 Recettes diverses	- 463'422	Écart d'estimation
<p>L'écart de moins de 6% par rapport au budget provient de la facturation des audits de Proformations qui ont été moins importants que ceux budgétisés, d'une vente des fiches métiers produites par l'OFPC inférieure aux années précédentes ainsi que de recettes publicitaires plus de deux fois moins importantes que prévu.</p>		
451 Dédommagements de collectivités publiques - Cantons	- 570'266	Écart d'estimation
<p>Le nombre d'apprenti-e-s duaux des autres cantons qui ont fréquenté les écoles genevoises a été inférieur aux prévisions. Ce budget est difficile à estimer puisque ce compte reflète les écolages payés par les autres cantons pour les apprentis en dual dans des écoles genevoises. Or lors de l'établissement du budget, le nombre d'apprentis duaux des autres cantons qui va suivre des cours à Genève n'est pas connu et peut différer fortement des années précédentes.</p>		
460 Subventions acquises - Confédération	+ 1'373'827	Écart d'estimation
<p>La subvention fédérale relative aux allocations d'études et d'apprentissage calculée à partir des coûts 2007 a été largement supérieure aux prévisions.</p>		

03 Instruction publique

Ce surplus est par contre diminué par l'écart négatif de la subvention fédérale sur la formation professionnelle, qui a été inférieure à celle budgétisée en particulier car les forfaits pour le dual et le plein temps ont été de 10% inférieurs à ceux annoncés.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
461 Subventions acquises - Cantons	+ 42'788	Écart d'estimation

Par souci de clarté, les subventions Interreg (fonds inter-régionaux) sont désormais comptabilisées dans une nature 461 spécifique qui n'avait pas été ouverte lors de l'établissement du budget 2008. Ces subventions étaient précédemment comptabilisées dans les natures des subventions de la Confédération (460).

464 Subventions acquises - Fonds alloués par des tiers	- 110'506	Écart d'estimation
---	------------------	--------------------

Les bourses allouées par le biais des revenus du Fonds Hornung et comptabilisées dans un compte de charges fonds spéciaux sont exactement compensées par un produit équivalent. En 2008, il y a donc moins de bourses allouées par ce Fonds que celles budgétisées.

469 Subventions acquises - Autres subventions	+ 256'519	Écart d'estimation
--	------------------	--------------------

Des participations aux coûts des CFC pour adultes ont été facturées rétroactivement au Fonds en faveur de la formation professionnelle (FFPC).

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.00.00.00	INSTRUCTION PUBLIQUE							
3	CHARGES	2.185.017.458,58		270.762.816	14,1	1.914.254.643	1.874.321.297	2.288.971.559,43
4	REVENUS		364.081.227,89	269.999.687	287,0	94.081.541	86.707.541	611.511.485,32
	COUVERTURE en F	-1.820.936.230,69		-763.129		-1.820.173.102	-1.787.613.756	-1.677.460.074,11
	COUVERTURE en %	16,66%			11,7	4,91%	4,63%	26,72%
03.11.00.00	SECRETARIAT GÉNÉRAL							
3	CHARGES	32.865.478,29		4.079.538	14,2	28.785.940	28.785.940	95.885.897,54
4	REVENUS		21.185.875,23	20.613.354	NS	572.521	572.521	11.138.795,47
	COUVERTURE en F	-11.679.603,06		16.533.816		-28.213.419	-28.213.419	-84.747.102,07
	COUVERTURE en %	64,46%			62,5	1,99%	1,99%	11,62%
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.911.088,57		1.466.648	19,7	7.444.441	7.444.441	13.590.270,92
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	145.812,30		110.704	315,3	35.108	35.108	19.566,73
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	766.518,31		683.518	823,5	83.000	83.000	1.419.696,49
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	157.561,77		-184.778	-54,0	342.340	342.340	33.514,10
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	157.561,77		-184.778	-54,0	342.340	342.340	26.000,00
338	PROVISIONS							7.514,10
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	18.139.621,33		-109.039	-0,6	18.248.660	18.248.660	69.620.188,00
361	CANTONS	2.408.362,08		130.362	5,7	2.278.000	2.278.000	2.334.357,70
0501	CONFÉRENCE INTERCANTONALE DE L'INSTRUCTION PUBLIQUE SR / TI	1.140.850,00		-150	0,0	1.141.000	1.141.000	1.232.787,00
0601	CONFÉRENCE SUISSE DIRECTEURS CANTONAUX INSTRUCTION PUBLIQUE	857.802,00		200.802	30,6	657.000	657.000	643.839,00
0701	COMMISSION PUBLICATION COLLECTION " CH "	4.604,00		-396	-7,9	5.000	5.000	4.604,00
0801	CONTRIBUTIONS INTERCANTONALES DIVERSES	96.377,00		-33.623	-25,9	130.000	130.000	95.420,00
1101	CONFÉRENCE UNIVERSITAIRE SUISSE	281.777,00		-3.223	-1,1	285.000	285.000	300.999,00
2601	COTISATIONS INTERCANTONALES	26.952,08		-33.048	-55,1	60.000	60.000	56.708,70
362	COMMUNES							325.000,00
0501	THÉÂTRE SAINT-GERVAIS							295.000,00
6150	SUBVENTIONS AUX COMMUNES							30.000,00
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS							75.000,00
1301	INSTITUT NATIONAL GNEVOIS							75.000,00
364	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE	130.000,00		130.000	ND			16.813.000,00
0201	THÉÂTRE DE CAROUGE ET ATELIER							2.500.000,00
0601	CENTRE D'ANIMATION CINÉMATOGRAPHIQUE							371.000,00
0801	ORCHESTRE DE LA SUISSE ROMANDE							8.500.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.11.00.00	SECRETARIAT GÉNÉRAL (Suite)							
0901	MARIONNETTES DE GENÈVE							600.000,00
1101	AM STRAM GRAM							912.000,00
1201	FONDATION BODMER							500.000,00
1401	FONDATION D'ART DRAMATIQUE							2.250.000,00
3401	CENTRE INTERCANTONAL D'INFORMATION SUR LES CROYANCES	130.000,00		130.000	ND			180.000,00
6001	FONDAMCO							1.000.000,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	15.425.887,25		-214.773	-1,4	15.640.660	15.640.660	49.194.090,30
0106	CONSERVATOIRE DE MUSIQUE DE GENÈVE							10.190.990,00
0205	INSTITUT JAQUES - DALCROZE							3.564.020,00
0301	CONSERVATOIRE POPULAIRE DE MUSIQUE							13.404.000,00
0403	ONDINE GENEVOISE							260.000,00
0501	CADETS DE GENÈVE							337.300,00
0601	CONCOURS DE GENÈVE							248.750,00
0701	AIDE AUX FORMATIONS INDÉPENDANTES							490.000,00
0801	ORCHESTRE DE CHAMBRE DE GENÈVE							560.000,00
0901	FONCTION : CINÉMA							99.500,00
1001	THÉÂTRE DU GRÜTLI							149.250,00
1301	THÉÂTRE DU LOUP							300.000,00
1601	FONDATION ETM							735.000,00
1701	ASSOCIATION ESPACE MUSICAL							129.350,00
1901	CONTRECHAMPS							400.000,00
2301	GRANDES MANIFESTATIONS							385.000,00
2601	RENCONTRES INTERNATIONALES							62.680,00
2701	AIDE PONCTUELLE À LA CULTURE							1.295.000,00
3001	MUSÉE INTERNATIONAL CROIX - ROUGE ET CROISSANT - ROUGE							554.210,00
3301	ASSOCIATION MONDIALE POUR L'ÉCOLE INSTRUMENT DE PAIX	32.830,00		0	0,0	32.830	32.830	32.830,00
3701	INSTITUT UNIVERSITAIRE DE HAUTES ÉTUDES INTERNATIONALES (IUHEI)							7.260.000,00
3702	INSTITUT DES HAUTES ÉTUDES INTERNATIONALES ET DU DÉVELOPPEMENT (IHEID)	13.498.000,00		0	0,0	13.498.000	13.498.000	
3801	INSTITUT UNIVERSITAIRE D'ÉTUDES DU DÉVELOPPEMENT (IUED)							4.585.290,00
4601	SUBVENTION À LA RESTAURATION COLLECTIVE							227.817,30
5901	ASSOCIATION POUR L'ENCOURAGEMENT DE LA MUSIQUE IMPROVISÉE							238.800,00
6401	UNIVERSITÉ DU 3 ÈME ÂGE	69.650,00		0	0,0	69.650	69.650	69.650,00
6501	SFCAC - SUBVENTIONS DIVERSES							110.816,00
6601	AIDE AUX COMPAGNIES INDÉPENDANTES							590.000,00
6701	DIFFUSION ET ÉCHANGES CULTURELS							524.869,00
6801	CONTRIBUTION À LA PROMOTION DE LA PAIX	103.400,00		-115.500	-52,8	218.900	218.900	163.073,00
6901	FONDATION GIPRI	199.000,00		0	0,0	199.000	199.000	199.000,00
9201	RÉSEAU UNIVERSITAIRE INTERNATIONAL DE GENÈVE							1.194.000,00
9301	ATELIERS D'ETHNOMUSICOLOGIE							129.350,00
9401	CINÉMA TOUT ÉCRAN							149.250,00
9501	FESTIVAL DE LA BATIE							450.000,00
9601	PROJETS RÉGIONAUX ET TRANSFRONTALIERS	71.775,00		-52.595	-42,3	124.370	124.370	81.295,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.11.00.00	SECRETARIAT GÉNÉRAL (Suite)							
9801	SUBVENTIONS PONCTUELLES	57.600,00		-41.900	-42,1	99.500	99.500	23.000,00
9902	FONDS SPÉCIAUX - SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS PRIVÉES	195.222,25		-4.778	-2,4	200.000	200.000	
3702	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - IHEID	1.198.410,00		0	0,0	1.198.410	1.198.410	
366	PERSONNES PHYSIQUES	175.372,00		-154.628	-46,9	330.000	330.000	878.740,00
0701	FONDS ANIMATION JEUNESSE	175.372,00		-154.628	-46,9	330.000	330.000	278.740,00
0901	AIDE AUX JEUNES CRÉATEURS (CINÉMA ET VIDÉO)							600.000,00
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	2.466.248,25		2.466.248	ND			10.718.985,10
370	CONFÉDÉRATION			0				95.800,00
371	CANTONS							11.700,00
372	COMMUNES							83.750,00
375	INSTITUTIONS PRIVÉES	2.466.248,25		2.466.248	ND			10.527.735,10
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.424.440,06		-243.059	-9,1	2.667.499	2.667.499	503.242,93
42	REVENUS DES BIENS		3,23	-5.070	-99,9	5.073	5.073	
43	RECETTES DIVERSES		18.717.695,89	18.550.596	NS	167.100	167.100	380.364,48
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		18.334.825,10	18.334.825	ND			
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES			-400.000	-100,0	400.000	400.000	
451	CANTONS			-400.000	-100,0	400.000	400.000	
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.266,58	1.267	ND			10.115,90
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS		1.266,58	1.267	ND			
469	AUTRES SUBVENTIONS							10.115,90
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		2.466.248,25	2.466.248	ND			10.718.985,10
470	CONFÉDÉRATION		2.466.248,25	2.466.248	ND			3.325.937,20
471	CANTONS							7.307.927,90
472	COMMUNES							83.750,00
475	INSTITUTIONS PRIVÉES							1.370,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		661,28	313	90,0	348	348	29.329,99
03.12.00.00	SERVICES ADMINISTRATIFS ET FINANCIERS							
3	CHARGES							6.540.435,42
4	REVENUS							31.669,99
	COUVERTURE en F							-6.508.765,43
	COUVERTURE en %							0,48%
30	CHARGES DE PERSONNEL			0				5.544.961,98
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES							18.012,90

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.12.00.00	SERVICES ADMINISTRATIFS ET FINANCIERS (Suite)							
31	DÉPENSES GÉNÉRALES							290.414,91
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							276.000,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							276.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES							429.058,53
42	REVENUS DES BIENS							476,62
43	RECETTES DIVERSES							31.146,93
49	IMPUTATIONS INTERNES							46,44
03.13.00.00	SERVICES PARTAGÉS ET LOGISTIQUES							
3	CHARGES	80.142.658,13		923.399	1,2	79.219.259	79.217.789	-55.510,98
4	REVENUS		712.316,10	540	0,1	711.776	711.776	9.676,45
	COUVERTURE en F	-79.430.342,03		-922.859		-78.507.483	-78.506.013	65.187,43
	COUVERTURE en %	0,89%				0,90%	0,90%	-17,43%
30	CHARGES DE PERSONNEL	21.953.395,48		1.166.077	5,6	20.787.318	20.787.318	270,00
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	20.278,37		18.290	920,0	1.988	1.988	270,00
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.495.905,14		-355.165	-12,5	2.851.070	2.849.600	-55.780,98
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	55.116.328,65		344.341	0,6	54.771.988	54.771.988	
362	COMMUNES	295.000,00		0	0,0	295.000	295.000	
0501	THÉÂTRE SAINT-GERVAIS	295.000,00		0	0,0	295.000	295.000	
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	115.272,00		0	0,0	115.272	115.272	
1301	INSTITUT NATIONAL GENEVOIS	75.000,00		0	0,0	75.000	75.000	
1301	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - INSTITUT NATIONAL GENEVOIS	40.272,00		0	0,0	40.272	40.272	
364	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE	16.633.000,00		0	0,0	16.633.000	16.633.000	
0201	THÉÂTRE DE CAROUGE ET ATELIER	2.500.000,00		0	0,0	2.500.000	2.500.000	
0601	CENTRE D'ANIMATION CINÉMATOGRAPHIQUE	371.000,00		0	0,0	371.000	371.000	
0801	ORCHESTRE DE LA SUISSE ROMANDE	8.500.000,00		0	0,0	8.500.000	8.500.000	
0901	MARIONNETTES DE GENÈVE	600.000,00		0	0,0	600.000	600.000	
1101	AM STRAM GRAM	912.000,00		0	0,0	912.000	912.000	
1201	FONDATION BODMER	500.000,00		0	0,0	500.000	500.000	
1401	FONDATION D'ART DRAMATIQUE	2.250.000,00		0	0,0	2.250.000	2.250.000	
6001	FONDAMCO	1.000.000,00		0	0,0	1.000.000	1.000.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	37.143.870,50		413.155	1,1	36.730.716	36.730.716	
0106	CONSERVATOIRE DE MUSIQUE DE GENÈVE	10.346.169,00		177.169	1,7	10.169.000	10.169.000	
0205	INSTITUT JAQUES - DALCROZE	3.615.137,00		59.137	1,7	3.556.000	3.556.000	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.13.00.00	SERVICES PARTAGÉS ET LOGISTIQUES (Suite)							
0301	CONSERVATOIRE POPULAIRE DE MUSIQUE	13.625.607,00		231.607	1,7	13.394.000	13.394.000	
0403	ONDINE GENEVOISE	220.000,00		0	0,0	220.000	220.000	
0501	CADETS DE GENÈVE	337.300,00		0	0,0	337.300	337.300	
0601	CONCOURS DE GENÈVE	248.750,00		0	0,0	248.750	248.750	
0801	ORCHESTRE DE CHAMBRE DE GENÈVE	560.000,00		0	0,0	560.000	560.000	
0901	FONCTION : CINÉMA	99.500,00		0	0,0	99.500	99.500	
1001	THÉÂTRE DU GRÜTLI	149.250,00		0	0,0	149.250	149.250	
1301	THÉÂTRE DU LOUP	300.000,00		0	0,0	300.000	300.000	
1601	FONDATION ETM	735.000,00		0	0,0	735.000	735.000	
1701	ASSOCIATION ESPACE MUSICAL	149.350,00		0	0,0	149.350	149.350	
1901	CONTRECHAMPS	400.000,00		0	0,0	400.000	400.000	
2301	GRANDES MANIFESTATIONS	147.500,00		0	0,0	147.500	147.500	
2601	RENCONTRES INTERNATIONALES	62.680,00		0	0,0	62.680	62.680	
2701	AIDE PONCTUELLE À LA CULTURE	1.225.000,00		0	0,0	1.225.000	1.225.000	
3001	MUSÉE INTERNATIONAL CROIX - ROUGE ET CROISSANT - ROUGE	555.000,00		0	0,0	555.000	555.000	
4101	TEATRO MALANDRO	150.000,00		0	0,0	150.000	150.000	
5901	ASSOCIATION POUR L'ENCOURAGEMENT DE LA MUSIQUE IMPROVISÉE	238.800,00		0	0,0	238.800	238.800	
6601	AIDE AUX COMPAGNIES INDÉPENDANTES	1.000.000,00		0	0,0	1.000.000	1.000.000	
6701	DIFFUSION ET ÉCHANGES CULTURELS	513.804,00		-11.066	-2,1	524.870	524.870	
9301	ATELIERS D'ETHNOMUSICOLOGIE	129.350,00		0	0,0	129.350	129.350	
9401	CINÉMA TOUT ÉCRAN	149.250,00		0	0,0	149.250	149.250	
9501	FESTIVAL DE LA BATIE	450.000,00		0	0,0	450.000	450.000	
9703	FONDATION POUR L'ÉCRIT	250.000,00		0	0,0	250.000	250.000	
9902	FONDS SPÉCIAUX - SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS PRIVÉES	156.307,50		-43.693	-21,8	200.000	200.000	
0205	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - INSTITUT JAQUES-DALCROZE	1.238.112,00		0	0,0	1.238.112	1.238.112	
0301	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - CONSERVATOIRE POPULAIRE DE MUSIQUE	92.004,00		0	0,0	92.004	92.004	
366	PERSONNES PHYSIQUES	929.186,15		-68.814	-6,9	998.000	998.000	
0901	AIDE AUX JEUNES CRÉATEURS (CINÉMA ET VIDÉO)	588.500,00		-11.500	-1,9	600.000	600.000	
4601	SUBVENTION À LA RESTAURATION COLLECTIVE	211.629,15		-38.371	-15,3	250.000	250.000	
6501	SFCAC - BOURSES / AIDE À LA PRODUCTION	129.057,00		-18.943	-12,8	148.000	148.000	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	17.194,28		17.194	ND			
375	INSTITUTIONS PRIVÉES	17.194,28		17.194	ND			
39	IMPUTATIONS INTERNES	559.834,58		-249.048	-30,8	808.883	808.883	
42	REVENUS DES BIENS							9.676,45
43	RECETTES DIVERSES		224.646,00	141.646	170,7	83.000	83.000	
46	SUBVENTIONS ACQUISES		466.086,80	-146.924	-24,0	613.011	613.011	
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS		466.086,80	-146.924	-24,0	613.011	613.011	
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		17.194,28	17.194	ND			

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.13.00.00	SERVICES PARTAGÉS ET LOGISTIQUES (Suite)							
471	CANTONS		17.194,28	17.194	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		4.389,02	-11.376	-72,2	15.765	15.765	
03.21.00.00	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE							
3	CHARGES	376.007.195,11		8.963.162	2,4	367.044.033	366.759.361	359.373.788,23
4	REVENUS		6.715.036,89	287.742	4,5	6.427.295	6.164.290	4.709.303,67
	COUVERTURE en F	-369.292.158,22		-8.675.420		-360.616.738	-360.595.071	-354.664.484,56
	COUVERTURE en %	1,79%				1,75%	1,68%	1,31%
30	CHARGES DE PERSONNEL	362.289.694,17		11.345.772	3,2	350.943.922	350.680.917	338.822.753,36
307	PRESTATIONS AUX RETRAITÉS	1.254.313,05		-38.877	-3,0	1.293.190	1.293.190	825.877,30
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	468.902,75		356.163	315,9	112.740	112.740	139.181,66
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	7.039.513,23		708.846	11,2	6.330.667	6.309.000	6.715.056,98
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	301.244,02		-3.125.756	-91,2	3.427.000	3.427.000	242.365,13
330	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	42.551,29		42.551	ND			43.363,63
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	253.227,73		26.228	11,6	227.000	227.000	184.000,00
338	PROVISIONS			-3.200.000	-100,0	3.200.000	3.200.000	15.001,50
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	5.465,00		5.465	ND			
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	2.679.900,00		0	0,0	2.679.900	2.679.900	12.669.900,00
362	COMMUNES	2.660.000,00		0	0,0	2.660.000	2.660.000	12.650.000,00
0601	GROUPEMENT INTERCOMMUNAL POUR L'ANIMATION PARASCOLAIRE	2.660.000,00		0	0,0	2.660.000	2.660.000	12.650.000,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	19.900,00		0	0,0	19.900	19.900	19.900,00
2801	GROUPEMENT D'ASSOCIATION DES PARENTS D'ÉLÈVES (GAPP / FAPECO)	19.900,00		0	0,0	19.900	19.900	19.900,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	3.696.843,69		34.300	0,9	3.662.544	3.662.544	923.712,76
42	REVENUS DES BIENS		39.450,69	39.431	NS	20	20	48.928,80
43	RECETTES DIVERSES		5.875.071,21	445.866	8,2	5.429.205	5.166.200	3.761.809,33
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		1.272.213,96	-27.786	-2,1	1.300.000	1.300.000	
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		415.475,10	-184.525	-30,8	600.000	600.000	418.441,30
451	CANTONS		111.314,50	-138.686	-55,5	250.000	250.000	87.000,00
452	COMMUNES		304.160,60	-45.839	-13,1	350.000	350.000	331.441,30
46	SUBVENTIONS ACQUISES		379.070,40	-1.630	-0,4	380.700	380.700	449.441,00
460	CONFÉDÉRATION		378.851,00	-1.849	-0,5	380.700	380.700	449.441,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.21.00.00	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE (Suite)							
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS		219,40	219	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		5.969,49	-11.401	-65,6	17.370	17.370	30.683,24
03.22.00.00	CYCLE D'ORIENTATION							
3	CHARGES	256.616.162,58		341.731	0,1	256.274.432	255.600.000	244.708.627,13
4	REVENUS		3.573.549,53	53.598	1,5	3.519.952	3.365.008	2.439.012,57
	COUVERTURE en F	-253.042.613,05		-288.133		-252.754.480	-252.234.992	-242.269.614,56
	COUVERTURE en %	1,39%				1,37%	1,32%	1,00%
30	CHARGES DE PERSONNEL	232.275.215,38		2.606.043	1,1	229.669.172	229.514.228	226.571.131,16
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	112.335,00		2.995	2,7	109.340	109.340	60.621,25
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	6.890.061,60		-138.626	-2,0	7.028.688	6.509.200	6.443.131,94
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	2.550.127,16		398.001	18,5	2.152.126	2.152.126	2.482.493,25
330	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	4.178,45		4.178	ND			5.713,25
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2.544.948,71		392.823	18,3	2.152.126	2.152.126	2.080.780,00
338	PROVISIONS							396.000,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	1.000,00		1.000	ND			
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	16.453,00		16.453	ND			111.060,00
351	CANTONS	16.453,00		16.453	ND			111.060,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	387.171,45		-9.829	-2,5	397.000	397.000	383.746,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	77.000,00		0	0,0	77.000	77.000	70.000,00
2801	GROUPEMENT D'ASSOCIATION DES PARENTS D'ÉLÈVES (GAPP / FAPECO)	10.000,00		0	0,0	10.000	10.000	10.000,00
3201	ÉCOLE ET QUARTIER VERSOIX	67.000,00		0	0,0	67.000	67.000	60.000,00
366	PERSONNES PHYSIQUES	310.171,45		-9.829	-3,1	320.000	320.000	313.746,00
6001	EXCURSIONS SCOLAIRES	310.171,45		-9.829	-3,1	320.000	320.000	313.746,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	14.497.133,99		-2.530.312	-14,9	17.027.446	17.027.446	8.717.064,78
42	REVENUS DES BIENS		4.103,93	4.054	NS	50	50	5.017,45
43	RECETTES DIVERSES		3.067.833,60	362.290	13,4	2.705.544	2.550.600	1.768.827,48
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		396.000,00	396.000	ND			
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		91.000,00	3.800	4,4	87.200	87.200	129.600,00
451	CANTONS		91.000,00	3.800	4,4	87.200	87.200	129.600,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES			-1.200	-100,0	1.200	1.200	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.22.00.00	CYCLE D'ORIENTATION (Suite)							
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS			-1.200	-100,0	1.200	1.200	
49	IMPUTATIONS INTERNES		410.612,00	-315.346	-43,4	725.958	725.958	535.567,64
03.23.00.00	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE POSTOBLIGATOIRE							
3	CHARGES	394.299.429,11		-4.970.410	-1,2	399.269.839	392.682.219	383.608.062,25
4	REVENUS		40.475.387,36	1.891.840	4,9	38.583.547	33.108.263	22.077.396,44
	COUVERTURE en F	-353.824.041,75		6.862.250		-360.686.292	-359.573.956	-361.530.665,81
	COUVERTURE en %	10,27%			0,6	9,66%	8,43%	5,76%
30	CHARGES DE PERSONNEL	344.783.652,63		4.314.244	1,3	340.469.409	335.555.125	340.920.941,98
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	366.283,85		11.816	3,3	354.468	354.468	221.859,05
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	13.890.050,16		-1.001.886	-6,7	14.891.936	13.218.600	13.619.019,84
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	4.430.956,81		-123.116	-2,7	4.554.073	4.554.073	4.765.399,00
330	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	19.861,57		19.862	ND			4.011,67
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	4.289.831,44		-264.242	-5,8	4.554.073	4.554.073	4.706.922,00
338	PROVISIONS	109.716,00		109.716	ND			42.771,04
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	11.547,80		11.548	ND			11.694,29
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	1.068.289,00		388.289	57,1	680.000	680.000	693.655,00
351	CANTONS	1.068.289,00		388.289	57,1	680.000	680.000	693.655,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	786.631,75		-140.868	-15,2	927.500	927.500	754.902,55
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	205.000,00		0	0,0	205.000	205.000	98.500,00
1501	450ÈME ANNIVERSAIRE DU COLLÈGE CALVIN	100.000,00		0	0,0	100.000	100.000	
2901	CULTURE ET RENCONTRES	105.000,00		0	0,0	105.000	105.000	98.500,00
366	PERSONNES PHYSIQUES	581.631,75		-140.868	-19,5	722.500	722.500	656.402,55
6001	EXCURSIONS SCOLAIRES	581.631,75		-117.868	-16,9	699.500	699.500	656.402,55
9902	FONDS SPÉCIAUX - SUBVENTIONS AUX PERSONNES PHYSIQUES			-23.000	-100,0	23.000	23.000	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES			-210.000	-100,0	210.000	210.000	1.122.476,03
375	INSTITUTIONS PRIVÉES			0				666.716,03
376	PERSONNES PHYSIQUES			-210.000	-100,0	210.000	210.000	455.760,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	29.339.848,76		-8.197.072	-21,8	37.536.921	37.536.921	21.731.667,85
42	REVENUS DES BIENS		18,36	18	ND			416,92
43	RECETTES DIVERSES		11.415.207,23	-80.136	-0,7	11.495.343	6.020.059	6.006.420,79

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.23.00.00	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE POSTOBLIGATOIRE (Suite)							
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		9.474,15	9.474	ND			20.200,00
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		4.105.381,00	1.837.881	81,1	2.267.500	2.267.500	3.927.715,00
451	CANTONS		4.105.381,00	1.837.881	81,1	2.267.500	2.267.500	3.927.715,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		24.484.176,86	1.197.777	5,1	23.286.400	23.286.400	10.202.679,65
460	CONFÉDÉRATION		22.855.937,90	1.124.938	5,2	21.731.000	21.731.000	8.802.092,70
463	PROPRES ÉTABLISSEMENTS		1.197.865,00	-132.835	-10,0	1.330.700	1.330.700	1.346.946,95
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS		5.447,86	-63.852	-92,1	69.300	69.300	
469	AUTRES SUBVENTIONS		424.926,10	269.526	173,4	155.400	155.400	53.640,00
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER			-210.000	-100,0	210.000	210.000	1.122.476,03
473	PROPRES ÉTABLISSEMENTS			-210.000	-100,0	210.000	210.000	455.760,00
475	INSTITUTIONS PRIVÉES			0				666.517,13
476	PERSONNES PHYSIQUES							198,90
49	IMPUTATIONS INTERNES		470.603,91	-853.700	-64,5	1.324.304	1.324.304	817.688,05
03.25.00.00	HAUTE ÉCOLE SPÉCIALISÉE DE GENÈVE							
3	CHARGES	217.491.444,35		109.981.409	102,3	107.510.035	106.510.035	212.145.677,58
4	REVENUS		123.861.660,66	109.377.975	755,2	14.483.686	13.483.686	116.113.673,29
	COUVERTURE en F	-93.629.783,69		-603.435		-93.026.349	-93.026.349	-96.032.004,29
	COUVERTURE en %	56,95%			43,5	13,47%	12,66%	54,73%
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES			-456.358	-100,0	456.358	456.358	546.297,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			-456.358	-100,0	456.358	456.358	546.297,00
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	2.173.717,55		-176.282	-7,5	2.350.000	2.350.000	2.089.233,25
351	CANTONS	2.173.717,55		-176.282	-7,5	2.350.000	2.350.000	2.089.233,25
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	101.934.581,60		3.309.882	3,4	98.624.700	97.624.700	88.585.274,63
361	CANTONS	57.269.985,60		-114.014	-0,2	57.384.000	57.384.000	284.247,00
2901	CONTRIBUTION HAUTE ECOLE DE THEATRE DE SUISSE ROMANDE (HETSR)	205.985,60		-114.014	-35,6	320.000	320.000	284.247,00
7701	CONTRIBUTIONS INTERCANTONALES - HESSO	35.471.000,00		0	0,0	35.471.000	35.471.000	
7801	CONTRIBUTIONS INTERCANTONALES - HESS2	21.593.000,00		0	0,0	21.593.000	21.593.000	
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	40.881.596,00		3.423.896	9,1	37.457.700	36.457.700	87.573.906,63
3001	HAUTE ÉCOLE SPÉCIALISÉE DE SUISSE OCCIDENTALE							35.588.639,15

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.25.00.00	HAUTE ÉCOLE SPÉCIALISÉE DE GENÈVE (Suite)							
3101	ÉCOLE SUPÉRIEURE D'INFORMATIQUE ET DE GESTION	1.430.092,00		30.092	2,1	1.400.000	1.400.000	1.487.443,53
3201	ÉCOLE SUPÉRIEURE DES BEAUX - ARTS DE GENÈVE	7.330.018,00		315.318	4,5	7.014.700	7.014.700	7.105.609,33
3401	HES, SANTÉ - SOCIAL							31.661.214,62
3501	HAUTE ÉCOLE DE MUSIQUE	12.388.783,00		232.783	1,9	12.156.000	12.156.000	11.731.000,00
7701	CONDITIONS LOCALES PARTICULIÈRES - HESSO	2.384.291,00		1.767.291	286,4	617.000	617.000	
7801	CONDITIONS LOCALES PARTICULIÈRES - HESS2	4.878.412,00		1.078.412	28,4	3.800.000	3.800.000	
7701	CONDITIONS LOCALES PARTICULIÈRES SUR CHARGES D'INFRASTRUCTURE - HESSO	9.470.000,00		0	0,0	9.470.000	9.470.000	
7801	CONDITIONS LOCALES PARTICULIÈRES SUR CHARGES D'INFRASTRUCTURE - HESS2	3.000.000,00		0	0,0	3.000.000	2.000.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES							727.121,00
6301	CENTRE CIM DE SUISSE OCCIDENTALE - GENÈVE (CCSO)							727.121,00
366	PERSONNES PHYSIQUES	3.783.000,00		0	0,0	3.783.000	3.783.000	
7701	TAXES SCOLAIRES - HESSO	833.000,00		0	0,0	833.000	833.000	
7801	TAXES SCOLAIRES - HESS2	2.950.000,00		0	0,0	2.950.000	2.950.000	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	108.775.738,26		108.775.738	ND			115.893.026,82
373	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	108.775.738,26		108.775.738	ND			115.893.026,82
39	IMPUTATIONS INTERNES	4.607.406,94		-1.471.570	-24,2	6.078.977	6.078.977	5.031.845,88
42	REVENUS DES BIENS		12.470.000,00	0	0,0	12.470.000	11.470.000	
46	SUBVENTIONS ACQUISES		2.530.448,03	662.448	35,5	1.868.000	1.868.000	
469	AUTRES SUBVENTIONS		2.530.448,03	662.448	35,5	1.868.000	1.868.000	
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		108.775.738,26	108.775.738	ND			115.893.026,82
470	CONFÉDÉRATION		24.978.855,05	24.978.855	ND			24.672.562,70
471	CANTONS		83.796.883,21	83.796.883	ND			91.220.464,12
49	IMPUTATIONS INTERNES		85.474,37	-60.212	-41,3	145.686	145.686	220.646,47
03.26.00.00	UNIVERSITÉ							
3	CHARGES	519.363.218,65		135.708.113	35,4	383.655.106	354.413.550	734.988.894,45
4	REVENUS		117.474.078,66	116.670.003	NS	804.076	804.076	398.756.981,87
	COUVERTURE en F	-401.889.139,99		-19.038.110		-382.851.030	-353.609.474	-336.231.912,58
	COUVERTURE en %	22,62%			22,4	0,21%	0,23%	54,25%
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	790.768,06		18.500.793	-104,5	-17.710.025	-17.710.025	19.745.836,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.26.00.00	UNIVERSITÉ (Suite)							
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			17.710.025	-100,0	-17.710.025	-17.710.025	19.745.836,00
336	AMORTISSEMENTS SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACCORDÉES PA	790.768,06		790.768	ND			
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	375.241.137,69		6.298.348	1,7	368.942.790	339.701.234	285.909.816,29
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	375.241.137,69		6.298.348	1,7	368.942.790	339.701.234	285.909.816,29
0102	ALLOCATION AU FONCTIONNEMENT DE L'UNIVERSITÉ	293.070.347,00		6.298.347	2,2	286.772.000	280.472.000	285.909.816,29
0102	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - UNIVERSITÉ DE GENÈVE	82.170.790,69		1	0,0	82.170.790	59.229.234	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	116.795.101,45		116.795.101	ND			397.460.251,87
373	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	116.795.101,45		116.795.101	ND			397.460.251,87
39	IMPUTATIONS INTERNES	26.536.211,45		-5.886.130	-18,2	32.422.341	32.422.341	31.872.990,29
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		116.795.101,45	116.795.101	ND			397.460.251,87
470	CONFÉDÉRATION		116.795.101,45	116.795.101	ND			107.248.051,15
471	CANTONS							290.212.200,72
49	IMPUTATIONS INTERNES		678.977,21	-125.099	-15,6	804.076	804.076	1.296.730,00
03.31.00.00	OFFICE DE LA JEUNESSE							
3	CHARGES	223.130.949,11		17.215.918	8,4	205.915.031	203.875.781	171.798.157,65
4	REVENUS		32.681.781,94	20.553.526	169,5	12.128.256	11.751.835	38.081.005,60
	COUVERTURE en F	-190.449.167,17		3.337.608		-193.786.775	-192.123.946	-133.717.152,05
	COUVERTURE en %	14,65%			8,8	5,89%	5,76%	22,17%
30	CHARGES DE PERSONNEL	73.399.042,04		3.834.851	5,5	69.564.191	69.318.770	70.485.296,44
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	411.391,55		188.537	84,6	222.855	222.855	136.827,65
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	10.834.296,92		-138.020	-1,3	10.972.317	10.718.278	10.175.219,12
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	14.947.183,75		13.706.513	NS	1.240.671	1.240.671	1.124.521,66
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	506.119,65		115.449	29,6	390.671	390.671	279.000,00
338	PROVISIONS	14.220.794,80		13.799.795	NS	421.000	421.000	572.748,33
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	220.269,30		-208.731	-48,7	429.000	429.000	272.773,33
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	107.360.972,61		-3.584.587	-3,2	110.945.560	109.405.770	84.375.052,15
362	COMMUNES							1.913.250,00
0801	CONTRIBUTION DE L'ETAT AU FONCTIONNEMENT DES CRÈCHES							1.913.250,00
364	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE	19.069.987,00		604.987	3,3	18.465.000	18.465.000	18.477.200,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.31.00.00	OFFICE DE LA JEUNESSE (Suite)							
3101	FONDATION GENEVOISE POUR L'ANIMATION SOCIOCULTURELLE	19.069.987,00		604.987	3,3	18.465.000	18.465.000	18.477.200,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	67.454.263,65		1.494.704	2,3	65.959.560	64.419.770	53.800.089,30
2001	FONDATION SGIPA	3.139.259,00		65.259	2,1	3.074.000	3.074.000	2.367.411,00
3101	ECOLE DES PARENTS	316.410,00		0	0,0	316.410	316.410	316.410,00
4201	POUR ENSEIGNEMENT AUX MINEURS, INVALIDES PLACÉS EN INSTITUTIONS PRIVÉES	294.420,00		-35.580	-10,8	330.000	330.000	234.800,00
4401	GROUPEMENT LIAISON GENEVOIS ASSOCIATION JEUNESSE (GLAJ)	130.000,00		0	0,0	130.000	130.000	130.000,00
4701	COLONIES DE VACANCES	1.396.745,00		-42.255	-2,9	1.439.000	1.439.000	1.211.036,00
4801	UNIONS CHRÉTIENNES	90.000,00		0	0,0	90.000	90.000	90.000,00
4901	ASSOCIATION DU SCOUTISME GENEVOIS							195.000,00
5001	FONDATION SUISSE DU SERVICE SOCIAL INTERNATIONAL	348.250,00		0	0,0	348.250	348.250	348.250,00
5301	GROUPEMENT GENEVOIS CENTRES D'ENTRAÎNEMENT AUX MÉTHODES ACTIVES (CEMEA)	129.350,00		0	0,0	129.350	129.350	129.350,00
5401	SPORT - ENCADREMENT ET ENTRAÎNEMENT DES JEUNES (7-9) ANS	189.323,00		-677	-0,4	190.000	190.000	189.584,00
5601	CENTRE DE CONSULTATION POUR LES VICTIMES D'ABUS SEXUELS	30.000,00		0	0,0	30.000	30.000	
5701	FOYER RÉSIDENCE " LE VOLTAIRE "	215.000,00		0	0,0	215.000	215.000	215.980,00
5801	SOUTIEN À L'ENFANCE	501.660,00		0	0,0	501.660	501.660	316.660,00
7001	INSTITUTIONS HORS CANTON ACCUEILLANT DES MINEURS	227.969,65		48.870	27,3	179.100	179.100	124.115,30
7101	FONDATION OFFICIELLE DE LA JEUNESSE	23.091.280,00		725.280	3,2	22.366.000	22.366.000	14.017.600,00
7301	FONDATION ENSEMBLE	5.420.025,00		94.025	1,8	5.326.000	5.326.000	3.664.806,00
7402	FONDATION CLAIR-BOIS	12.106.640,00		216.640	1,8	11.890.000	11.890.000	9.515.677,00
7501	FOYER LA CARAVELLE	981.102,00		17.102	1,8	964.000	964.000	829.880,00
7601	ASTURAL	8.312.793,00		157.793	1,9	8.155.000	8.155.000	6.512.200,00
7701	ECOLE PROTESTANTE D'ALTITUDE (EPA)	1.942.104,00		43.104	2,3	1.899.000	1.899.000	1.263.350,00
7801	HOSPICE GÉNÉRAL							6.702.070,00
7901	ATELIER X	347.091,00		6.091	1,8	341.000	341.000	342.190,00
8001	ASSOCIATION CATHOLIQUE D'ACTION SOCIALE (ACAS)	5.542.052,00		199.052	3,7	5.343.000	5.343.000	5.083.720,00
8102	LA VOIE LACTÉE	318.000,00		0	0,0	318.000	318.000	
8202	L'ARC	750.000,00		0	0,0	750.000	750.000	
7101	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - FONDATION OFFICIELLE DE LA JEUNESSE	1.539.790,00		0	0,0	1.539.790		
7501	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - FOYER LA CARAVELLE	95.000,00		0	0,0	95.000	95.000	
366	PERSONNES PHYSIQUES	20.836.721,96		-5.684.278	-21,4	26.521.000	26.521.000	10.184.512,85
0501	APPUI SOCIAL	224.684,25		33.684	17,6	191.000	191.000	214.723,05
0602	SUBSIDES POUR LA FORMATION SCOLAIRE SPÉCIALE	10.494.867,40		-7.185.133	-40,6	17.680.000	17.680.000	
6001	EXCURSIONS SCOLAIRES	750.000,00		0	0,0	750.000	750.000	750.000,00
8001	FRAIS DE PLACEMENTS	9.367.170,31		1.487.170	18,9	7.880.000	7.880.000	9.219.789,80
9902	FONDS SPÉCIAUX - SUBVENTIONS AUX PERSONNES PHYSIQUES			-20.000	-100,0	20.000	20.000	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	4.109.380,00		4.088.380	NS	21.000	21.000	238.714,67

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.31.00.00	OFFICE DE LA JEUNESSE (Suite)							
370	CONFÉDÉRATION	4.099.542,00		4.099.542	ND			
371	CANTONS			0				208.956,67
376	PERSONNES PHYSIQUES	9.838,00		-11.162	-53,2	21.000	21.000	29.758,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	12.480.073,79		-691.218	-5,2	13.171.292	13.171.292	5.399.353,61
42	REVENUS DES BIENS		866,31	866	ND			813,49
43	RECETTES DIVERSES		9.289.450,12	-2.478.121	-21,1	11.767.571	11.391.150	10.309.756,89
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		290.810,15	-288.190	-49,8	579.000	579.000	272.273,20
46	SUBVENTIONS ACQUISES		18.447.394,47	18.340.394	NS	107.000	107.000	26.613.838,45
460	CONFÉDÉRATION		16.788.566,42	16.701.566	NS	87.000	87.000	26.613.838,45
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS		51.828,05	31.828	159,1	20.000	20.000	
469	AUTRES SUBVENTIONS		1.607.000,00	1.607.000	ND			
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		4.109.380,00	4.088.380	NS	21.000	21.000	238.714,67
470	CONFÉDÉRATION		4.109.380,00	4.088.380	NS	21.000	21.000	29.758,00
471	CANTONS							208.956,67
49	IMPUTATIONS INTERNES		834.691,04	602.006	258,7	232.685	232.685	917.882,10
03.32.00.00	OFPC - OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE							
3	CHARGES	85.100.923,25		-1.480.045	-1,7	86.580.968	86.476.622	79.977.530,16
4	REVENUS		17.401.541,52	551.110	3,3	16.850.432	16.746.086	18.153.969,97
	COUVERTURE en F	-67.699.381,73		2.031.154		-69.730.536	-69.730.536	-61.823.560,19
	COUVERTURE en %	20,45%			1,0	19,46%	19,36%	22,70%
30	CHARGES DE PERSONNEL	23.236.749,85		260.821	1,1	22.975.929	22.871.583	22.293.531,87
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	16.570,79		-6.291	-27,5	22.862	22.862	20.435,20
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.014.849,99		60.850	3,1	1.954.000	1.954.000	2.188.933,44
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.576.950,81		1.335.531	553,2	241.420	241.420	189.478,01
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	18.306,96		-72.113	-79,8	90.420	90.420	189.475,00
333	DÉPRÉCIATIONS D'ACTIFS	311.821,20		311.821	ND			
338	PROVISIONS	1.246.821,20		1.096.821	731,2	150.000	150.000	
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	1,45		-999	-99,9	1.000	1.000	3,01
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	2.848.277,20		-160.723	-5,3	3.009.000	3.009.000	2.479.805,20
351	CANTONS	2.848.277,20		-160.723	-5,3	3.009.000	3.009.000	2.479.805,20
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	51.468.884,95		-2.472.111	-4,6	53.940.996	53.940.996	48.253.329,97

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.32.00.00	OFPC - OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE (Suite)							
361	CANTONS	73.084,05		-157.916	-68,4	231.000	231.000	67.407,85
2201	SUBVENTION CANTONALE POUR LA FORMATION DE BASE - COURS INTERENTREPRISES HORS CANTON	73.084,05		-157.916	-68,4	231.000	231.000	67.407,85
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	4.375.000,00		0	0,0	4.375.000	4.375.000	2.975.000,00
2401	SUBVENTION CANTONALE AU FFPP	1.875.000,00		0	0,0	1.875.000	1.875.000	1.875.000,00
2501	SUBVENTION CANTONALE EXTRAORDINAIRE AU FFPP	2.500.000,00		0	0,0	2.500.000	2.500.000	1.100.000,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	7.919.024,20		-25.972	-0,3	7.944.996	7.944.996	5.621.938,80
3501	FONDATION POUR L'AVENIR	12.000,00		0	0,0	12.000	12.000	12.000,00
3901	UNIVERSITÉ OUVRIÈRE	983.060,00		0	0,0	983.060	983.060	983.060,00
5501	UNIVERSITÉ POPULAIRE DE GENÈVE	145.000,00		0	0,0	145.000	145.000	145.000,00
8501	INSTITUT DE FORMATION DES ADULTES - GENÈVE	2.318.500,00		0	0,0	2.318.500	2.318.500	1.293.500,00
8701	SUBVENTIONS À L'ÉCOLE HOTELIÈRE	933.000,00		0	0,0	933.000	933.000	427.850,00
8801	SUBVENTIONS POUR COURS À DIVERS ORGANISMES	641.219,30		-781	-0,1	642.000	642.000	598.074,80
8901	SUBVENTION CANTONALE POUR LA FORMATION DE BASE - COURS INTERENTREPRISES	1.073.000,00		0	0,0	1.073.000	1.073.000	821.589,00
9001	ASSOCIATION DES RÉPÉTITOIRES ARA	427.000,00		0	0,0	427.000	427.000	423.000,00
9101	SUBVENTION QUALIFICATION+ (CFC POUR ADULTES)	1.268.308,90		-25.191	-1,9	1.293.500	1.293.500	917.865,00
8701	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - GASTROSUISSE EHG	117.936,00		0	0,0	117.936	117.936	
366	PERSONNES PHYSIQUES	39.101.776,70		-2.288.223	-5,5	41.390.000	41.390.000	39.588.983,32
0101	ALLOCATIONS D'APPRENTISSAGE	4.453.852,00		663.852	17,5	3.790.000	3.790.000	3.482.258,00
0201	REMBOURSEMENTS DE TAXES POUR APPRENTIS	358.669,10		8.669	2,5	350.000	350.000	305.558,80
0301	ALLOCATION POUR PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL			-3.000	-100,0	3.000	3.000	3.240,00
0401	REMBOURSEMENTS DE TAXES POUR PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	951.623,00		-168.377	-15,0	1.120.000	1.120.000	786.999,00
1001	ALLOCATIONS ÉTUDES - AUTOMATIQUES	20.671.211,00		-2.378.789	-10,3	23.050.000	23.050.000	21.862.034,82
2001	ALLOCATIONS ÉTUDES - SPÉCIALES	353.890,00		-46.110	-11,5	400.000	400.000	390.829,00
2101	CONVERSION DE PRÊTS EN ALLOCATIONS	1.221.166,00		521.166	74,5	700.000	700.000	995.233,00
3001	ALLOCATIONS D'ENTRAIDE	534.000,00		0	0,0	534.000	534.000	534.000,00
4001	REMBOURSEMENT TAXES	369.563,00		-90.437	-19,7	460.000	460.000	421.893,00
4201	REMBOURSEMENT DES ÉCOLAGES DE MUSIQUE	404.522,00		-98.478	-19,6	503.000	503.000	353.479,00
5001	ALLOCATIONS D'ENCOURAGEMENT À LA FORMATION	7.499.752,20		-248	0,0	7.500.000	7.500.000	7.408.985,10
5201	CHÈQUES FORMATION	2.194.034,30		-585.966	-21,1	2.780.000	2.780.000	3.044.473,60
9902	FONDS SPÉCIAUX - SUBVENTIONS AUX PERSONNES PHYSIQUES	89.494,10		-110.506	-55,3	200.000	200.000	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES							2.704.014,00
375	INSTITUTIONS PRIVÉES							2.704.014,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	3.955.210,45		-504.413	-11,3	4.459.623	4.459.623	1.868.437,67

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
03.32.00.00	OFPC - OFFICE POUR L'ORIENTATION, LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET CONTINUE (Suite)							
42	REVENUS DES BIENS		22.877,30	22.877	ND			3.579,47
43	RECETTES DIVERSES		8.110.024,48	-463.422	-5,4	8.573.446	8.469.100	7.380.662,93
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		311.821,20	180.821	138,0	131.000	131.000	
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		1.528.933,95	-570.266	-27,2	2.099.200	2.099.200	816.084,05
451	CANTONS		1.528.933,95	-570.266	-27,2	2.099.200	2.099.200	816.084,05
46	SUBVENTIONS ACQUISES		7.724.076,47	1.562.627	25,4	6.161.449	6.161.449	7.057.940,45
460	CONFÉDÉRATION		6.622.275,87	1.373.827	26,2	5.248.449	5.248.449	4.523.595,35
461	CANTONS		42.788,00	42.788	ND			
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS		89.494,10	-110.506	-55,3	200.000	200.000	
469	AUTRES SUBVENTIONS		969.518,50	256.519	36,0	713.000	713.000	2.534.345,10
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER							2.704.014,00
470	CONFÉDÉRATION							2.704.014,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		15.629,32	-708	-4,3	16.337	16.337	191.689,07

Récapitulation du département INSTITUTIONS

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.00.00.00	INSTITUTIONS							
3	CHARGES	559.413.954,41		12.158.865	2,2	547.255.089	547.255.089	540.914.579,39
4	REVENUS		304.741.066,46	-24.203.392	-7,4	328.944.458	342.739.655	264.054.658,42
	COUVERTURE en F	-254.672.887,95		-36.362.257		-218.310.631	-204.515.434	-276.859.920,97
	COUVERTURE en %	54,48%			-5,6	60,11%	62,63%	48,82%
30	CHARGES DE PERSONNEL	377.697.478,54		26.493.310	7,5	351.204.169	351.204.169	364.593.755,89
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	49.193.994,12		-1.522.807	-3,0	50.716.801	50.716.801	48.277.477,30
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	9.784.067,46		582.032	6,3	9.202.035	9.202.035	29.034.290,09
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	6.028.655,31		-1.054.345	-14,9	7.083.000	7.083.000	6.796.225,65
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	15.568.739,99		2.428.590	18,5	13.140.150	13.140.150	12.377.298,84
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	18.541.314,65		-514.030	-2,7	19.055.345	19.055.345	16.968.710,35
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	119.020,00		119.020	ND			
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX							72.763,66
39	IMPUTATIONS INTERNES	82.480.684,34		-14.372.905	-14,8	96.853.589	96.853.589	62.794.057,61
40	IMPÔTS		87.149.590,03	-1.300.410	-1,5	88.450.000	88.450.000	
42	REVENUS DES BIENS		54.691,21	-5.809	-9,6	60.500	60.500	36.635,91
43	RECETTES DIVERSES		143.872.685,24	-13.495.774	-8,6	157.368.459	157.368.459	173.323.646,76
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		27.233.111,82	3.181.712	13,2	24.051.400	24.051.400	22.857.976,07
46	SUBVENTIONS ACQUISES		8.028.058,00	1.804.058	29,0	6.224.000	6.224.000	6.330.301,00
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		119.020,00	119.020	ND			
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							15.276,50
49	IMPUTATIONS INTERNES		38.283.910,16	-14.506.189	-27,5	52.790.099	66.585.296	61.490.822,18

Fonctionnement

Charges

Les charges 2008 du DI (hors imputations internes) présentent un écart négatif de F 26.5 millions par rapport au budget. Les éléments principaux qui composent cet écart sont les suivants.

Charges de personnel (rubrique 30)

L'écart global sur les charges de personnel est de F 26.5 millions. Il s'explique principalement par :

- La réduction de la masse salariale globale à hauteur de F 5 millions dans le cadre de la contribution du DI à la coupe supplémentaire de F 25 millions décidée par le Conseil d'Etat. Cette somme a été ventilée au sein de différents services avec, dans la plupart des cas, une anticipation sur le nombre de postes à supprimer en vue d'atteindre la réduction de 5% de l'effectif au 31.12.2009. Ces réductions n'ont toutefois pas pu être toutes opérées sur 2008.
- Le complément de prime de fidélité et l'indexation rétroactive versée aux collaborateurs. Ces éléments ont fait l'objet de demandes de dépassements de crédit présentés par l'office du personnel pour l'ensemble de l'Etat. Pour le DI, cela représente des montants de F 5.3 millions.
- Le paiement des heures supplémentaires de la police effectuées dans le cadre de l'Euro 08. Ces heures ont fait l'objet d'une demande en autorisation de dépassement de crédit acceptée par la commission des finances pour un montant de F 7.9 millions.
- La prime de F 850 versée à l'ensemble des collaborateurs de la police. Cet élément a fait l'objet d'une demande en autorisation de dépassement de crédit de F 1.7 million acceptée par la commission des finances.
- La réévaluation des fonctions des états-majors de la police (gendarmerie et police judiciaire) et la première phase de l'évaluation des fonctions de la PSI. Ces réévaluations ont générés des coûts supplémentaires de F 4.7 millions (rappels de cotisations aux caisses de pension inclus). La réévaluation de la PSI a également eu un impact sur l'inconvénient de service, pour un montant de F 1.4 million.

Dépenses générales (rubrique 31)

Le résultat global sur les dépenses générales est inférieur de F 1.5 million aux prévisions budgétaires. Il s'explique par des éléments à la fois positifs et négatifs, dont les principaux sont les suivants :

- Les dépenses encourues par la police dans le cadre de l'Euro 08 (+ F 2.75 millions). Cela étant, les autres dépenses générales de la police ont été moindres, car au final, le dépassement de la police sur ses dépenses générales n'est que de F 1.2 million. Les dépenses générées par l'Euro 08 ont fait l'objet d'une autorisation de dépassement de crédit de F 3.1 millions accordée par la commission des finances.
- Les dépenses générales dans le cadre de la gestion des dossiers des offices des poursuites et des faillites (- F 2.1 millions). Ces dépenses, par ailleurs couvertes par des revenus équivalents, sont extrêmement difficiles à budgétiser, car elles dépendent de nombreux facteurs (notamment le type, le nombre et la complexité des dossiers) que les offices ne connaissent pas par avance.
- Les dépenses du service des votations et élections en lien avec l'élection de l'Assemblée constituante qui n'avait pas pu être anticipées lors de l'élaboration du budget 2008 (+ F 0.5 million).
- Un certain nombre de service qui n'ont pas dépensé l'intégralité des budgets à leur disposition (notamment l'office cantonal des automobiles et de la navigation, le service cantonal des naturalisations, le service des établissements de détention ou les archives d'Etat).

Parts et contributions sans affectation (rubrique 34)

L'écart sur cette rubrique, négatif à hauteur de F 1 million, est dû aux rétrocessions d'amendes d'ordre et contraventions par le service des contraventions aux communes et en particulier à la Ville de Genève, en raison d'une surévaluation des prévisions budgétaires.

Dédommagements à des tiers (rubrique 35)

Le dépassement, de F 2.4 millions sur cette rubrique, est dû aux frais de placement des détenus genevois dans des établissements hors canton payés par le service de l'application des peines et mesures (SAPEM). En effet, le nombre de journées de placement a fortement augmenté en 2008, tant dans les établissements concordataires que hors concordat. Par ailleurs, les tarifs journaliers ont également connu une hausse.

04 Département des institutions

Revenus

Les revenus du DI, hors imputations internes, présentent un écart négatif de F 9.7 millions par rapport au budget.

La raison principale en est des revenus inférieurs de F 13.5 millions sur les recettes diverses (rubrique 43) et en particulier sur les encaissements d'amendes d'ordre et contraventions de la police. En effet, la nature 437 de la police présente un différentiel négatif de F 16.9 millions par rapport au budget. Une partie est due à la grève des amendes (perte évaluée à F 6.3 millions) et le solde à des prévisions budgétaires trop optimistes.

Par ailleurs, la rubrique 45 "Dédommagement de collectivités publiques" présente un dépassement de F 3.2 millions par rapport au budget. Il s'agit principalement des versements de la Confédération dans le cadre de l'Euro (F 2.1 millions), de l'inauguration du LHC au CERN (F 0.3) et de la participation aux frais de gestion des routes nationales (F 0.4 million).

Pour terminer, la rubrique 46 "Subventions acquises" est également en dépassement par rapport au budget, pour un montant de F 1.8 million. Cela est dû aux subventions versées par la Confédération pour, d'une part, les gardes de sécurité diplomatique (F 1.5 million) et, d'autre part, l'exploitation de l'établissement de détention pour mineurs La Clairière (+ 0.3 million).

04.01.00.00 Présidence, secrétariat général

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
30 Charges de personnel		+ 9'430'144.05	Écart d'estimation Dépassement de crédit

Le secrétariat général centralise depuis plusieurs années la réduction technique linéaire pour l'ensemble du département, ce qui représente un montant de F 7 millions (+ charges) en négatif à son budget et explique en grande partie le dépassement sur cette rubrique.

Par ailleurs, un montant de F 350'000, représentant l'augmentation de la masse salariale à couvrir suite à l'évaluation de plusieurs fonctions, a fait l'objet d'une demande en autorisation de dépassement de crédit acceptée par la commission des finances en date du 17 décembre 2008.

La création de la direction générale des droits humains a nécessité la création d'un poste (F 156'000) en augmentation de l'effectif du secrétariat général.

Dans le cadre de la réduction des ETP à hauteur de 5%, les estimations effectuées au moment de l'élaboration du budget ne seront finalement atteintes qu'à la fin de 2009.

Enfin, la coupe supplémentaire de F 5 millions a impacté le Service des systèmes d'informations et logistique (SILO) à hauteur de F 250'000.

31 Dépenses générales		+ 53'771.78	Écart d'estimation
-----------------------	--	-------------	--------------------

Ce dépassement, sur diverses rubriques du secrétariat général, est couvert par les reports budgétaires 2007.

04 Département des institutions

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
365.0915 Subventions diverses	- 19'900.00	Écart d'estimation

Aucune subvention n'a été versée par le biais de cette rubrique en 2008.

365.1010 Association VIRES	- 100'000.00	Écart d'estimation
----------------------------	--------------	--------------------

En 2008, la subvention à l'Association VIRES a été augmentée de F 200'000 par rapport à l'année précédente pour couvrir le financement d'une structure d'hébergement. Or, cette structure a été financée par le biais d'une subvention octroyée par la Loterie romande jusqu'au mois de juin 2008. Par conséquent, l'Association a remboursé à l'Etat la moitié de la subvention destinée à la structure d'hébergement, soit F 100'000.

3665.1112 Club alpin suisse	- 8'000.00	Écart d'estimation
-----------------------------	------------	--------------------

Au vu de sa nature, la contribution genevoise au Club alpin suisse n'est pas une subvention, mais une participation à un organisme intercantonal. Par conséquent, le versement est désormais enregistré sur la nature 351.

43 Recettes diverses	- 2'221'248.85	Mécanismes salariaux Écart d'estimation
----------------------	----------------	--

Deux éléments principaux constituent cet écart :

- Des recettes moindres sur les émoluments (F 246'000) dues au fait qu'il n'y a plus de rétrocessions au titre de la Loterie suisse à numéros (depuis 2007, alors que le budget n'avait pas encore été adapté) et au fait que le budget prévoyait la perception d'un émoluments pour les manifestations qui n'est pas encore entré en vigueur.
- Le fait que les remboursements de l'assurance accident sont inscrits de manière centralisés au niveau du secrétariat général lors de leur budgétisation et décentralisés au niveau des services lors de leur comptabilisation effective (F 2.9 millions).

439 Provisions et dissolutions	+ 5'326'971.00	Mécanismes salariaux
--------------------------------	----------------	----------------------

A hauteur de F 5'323'471, l'écart ci-dessus correspond à la dissolution de la provision qui avait été constituée dans le cadre de la mise en conformité aux normes IPSAS pour couvrir la part de prime de fidélité 2008 générée sur l'exercice 2007 (puisque la prime, annuelle, est versée au mois de juin).

Le solde de la différence est dû à l'ajustement de la provision pour débiteurs douteux de la direction départementale des finances.

04.03.01.00 Service des votations et élections

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 143'723.75	Écart d'estimation

Lors de l'élaboration du budget 2008, les frais et revenus liés à l'organisation de l'élection de l'Assemblée constituante n'avait pas pu être anticipés. Ainsi, le fait d'avoir dû organiser cette opération électorale a eu

04 Département des institutions

des incidences financières sur les charges de personnel, les dépenses générales, les subventions et les recettes diverses.

Le dépassement sur cette rubrique est dû aux heures supplémentaires et aux traitements des auxiliaires à la facture engagés dans le cadre de l'élection de l'Assemblée constituante.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	+ 537'449.98	Écart d'estimation

Le dépassement sur cette rubrique est dû en partie aux dépenses générales engagées pour l'élection de la Constituante. Il s'agit principalement des frais d'impression de la brochure explicative, des frais d'affichages et des frais d'affranchissement. Leur montant est de F 400'962.

Par ailleurs, les frais d'affranchissement généraux ont été plus élevés que le montant prévu au budget. En effet, le service des votations et élections constate une concentration d'objets soumis en votation lors des opérations électorales. Comme le nombre d'objets augmente, les brochures explicatives sont plus volumineuses et les frais d'affranchissement plus élevés.

365.8013 Participation de l'Etat aux frais électoraux	+ 96'400.00	Contrainte liée à une loi
---	-------------	---------------------------

Cette rubrique enregistre la participation de l'Etat aux frais électoraux des partis politiques et autres groupements. En général, des dépenses importantes sont encourues les années impaires, en raison soit des élections fédérales et cantonales, soit des élections communales.

Le dépassement constaté en 2008 est dû à l'élection de l'Assemblée constituante. Le taux de suffrages minimums à atteindre pour pouvoir bénéficier d'une participation de l'Etat de F 10'000 a été fixé à 3 %. Onze groupements et partis politiques ont ainsi perçu une contribution de l'Etat, soit un montant total de F 110'000, dont F 96'400 en dépassement par rapport au budget voté.

43 Recettes diverses	+ 40'050.95	Écart d'estimation
----------------------	-------------	--------------------

Lors d'opérations électorales, les frais de composition et d'impression des fascicules des listes sont, dans un premier temps, payés par l'Etat, puis refacturés aux partis. Cette refacturation est enregistrée sur un compte de nature 436 "Dédommagements de tiers". Pour l'élection de l'Assemblée constituante, cela représente un montant d'environ F 59'000.

04.03.02.00 Service des passeports et de la nationalité

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 333'223.26	Écart d'estimation

L'évaluation de la fonction du chef du service et de son adjointe a entraîné une augmentation dans les rubriques traitement, prime de fidélité, rattrapage CIA et assurances sociales.

04 Département des institutions

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
452 Communes	+ 555'991.20	Écart d'estimation

Cette nature enregistre la partie des émoluments encaissée par les communes lors de l'établissement de document d'identité et rétrocédée au canton. En 2008, les communes ont émis plus de documents d'identité que prévu, ce qui a eu un impact également sur les revenus du service des passeports et de la nationalité.

04.03.03.00 Direction cantonale de l'état civil

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	+ 117'073.75	Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est principalement dû à une erreur d'imputation comptable. En effet, un montant de F 211'000 a été comptabilisé sur ce compte en lieu et place d'un compte d'avance (compte de bilan).

Pour le surplus, le service a enregistré des émoluments moindres que le montant prévu au budget. La raison en est que, depuis avril 2007, la direction cantonale de l'état civil n'est plus chargée d'envoyer aux représentations suisses, pour légalisation, les actes d'état civil étrangers lors des formalités de mariage. Cette compétence a été déléguée aux arrondissements de l'état civil. Auparavant, pour chaque dossier envoyé, la DCEC encaissait un émolument de F 50.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
452 Communes	- 71'522.60	Contrainte liée à une loi

Auparavant, les frais découlant d'Infostar étaient payés par l'Etat, puis entièrement répercutés sur les arrondissements d'état civil au prorata de leur population. Les rubriques comptables touchées par ce mécanisme étaient les natures 351 et 452.

Or, en décembre 2008, le Conseil d'Etat a modifié le règlement sur l'état civil (E 1 13.03). Ainsi, les frais de développement et d'exploitation du système Infostar sont désormais partagés à raison de 25 % à charge du département des institutions et 75 % à charge des arrondissements d'état civil, en fonction de leur population. Cela explique la part plus faible remboursée à l'Etat par les communes.

04.03.04.00 Office cantonal de la population

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	+ 2'233'151.95	Contrainte liée à une loi

Les tarifs de divers émoluments prévus par la loi fédérale sur les étrangers (LEtr) ont été augmentés avec effet au 1^{er} janvier 2008. Or, lors de l'élaboration du budget, le service ne connaissait pas encore ces augmentations et n'avait donc pas pu les budgétiser.

Par ailleurs, l'année 2008 a aussi connu un certain pic dû aux premiers renouvellements de permis après 5 ans suite à l'entrée en vigueur des accords bilatéraux en 2002.

04 Département des institutions

04.03.05.00 Service des automobiles et de la navigation

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+118'790.91	Écart d'estimation

Dans le cadre de la coupe supplémentaire de F 5 millions, l'office cantonale des automobiles et de la navigation (OCAN, ex-SAN) a été impacté à hauteur de F 300'000.-. Or seule une partie de cette somme a pu être absorbée sur l'exercice 2008.

406.13 Impôts autos	- 1'300'409.97	Écart d'estimation
43 Recettes diverses	- 4'510'639.36	Écart d'estimation

En raison de graves problèmes techniques dus au nouveau système informatique, l'office cantonal des automobiles et de la navigation n'a pas été en mesure d'établir ses bordereaux comptables pour les mois de novembre et décembre. Par conséquent, la comptabilité générale de l'Etat n'enregistre de 10 mois d'activité pour l'OCAN en 2008.

04.03.06.00 Service cantonal des naturalisations

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	+ 1'006'971.10	Contrainte liée à une loi

Depuis le 1^{er} janvier 2008, les taxes pour naturalisations sont calculées sur la base du RDU. En prévision de ce changement de pratique, le service cantonal des naturalisations avait revu à la baisse le budget de ses émoluments, car il pensait que l'application du RDU allait avoir des impacts négatifs. Or, il s'avère dans la réalité que ce n'est pas le cas.

450 Confédération	+ 98'800.00	Écart d'estimation
-------------------	-------------	--------------------

Cette rubrique enregistre les rétrocessions de la Confédération pour les enquêtes menées par le service cantonal des naturalisations 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.

04.03.07.00 Service cantonal des objets trouvés

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 128'185.66	Écart d'estimation

L'évaluation des fonctions de l'ensemble du personnel de ce service a conduit à une augmentation des classes de traitement, donc de la masse salariale.

04 Département des institutions

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	+ 83'452.55	Écart d'estimation

Le dépassement sur cette rubrique est dû, d'une part, aux dépôts et récompenses non réclamés qui, après un délai de 5 ans, reviennent à l'Etat. D'autre part, l'exercice 2008 a enregistré la vente de 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 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 20'896.25	Écart d'estimation

Cet écart est dû à la promotion de l'un des archivistes adjoints au poste d'Archiviste d'Etat.

04.03.11.00 Bureau de l'intégration

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 24'882.95	Écart d'estimation

La promotion du délégué à l'intégration et le rattrapage des cotisations CIA sont à l'origine d'un dépassement important qui est toutefois en partie couvert par des charges non dépensées dans d'autres rubriques 30.

365.0810 Subventions projets anti-racistes	- 82'500.00	Écart d'estimation
--	-------------	--------------------

Jusqu'en 2007, cette rubrique était prévue pour enregistrer la subvention versée à ACOR-SOS Racisme. Or, suite à divers problèmes rencontrés avec cette association, le bureau de l'intégration des étrangers a dénoncé la convention de partenariat qui les liait pour le 31 décembre 2007.

Toutefois, il n'a pas été possible de réaffecter rapidement l'intégralité de l'argent à d'autres projets contre le racisme et l'exclusion, raison pour laquelle seules peu de dépenses ont été enregistrées en 2008. Le BIE étudie actuellement la mise en place d'un dispositif de remplacement des prestations d'ACOR en même temps qu'il s'investit davantage dans la prévention du racisme par des actions ainsi que par une information élargie sur le financement des projets et la mobilisation des acteurs de terrain sur cette question.

365.0916 Subventions liées à des mandats de prestations	- 93'000.00	Écart d'estimation
---	-------------	--------------------

Lors de l'élaboration du budget 2008, il a été décidé d'augmenter la part affectée aux subventions liées à des mandats de prestations par une réallocation interne des montants au budget.

Toutefois, il n'a pas été possible de distribuer des sommes importantes sur cette rubrique en 2008. En effet, cette année doit être considérée comme une année de transition au cours de laquelle le BIE a repensé sa stratégie de manière à investir sur des projets plus porteurs et, bien que des associations aient été approchées, il n'a pas été possible de finaliser

04 Département des institutions

des projets de collaboration. En revanche, plusieurs projets devraient aboutir en 2009.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
365.1303 Association Maison Kultura	- 27'000.00	Écart d'estimation

Suite à différents problèmes internes rencontrés par cette association, le BIE a décidé de ne pas lui verser l'intégralité de la subvention prévue en 2008. A cet égard, le BIE a notamment demandé à l'association de se restructurer et de mieux cadrer ses activités. Moyennant cela, le versement de la subvention devrait reprendre à un rythme normal en 2009.

365.9912 Autres subventions	- 70'616.65	Écart d'estimation
-----------------------------	-------------	--------------------

L'utilisation de cette rubrique budgétaire est liée aux projets proposés au BIE. Or, selon les années, ces projets varient en qualité et en quantité. En l'occurrence, en 2008, les projets soumis au BIE ont été moins nombreux et/ou de moins bonne qualité.

375 Institutions privées	+ 119'020.00	Écart d'estimation
--------------------------	--------------	--------------------

475 Confédération	- 119'020.00	Écart d'estimation
-------------------	--------------	--------------------

Jusqu'à fin 2007, l'Office fédéral des migrations (ODM) a versé directement aux associations et institutions genevoises qu'il subventionnait les montants octroyés pour leurs projets. Or, pour 2008, l'ODM a décidé de changer de mode de versement et de passer par l'intermédiaire du bureau de l'intégration des étrangers. Celui-ci reçoit donc désormais le montant global attribué aux bénéficiaires genevois et le répartit aux différents associations et institutions dont les projets ont été acceptés par la Confédération. Ce mécanisme n'a aucune incidence sur le résultat de l'Etat.

04.03.13.00 Délégué aux violences domestiques

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	+ 4'335.95	Écart d'estimation

Ce dépassement est couvert par une réaffectation des reports budgétaires (sur la part à disposition du secrétariat général).

04.04.00.00 Corps de police

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 15'983'586.53	Écart d'estimation Dépassement de crédit

La réévaluation des fonctions composant les états-majors de la police (gendarmerie et police judiciaire), ainsi que la première phase de l'évaluation des fonctions de la PSI et les rappels de cotisations CP et CIA y relatifs sont la cause principale de ce dépassement (F 4.7 millions).

04 Département des institutions

Au vu de cette réévaluation à la PSI, l'indemnité pour inconvénients de service - basée sur le traitement initial d'un agent PSI - a été augmentée (F 1.4 millions).

Cette évaluation a conduit bon nombre de collaborateurs à un statut de cadre supérieur, les soldes d'heures supplémentaires qu'ils possédaient ont été remis à zéro et les heures ont été payées (F 500'000). Désormais ces collaborateurs bénéficieront de l'indemnisation à hauteur de 2% et 3% pour leurs heures supplémentaires.

L'indemnité pour heure de nuit en faveur des fonctionnaires de police a été augmentée en janvier 2008 de F 4.10 à F 5.90 (F 616'000). Ce montant n'avait pas été prévu au budget 2008.

Par ailleurs, dans le cadre de l'Euro 08, les heures supplémentaires de la police ont été payées. Cette opération a fait l'objet d'une demande en autorisation de dépassement de crédit de F 7'875'375 acceptée par la commission des finances en date du 15 octobre 2008.

Enfin, l'ensemble du corps de police a bénéficié d'une indemnité exceptionnelle en raison de l'année 2008 particulièrement difficile. Bien que payée en 2009, cette indemnité a été prélevée sur les comptes 2008. Elle a par ailleurs fait l'objet d'une demande en autorisation de dépassement de crédit de F 1'670'000 acceptée par la commission des finances en date du 4 février 2009.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	+ 1'226'956.83	Dépassement de crédit

Les comptes 2008 de la police ont enregistré pour F 2.75 millions de dépenses générales en lien avec l'organisation de l'Euro 08. Ces dépenses ont fait l'objet d'une demande en autorisation de dépassement de crédit de F 3'120'000 acceptée par la commission des finances en date du 4 juin 2008. Sur ce crédit supplémentaire, un montant de F 670'000 environ, relatif à un versement effectué directement par la Confédération à la France, n'a pas été ventilé dans le budget de la police.

338 Provisions et réserves	- 250'000.00	Écart d'estimation
----------------------------	--------------	--------------------

Jusqu'à l'année dernière, les mouvements des heures supplémentaires de la police et de la prison étaient comptabilisés selon le principe de la méthode brute, c'est-à-dire que l'intégralité des heures supplémentaires faites était comptabilisée en dotation à la provision (nature 338) et l'intégralité des heures rendues en dissolution de provision (nature 439).

En 2008, le mode de comptabilisation a changé au profit de la méthode au net. Trois raisons principales ont motivé ce changement de méthode :

- les heures supplémentaires du personnel administratif, provisionnées par l'office du personnel de l'Etat pour l'ensemble des collaborateurs à l'exception du personnel policier et du personnel gardien de Champ-Dollon, le sont selon la méthode de comptabilisation au net;
- cette méthode offre une meilleure lisibilité des comptes, car elle évite d'avoir d'énormes montants en charge et en revenus qui, outre le fait qu'ils sont impossibles à budgétiser, rendent difficiles les comparaisons entre exercices;
- l'information fournie au lecteur par la comptabilisation au brut n'est pas d'une grande pertinence par rapport aux défauts relevés ci-dessus.

En 2008, un montant de F 4 millions était prévu au budget sur cette rubrique pour la mise en provision des heures supplémentaires liées à l'Euro 08. Or, ces heures ayant été payées, il n'y a pas eu lieu de les

04 Département des institutions

provisionner. En revanche, outre cet élément, le stock global des heures supplémentaires de la police a augmenté d'environ 58'000 heures.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
34 Autres parts	- 1'054'344.69	Écart d'estimation

L'écart sur cette rubrique est principalement dû aux rétrocessions d'amendes d'ordre à la Ville de Genève, d'un montant inférieur aux prévisions budgétaires. En effet, le montant des rétrocessions est calculé en fonction des projections relatives aux rentrées des amendes d'ordre. Or, celles-ci ont été plus faibles que prévu (voir aussi commentaire sur la rubrique 43).

43 Recettes diverses	- 13'996'782.45	Mécanismes salariaux Écart d'estimation
----------------------	-----------------	--

De nombreux éléments, en différences positives ou négatives, composent cet écart. Parmi ceux-ci, les principaux en termes financiers sont :

- les remboursements de salaires par les assurances pour les cas de maladie, accidents, maternité, etc. pour lesquels le budget est inscrit de manière centralisée au niveau du secrétariat général et les dépenses détaillées dans les services (+ F 2.6 millions)
- des émoluments du commissariat supérieurs de F 0.9 million par rapport au budget. En effet, les émoluments ont été augmentés en 2007 et le budget 2008 n'a pas été adapté en conséquence. Par ailleurs, à la demande de l'ICF, une ventilation différentes des recettes du commissariat a été mise en place en 2008, qui implique une diminution des revenus enregistrés dans la rubrique "ventes de marchandises" au profit des émoluments administratifs.
- une diminution de F 670'000 par rapport au budget de la redevance versée par l'aéroport pour les frais de sécurité en raison de l'engagement moindre de la PSI
- une diminution de F 16.9 millions par rapport au budget du produit des amendes d'ordre et contraventions (nature 437). Le montant inscrit au budget 2008 avait été établi selon une projection sur les chiffres de janvier à avril 2007 annualisés. Or, l'année 2007 était une année exceptionnelle en raison du rattrapage des infractions radar, ce qui avait faussé les prévisions. Par ailleurs, la perte de revenus due à la grève des amendes est évaluée à environ F 6.3 millions.
- un écart négatif de F 1 million sur les émoluments du service des contraventions. Le montant des émoluments du service des contraventions est estimé en fonction des prévisions d'encaissement des amendes d'ordre et contraventions. Ainsi, des revenus moindres sur cette nature ont des impacts également sur le montant des émoluments perçus.

439 Dissolutions et provisions	+ 1'790'000.00	Écart d'estimation
--------------------------------	----------------	--------------------

A hauteur de F 1'790'000, ce montant représente la dissolution des heures supplémentaires payées en 2008 (hors heures supplémentaires de l'Euro 08). En effet, dans la mesure où ces heures figuraient dans la provision au 31.12.2007, leur paiement, en 2008, a donné lieu à une écriture comptable de dissolution de la provision. En revanche, les heures supplémentaires de l'Euro 08 ayant été effectuées et payées au cours du même exercice comptable, elles sont sans impact sur la provision.

Le solde concerne une écriture en lien avec la provision pour débiteurs douteux de la police.

04 Département des institutions

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
450 Confédération	+ 2'701'970	Écart d'estimation

Les éléments principaux qui composent cet écart sont les suivants :

- versement de F 2'066'000 de la Confédération dans le cadre de la participation aux coûts de l'Euro 08;
- versement de F 310'000 de la Confédération pour les frais de sécurité engagés lors de l'inauguration du LHC au CERN;
- participation de F 360'000 de la Confédération aux frais de gestion des routes nationales (participation aux coûts de surveillance de l'autoroute dans le cadre de la nouvelle répartition des tâches entre la Confédération et les cantons - RPT).

451 Cantons	- 404'386.10	Écart d'estimation
-------------	--------------	--------------------

Cet écart est dû au dédommagement perçu par la police genevoise pour sa participation au WEF, en diminution de F 395'000 du fait que seule une petite délégation genevoise est désormais envoyée à Davos (à cet égard, ce montant a été supprimé au budget 2009).

452 Communes	463'871.00	Écart d'estimation
--------------	------------	--------------------

Cet écart est dû à participation de la Ville de Genève aux dépenses de sécurité de la circulation (selon convention avec le DCTI) en hausse de F 464'000 par rapport au montant budgétisé.

460 Confédération	+ 1'480'000.00	Écart d'estimation
-------------------	----------------	--------------------

L'écart est dû à la subvention versée par la Confédération pour les gardes de sécurité diplomatique. Jusqu'en 2007, un montant de F 5'000'000 était perçu. Or, en 2008, des discussions ont eu lieu entre le département et la Confédération.

Le montant comptabilisé en 2008 correspond ainsi à l'engagement de 60 policiers pour la protection du milieu diplomatique. Le coût reconnu par la Confédération est de F 120'000 par policier (soit F 7.2 millions en tout) et celle-ci prend en charge 90 % du coût total, soit un montant de F 6'480'000.

04.05.01.00 Direction de l'office pénitentiaire

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 182'871.55	Écart d'estimation

Ce dépassement est dû, d'une part, à la promotion du directeur général (avec rattrapage CIA et cotisations sociales) et, d'autre part, à la suppression d'un poste d'adjoint de direction sur l'ensemble de l'année (dans le budget) alors que ce poste a été partiellement occupé durant l'année 2008.

04 Département des institutions

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
351 Cantons	+ 24'271.40	Écart d'estimation

Dans le cadre de la nouvelle répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT), la Confédération devait financer le Centre suisse de formation pour le personnel pénitentiaire à hauteur de F 1 million. Lors de l'élaboration du budget 2008, l'impact de ce financement fédéral sur la contribution genevoise avait été estimée à F 77'000 et le budget sur cette rubrique avait été réduit en conséquence. Or, il s'avère que, en cours d'année, la Confédération a décidé de réduire sa participation à un peu moins de F 900'000, ce qui a eu des incidences sur la contribution genevoise.

04.05.02.00 Prison de Champ-Dollon

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 296'301.47	Écart d'estimation

Le montant des cotisations de l'Etat à la CP (F 700'000) en 2008 explique cet écart, qui est toutefois partiellement compensé sur l'ensemble des dépenses de la rubrique 30.

Par ailleurs, le montant budgétisé pour le paiement des heures supplémentaires pour le personnel partant à la retraite avait été sous-estimé.

31 Dépenses générales	+ 101'465.88	Écart d'estimation
-----------------------	--------------	--------------------

L'écart sur cette rubrique est dû à la nourriture des détenus, dont le dépassement, de près de F 200'000, n'a pu être couvert que partiellement par des économies sur d'autres rubriques. En effet, le budget 2008 avait été établi en tablant sur une diminution du nombre de détenus à Champ-Dollon, dans la perspective de l'ouverture de l'établissement de la Brenaz. Or, celle-ci n'a pas eu l'effet escompté, puisque Champ-Dollon a accueilli en moyenne 457 détenus en 2008 (contre une prévision de 420 pour l'élaboration du budget).

Ce dépassement est couvert par les reports budgétaires 2007 à disposition du service.

338 Provisions et réserves	+ 500'000.00	Écart d'estimation
----------------------------	--------------	--------------------

Jusqu'à l'année dernière, les mouvements des heures supplémentaires de la police et de la prison étaient comptabilisés selon le principe de la méthode brute, c'est-à-dire que l'intégralité des heures supplémentaires faites était comptabilisée en dotation à la provision (nature 338) et l'intégralité des heures rendues en dissolution de provision (nature 439).

En 2008, le mode de comptabilisation a changé au profit de la méthode au net. Trois raisons principales ont motivé ce changement de méthode :

- les heures supplémentaires du personnel administratif, provisionnées par l'office du personnel de l'Etat pour l'ensemble des collaborateurs à l'exception du personnel policier et du personnel gardien de Champ-Dollon, le sont selon la méthode de comptabilisation au net;
- cette méthode offre une meilleure lisibilité des comptes, car elle évite d'avoir d'énormes montants en charge et en revenus qui, outre le fait qu'ils sont impossibles à budgétiser, rendent les comparaisons entre exercices difficiles;

04 Département des institutions

- l'information fournie au lecteur par la comptabilisation au brut n'est pas d'une grande pertinence par rapport aux défauts relevés ci-dessus.

En 2008, aucun budget n'était prévu sur cette rubrique. Or, le stock global des heures supplémentaires de la prison a augmenté d'environ 7'900 heures.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
351 Cantons	- 178'415.90	Écart d'estimation

En 2008, le budget sur la rubrique 351, qui enregistre les frais de pension des détenus placés par Champ-Dollon dans des établissements hors canton, a été augmenté de F 150'000 pour être adapté aux dépenses de l'année précédente. Or, en 2008, les dépenses ont été moindres que prévu pour deux raisons principalement :

- l'ouverture de l'établissement de la Brenaz, qui a permis de soulager quelque peu Champ-Dollon, principalement pour les détenus en exécution de peine;
- le fait que les dépenses 2007, qui ont servi de base à l'ajustement de la subvention, n'étaient pas représentatives, car elles avaient enregistré beaucoup de factures en retard transmises par le Pouvoir judiciaire.

366.0213 Pécules et vêtements	+ 22'684.00	Écart d'estimation
-------------------------------	-------------	--------------------

Afin de rendre la surpopulation plus supportable pour les détenus, la prison de Champ-Dollon s'efforce de leur créer de nouvelles places d'occupation, ce qui a des conséquences sur le montant des pécules versés.

43 Recettes diverses	+ 496'286.16	Mécanismes salariaux
----------------------	--------------	----------------------

Le dépassement sur cette rubrique est dû aux remboursements de salaires par les assurances pour les cas de maladie, accidents, maternité, etc. pour lesquels le budget est inscrit de manière centralisée au niveau du secrétariat général, alors que les dépenses sont détaillées dans les comptes des services.

04.05.03.00 Service de l'application des peines et mesures

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 139'647.44	Écart d'estimation

L'écart est expliqué par la promotion de l'adjointe de direction au poste de directrice et par le transfert interne d'une unité supplémentaire en cours d'année.

31 Dépenses générales	+ 55'735.71	Écart d'estimation
-----------------------	-------------	--------------------

Le dépassement sur cette rubrique est dû aux frais de pension des détenus de la Pâquerette.
Ce dépassement est couvert par les reports budgétaires 2007 à disposition du service.

04 Département des institutions

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
351 Cantons	+ 2'906'877.65	Écart d'estimation

Le pénitencier genevois a dû faire face en 2008 à une forte hausse des journées de placement dans les établissements concordataires et hors concordat. Selon les statistiques, le canton de Genève a utilisé 94'192 journées de placement en 2008, contre 75'500 en 2007, soit une hausse de 24 %. En outre, les tarifs journaliers ont augmenté d'environ 5%.

Le placement dans les établissements hors concordat latin s'est également accru considérablement, passant d'une moyenne de 9'000 à 17'000 journées, soit plus de 800 % d'augmentation. Cette dernière cause n'est pas la moindre dans le dépassement constaté, puisqu'elle explique, à elle seule, un surcoût d'environ F 2 millions. Enfin, un montant de F 500'000 environ se rapporte au 4^e trimestre 2007, dont les factures sont parvenues tardivement au service et ont été comptabilisées sur l'exercice 2008.

43 Recettes diverses	+ 52'686.35	Mécanismes salariaux Écart d'estimation
----------------------	-------------	--

Le montant sur cette rubrique est dû à deux éléments :

- enregistrement, en revenus, des pécules non réclamés par les détenus et prescrits en 2008;
- remboursements de salaires par les assurances pour les cas de maladie, accidents, maternité, etc. (F 147'000) pour lesquels le budget est inscrit de manière centralisée au niveau du secrétariat général et les dépenses détaillées dans les comptes des services.

04.05.04.00 Service de probation et d'insertion

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 106'696.67	Écart d'estimation

Dans le cadre de la réduction des ETP à hauteur de 5%, les estimations effectuées au moment de l'élaboration du budget ne seront finalement atteintes qu'à la fin de 2009.

43 Recettes diverses	+ 216'131.45	Mécanismes salariaux Écart d'estimation
----------------------	--------------	--

Le dépassement sur cette rubrique est principalement dû aux remboursements de salaires par les assurances pour les cas de maladie, accidents, maternité, etc. (F 147'000) pour lesquels le budget est inscrit de manière centralisée au niveau du secrétariat général et les dépenses détaillées dans les comptes des services.

Pour le surplus, les recettes de pension dans les logements que le service met à disposition des probationnaires sont également en augmentation par rapport au montant prévu au budget.

04 Département des institutions

04.05.05.00 Service des établissements de détention

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 158'698.43	Écart d'estimation

Dans le cadre de la coupe supplémentaire de F 5 millions, le SEDPA (service des établissements de détention et des peines alternatives) a été impacté à hauteur de F 240'000 étant donné la réflexion alors en cours sur le taux d'occupation très faible de la maison de Riant-Parc et les possibilités de réorientation de l'établissement. Ce montant a pu être partiellement absorbé sur l'exercice en cours.

L'écart s'explique également par l'octroi du complément de la prime de fidélité (40%) au personnel nouvellement engagé à la Brenaz. Cet élément a toutefois fait l'objet d'une demande en autorisation de dépassement de crédit présentée de manière centralisée par l'office du personnel de l'Etat pour l'ensemble de l'administration.

339 Créances irrécouvrables	+ 22'414.90	Écart d'estimation
-----------------------------	-------------	--------------------

Pour répondre à une recommandation de l'ICF, le service des établissements de détention a procédé à un gros travail de justification et de réconciliation de ses comptes de débiteurs. A cette occasion, on s'est aperçu que certaines factures avaient été payées, alors qu'elles figuraient toujours dans le compte "Débiteurs". Le dépassement constaté sur la rubrique 339 reflète l'amortissement comptable des dites factures.

43 Recettes diverses	+ 319'961.60	Mécanismes salariaux Écart d'estimation
----------------------	--------------	--

Une partie du dépassement sur cette rubrique est due à des recettes de pension supérieures aux prévisions budgétaires. Il s'agit de la participation des détenus genevois à leurs frais d'hébergement. L'augmentation s'explique par le fait qu'avec le nouveau code pénal, tous les détenus participent à leurs frais de pension, y compris ceux qui travaillent en atelier et qui touchent un pécule. Auparavant, seuls ceux qui étaient employés à l'extérieur versaient une contribution à leurs frais d'hébergement.

Une autre partie du dépassement sur cette rubrique est due aux remboursements de salaires par les assurances pour les cas de maladie, accidents, maternité, etc. (F 120'000) pour lesquels le budget est inscrit de manière centralisée au niveau du secrétariat général et les dépenses enregistrées de manière détaillée dans les comptes des services.

451 Cantons	- 205'101.55	Écart d'estimation
-------------	--------------	--------------------

Cette rubrique enregistre les recettes de pension pour les détenus placés dans des établissements de détention genevois par d'autres cantons.

En 2008, les recettes ont été inférieures aux prévisions budgétaires, car, en raison de la surpopulation carcérale à Champ-Dollon, le SEDPA privilégie l'accueil de détenus genevois par rapport aux détenus extra-cantonaux (cela est particulièrement notable à La Brenaz). Par ailleurs, ce compte a enregistré des corrections de factures pour un montant de plus de F 90'000 suite à un gros travail de toilettage des comptes débiteurs du SEDPA.

04 Département des institutions

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
46 Subventions acquises	+ 334'722.00	Écart d'estimation

Dans le cadre de la nouvelle répartition des tâches entre la Confédération et les cantons, 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 versée par la Confédération pour la Clairière, mais ils sont de fait plus favorables pour le canton.

04.07.01.00 Direction générale des offices des poursuites et des faillites

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 124'695.33	Écart d'estimation
31 Dépenses générales	+ 1'200.00	

Malgré la suppression de la direction générale, des salaires ont encore été imputés en 2008 sur ce CR, alors qu'aucun budget n'avait été prévu. Les divers montants encore inscrits sur ce CR ont été répartis à l'office des poursuites et à l'office des faillites en cours d'année ce qui explique également le dépassement.

04.07.02.00 Office des poursuites

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 147'818.95	Écart d'estimation

Dans le cadre de la coupe supplémentaire de F 5 millions, l'office des poursuites a été impacté à hauteur de F 912'000 correspondant à 2 postes fixes et une partie du budget pour les auxiliaires. Cette somme a pu être absorbée en grande partie, mais pas totalement, sur l'exercice 2008.

31 Dépenses générales	- 616'033.23	Écart d'estimation
-----------------------	--------------	--------------------

L'écart sur cette rubrique est dû aux frais payés par l'office des poursuites dans le cadre de la gestion des dossiers dont il a la charge. Ces frais sont très difficiles à budgétiser, car ils dépendent de nombreux facteurs (notamment le type, la complexité et le nombre de dossiers) que l'office ne connaît pas à l'avance. Ces frais sont ensuite imputés sur les dossiers de poursuite par un compte de revenus et sont donc sans impact sur le résultat de l'Etat.

43 Recettes diverses	+ 618'147.58	Écart d'estimation
----------------------	--------------	--------------------

En 2008, l'office des poursuites a enregistré des émoluments en augmentation de F 1.4 million par rapport au budget et de F 1.7 million par rapport aux comptes 2007. Cela est dû au fait que, depuis plusieurs années, l'office des poursuites connaît une croissance régulière et importante du nombre de réquisitions de poursuite et de réquisitions de

04 Département des institutions

continuer la poursuite. Ainsi, l'augmentation du nombre de réquisitions est de 3.4 % entre 2007 et 2008.

En revanche, les encaissements sur la nature 436 "Dédommagement de tiers" sont inférieurs aux prévisions budgétaires. Cette situation s'explique par le fait que, dans un certain nombre de cas, la récupération des frais engagés dans le cadre de la gestion des dossiers sont comptabilisés sur une nature d'émoluments (431) et non en dédommagement de tiers. La répartition budgétaire entre ces deux rubriques sera revue à l'occasion de l'élaboration du prochain budget.

04.07.03.00 Office des faillites

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 128'141.63	Écart d'estimation

Dans le cadre de la coupe supplémentaire de F 5 millions, l'office des faillites a été impacté à hauteur de F 785'460 correspondant à 2,5 postes fixes et une partie du budget pour les auxiliaires. Cette somme a pu être absorbée en grande partie, mais pas totalement, sur l'exercice 2008.

31 Dépenses générales	- 1'525'470.30	Écart d'estimation
-----------------------	----------------	--------------------

L'écart sur cette rubrique est dû aux frais payés par l'office dans le cadre de la gestion des dossiers de faillite dont il a la charge. Ces frais sont très difficiles à budgétiser, car ils dépendent de nombreux facteurs (notamment le type, la complexité et le nombre de dossiers) que l'office ne connaît pas à l'avance. Ces frais sont ensuite imputés sur les dossiers de faillite par un compte de revenus et sont donc sans impact sur le résultat de l'Etat.

43 Recettes diverses	- 2'667'574.44	Écart d'estimation
----------------------	----------------	--------------------

Une partie de l'écart sur cette rubrique est due au pendant du mécanisme décrit ci-dessus pour les dépenses générales.

Pour le surplus, l'office des faillites a enregistré des émoluments moindres que ceux prévus au budget et cela bien que le nombre de faillites prononcées ait augmenté en 2008 par rapport à 2007. En effet, l'encaissement des émoluments n'intervient pas au moment du prononcé de la faillite, mais avec un décalage dans le temps (qui peut aller jusqu'à 6 à 12 mois). Par ailleurs, les anciens dossiers complexes en souffrance sont également de moins en moins nombreux. La plus grande partie a été traitée par la task force, générant un montant record d'émoluments en 2005, et il n'en reste plus maintenant qu'une dizaine. Ces dossiers, du fait de leur complexité, avaient une incidence sur le montant moyen des émoluments encaissés.

04.90.02.00 Solidarité internationale

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 127'545.57	Écart d'estimation

Cet écart est dû au transfert d'une unité budgétaire d'un autre service du DI et à la création d'un poste fixe, non prévu au budget 2008.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.00.00.00	INSTITUTIONS							
3	CHARGES	559.413.954,41		12.158.865	2,2	547.255.089	547.255.089	540.914.579,39
4	REVENUS		304.741.066,46	-24.203.392	-7,4	328.944.458	342.739.655	264.054.658,42
	COUVERTURE en F	-254.672.887,95		-36.362.257		-218.310.631	-204.515.434	-276.859.920,97
	COUVERTURE en %	54,48%			-5,6	60,11%	62,63%	48,82%
04.01.00.00	PRÉSIDENTE, Secrétariat Général							
3	CHARGES	11.751.510,27		8.597.991	272,6	3.153.519	3.153.519	
4	REVENUS		9.047.226,77	-426.568	-4,5	9.473.795	9.473.795	
	COUVERTURE en F	-2.704.283,50		-9.024.560		6.320.276	6.320.276	
	COUVERTURE en %	76,99%			-223,4	300,42%	300,42%	
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.350.342,05		9.430.144	-873,3	-1.079.802	-1.079.802	
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	9.732,95		-67.647	-87,4	77.380	77.380	
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.479.354,78		53.772	3,8	1.425.583	1.425.583	
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	27.612,08		-90.057	-76,5	117.669	117.669	
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	27.612,08		-40.057	-59,2	67.669	67.669	
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES			-50.000	-100,0	50.000	50.000	
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	303.670,94		-96.329	-24,1	400.000	400.000	
351	CANTONS	303.670,94		-96.329	-24,1	400.000	400.000	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	803.307,00		-127.900	-13,7	931.207	931.207	
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	375.600,00		0	0,0	375.600	375.600	
0215	FONDATION ROMANDE DE DÉTENTION ADMINISTRATIVE	300.000,00		0	0,0	300.000	300.000	
0215	FONDATION ROMANDE DE DÉTENTION ADMINISTRATIVE - SUBVENTIONS NON MONÉTAIRES	75.600,00		0	0,0	75.600	75.600	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	427.707,00		-127.900	-23,0	555.607	555.607	
0319	SUBVENTIONS AUX SECTIONS GENEVOISES DE SAUVETAGE SUR LE LAC LÉMAN	32.338,00		0	0,0	32.338	32.338	
0416	SUBVENTIONS À LA MUSIQUE DE LA POLICE	42.984,00		0	0,0	42.984	42.984	
0711	COMMISSION INTERNATIONALE DES JURISTES	22.385,00		0	0,0	22.385	22.385	
0915	SUBVENTIONS DIVERSES			-19.900	-100,0	19.900	19.900	
1010	ASSOCIATION VIRES	330.000,00		-100.000	-23,3	430.000	430.000	
1112	CLUB ALPIN SUISSE			-8.000	-100,0	8.000	8.000	
39	IMPUTATIONS INTERNES	787.223,42		-571.639	-42,1	1.358.862	1.358.862	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.01.00.00	PRÉSIDENTE, SECRETARIAT GÉNÉRAL (Suite)							
42	REVENUS DES BIENS		820,70	-179	-17,9	1.000	1.000	
43	RECETTES DIVERSES		7.178.748,15	2.221.248	44,8	4.957.500	4.957.500	
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		5.326.971,00	5.326.971	ND			
46	SUBVENTIONS ACQUISES		189.442,00	-10.558	-5,3	200.000	200.000	
460	CONFÉDÉRATION		189.442,00	-10.558	-5,3	200.000	200.000	
49	IMPUTATIONS INTERNES		1.678.215,92	-2.637.079	-61,1	4.315.295	4.315.295	
04.01.01.00	CONSEIL D'ETAT ET SECRETARIAT GÉNÉRAL - DI							
3	CHARGES							7.328.703,62
4	REVENUS							4.611.751,29
	COUVERTURE en F							-2.716.952,33
	COUVERTURE en %							62,93%
30	CHARGES DE PERSONNEL							4.569.540,30
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES							13.539,10
31	DÉPENSES GÉNÉRALES							1.491.676,99
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							92.389,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							92.389,00
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS							277.708,60
351	CANTONS							277.708,60
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							335.657,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES							335.657,00
0319	SUBVENTIONS AUX SECTIONS GENEVOISES DE SAUVETAGE SUR LE LAC LÉMAN							32.338,00
0416	SUBVENTIONS À LA MUSIQUE DE LA POLICE							42.984,00
0711	COMMISSION INTERNATIONALE DES JURISTES							22.385,00
1010	ASSOCIATION VIRES							230.000,00
1112	CLUB ALPIN SUISSE							7.950,00
39	IMPUTATIONS INTERNES							561.731,73
43	RECETTES DIVERSES							136.683,30
46	SUBVENTIONS ACQUISES							180.752,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.01.01.00	CONSEIL D'ETAT ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL - DI (Suite)							
460	CONFÉDÉRATION							180.752,00
49	IMPUTATIONS INTERNES							4.294.315,99
04.01.03.00	DIRECTION DÉPARTEMENTALE DES FINANCES							
3	CHARGES							953.933,99
4	REVENUS							1.163.322,82
	COUVERTURE en F							209.388,83
	COUVERTURE en %							121,95%
30	CHARGES DE PERSONNEL							913.890,58
31	DÉPENSES GÉNÉRALES							8.400,45
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							13.250,00
338	PROVISIONS							13.250,00
39	IMPUTATIONS INTERNES							18.392,96
42	REVENUS DES BIENS							544,56
43	RECETTES DIVERSES							1.162.742,96
49	IMPUTATIONS INTERNES							35,30
04.01.04.00	ORGANISATION, PLANIFICATION ET SYSTÈME D'INFORMATION							
3	CHARGES							2.607.957,94
4	REVENUS							28.241,20
	COUVERTURE en F							-2.579.716,74
	COUVERTURE en %							1,08%
30	CHARGES DE PERSONNEL							2.521.143,70
31	DÉPENSES GÉNÉRALES							69.685,90
39	IMPUTATIONS INTERNES							17.128,34
43	RECETTES DIVERSES							28.241,20

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.03.01.00	SERVICE DES VOTATIONS ET ÉLECTIONS							
3	CHARGES	4.934.824,61		732.524	17,4	4.202.301	4.202.301	4.696.181,85
4	REVENUS		122.172,51	40.173	49,0	82.000	82.000	258.130,85
	COUVERTURE en F	-4.812.652,10		-692.351		-4.120.301	-4.120.301	-4.438.051,00
	COUVERTURE en %	2,48%			0,5	1,95%	1,95%	5,50%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.662.535,75		143.724	9,5	1.518.812	1.518.812	1.526.569,46
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.727.345,98		537.450	24,5	2.189.896	2.189.896	2.624.844,88
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							9.001,45
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							9.001,45
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	116.400,00		96.400	482,0	20.000	20.000	289.000,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	116.400,00		96.400	482,0	20.000	20.000	289.000,00
8013	PARTICIPATION DE L'ÉTAT AUX FRAIS ÉLECTORAUX	116.400,00		96.400	482,0	20.000	20.000	289.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	428.542,88		-45.050	-9,5	473.593	473.593	246.766,06
43	RECETTES DIVERSES		122.050,95	40.051	48,8	82.000	82.000	258.130,85
49	IMPUTATIONS INTERNES		121,56	122	ND			
04.03.02.00	SERVICE DES PASSEPORTS ET DE LA NATIONALITÉ							
3	CHARGES	1.516.256,66		268.656	21,5	1.247.601	1.247.601	1.071.828,31
4	REVENUS		1.117.904,80	534.636	91,7	583.269	583.269	1.702.527,99
	COUVERTURE en F	-398.351,86		265.980		-664.332	-664.332	630.699,68
	COUVERTURE en %	73,73%			27,0	46,75%	46,75%	158,84%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.155.583,26		333.223	40,5	822.360	822.360	864.780,37
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	149.257,80		-19.232	-11,4	168.490	168.490	170.536,37
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	12.075,60		-7.924	-39,6	20.000	20.000	13.552,60
350	CONFÉDÉRATION	12.075,60		-7.924	-39,6	20.000	20.000	13.552,60
39	IMPUTATIONS INTERNES	199.340,00		-37.411	-15,8	236.751	236.751	22.958,97
43	RECETTES DIVERSES		61.913,60	-18.086	-22,6	80.000	80.000	499.519,80
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		1.055.991,20	555.991	111,2	500.000	500.000	1.200.902,50
452	COMMUNES		1.055.991,20	555.991	111,2	500.000	500.000	1.200.902,50
49	IMPUTATIONS INTERNES			-3.269	-100,0	3.269	3.269	2.105,69

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.03.03.00	DIRECTION CANTONALE DE L'ÉTAT CIVIL							
3	CHARGES	1.941.676,61		-205.710	-9,6	2.147.387	2.147.387	1.898.007,83
4	REVENUS		731.670,15	155.270	26,9	576.400	576.400	720.355,10
	COUVERTURE en F	-1.210.006,46		360.981		-1.570.987	-1.570.987	-1.177.652,73
	COUVERTURE en %	37,68%			10,8	26,84%	26,84%	37,95%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.554.099,29		-156.921	-9,2	1.711.020	1.711.020	1.435.923,34
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	10.634,00		-4.366	-29,1	15.000	15.000	14.814,00
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	27.263,61		-14.780	-35,2	42.044	42.044	54.905,55
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	8.940,71		8.941	ND			
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	8.940,71		8.941	ND			
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	112.165,00		-42.535	-27,5	154.700	154.700	402.495,45
351	CANTONS	112.165,00		-42.535	-27,5	154.700	154.700	402.495,45
39	IMPUTATIONS INTERNES	239.208,00		-415	-0,2	239.623	239.623	4.683,49
43	RECETTES DIVERSES		417.073,75	117.074	39,0	300.000	300.000	278.662,55
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		84.856,40	-71.544	-45,7	156.400	156.400	401.402,55
450	CONFÉDÉRATION		3.379,00	-21	-0,6	3.400	3.400	3.447,00
452	COMMUNES		81.477,40	-71.523	-46,7	153.000	153.000	397.955,55
49	IMPUTATIONS INTERNES		229.740,00	109.740	91,5	120.000	120.000	40.290,00
04.03.04.00	OFFICE CANTONAL DE LA POPULATION							
3	CHARGES	25.612.537,18		1.764.578	7,4	23.847.959	23.847.959	23.919.937,37
4	REVENUS		10.142.630,17	2.205.396	27,8	7.937.234	7.937.234	9.371.537,75
	COUVERTURE en F	-15.469.907,01		440.818		-15.910.725	-15.910.725	-14.548.399,62
	COUVERTURE en %	39,60%			6,3	33,28%	33,28%	39,18%
30	CHARGES DE PERSONNEL	17.332.908,19		-509.975	-2,9	17.842.883	17.842.883	17.503.500,04
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	589.646,81		-145.670	-19,8	735.317	735.317	1.000.745,98
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	306.224,59		250.650	451,0	55.575	55.575	1.033,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	306.187,51		250.613	450,9	55.575	55.575	1.000,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	37,08		37	ND			33,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.03.04.00	OFFICE CANTONAL DE LA POPULATION (Suite)							
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	1.481.025,75		-107.924	-6,8	1.588.950	1.588.950	1.415.202,55
350	CONFÉDÉRATION	880.507,00		-158.993	-15,3	1.039.500	1.039.500	926.566,00
351	CANTONS	600.518,75		51.069	9,3	549.450	549.450	488.636,55
39	IMPUTATIONS INTERNES	5.902.731,84		2.277.498	62,8	3.625.234	3.625.234	3.999.455,80
42	REVENUS DES BIENS		0,07	0	ND			
43	RECETTES DIVERSES		9.980.401,95	2.233.152	28,8	7.747.250	7.747.250	9.017.368,44
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		148.001,40	-1.999	-1,3	150.000	150.000	218.754,00
450	CONFÉDÉRATION		148.001,40	-1.999	-1,3	150.000	150.000	218.754,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		14.226,75	-25.757	-64,4	39.984	39.984	135.415,31
04.03.05.00	SERVICE DES AUTOMOBILES ET DE LA NAVIGATION							
3	CHARGES	17.744.644,88		-2.869.507	-13,9	20.614.152	20.614.152	18.913.054,96
4	REVENUS		111.029.666,35	-6.257.634	-5,3	117.287.300	117.287.300	29.682.863,23
	COUVERTURE en F	93.285.021,47		-3.388.127		96.673.148	96.673.148	10.769.808,27
	COUVERTURE en %	625,71%			56,7	568,97%	568,97%	156,94%
30	CHARGES DE PERSONNEL	13.106.337,91		118.791	0,9	12.987.547	12.987.547	12.856.761,73
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES			-2.000	-100,0	2.000	2.000	
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.856.630,91		-195.868	-9,5	2.052.499	2.052.499	1.879.755,02
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	735.059,65		9.051	1,2	726.009	726.009	660.427,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	63.544,31		-2.465	-3,7	66.009	66.009	60.427,00
338	PROVISIONS							600.000,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	671.515,34		11.515	1,7	660.000	660.000	
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.046.616,41		-2.801.481	-57,8	4.848.097	4.848.097	3.516.111,21
40	IMPÔTS		87.149.590,03	-1.300.410	-1,5	88.450.000	88.450.000	
406	AUTRES IMPÔTS CANTONAUX		87.149.590,03	-1.300.410	-1,5	88.450.000	88.450.000	
13	IMPÔTS AUTOS		87.149.590,03	-1.300.410	-1,5	88.450.000	88.450.000	
43	RECETTES DIVERSES		23.208.660,64	-4.510.639	-16,3	27.719.300	27.719.300	28.461.329,24
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		619.740,10	24.740	4,2	595.000	595.000	606.747,35
450	CONFÉDÉRATION		619.740,10	24.740	4,2	595.000	595.000	606.747,35
49	IMPUTATIONS INTERNES		51.675,58	-471.324	-90,1	523.000	523.000	614.786,64

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.03.06.00	SERVICE CANTONAL DES NATURALISATIONS							
3	CHARGES	2.550.298,21		-547.357	-17,7	3.097.655	3.097.655	2.484.575,78
4	REVENUS		3.685.771,10	1.100.704	42,6	2.585.067	2.585.067	3.046.662,78
	COUVERTURE en F	1.135.472,89		1.648.061		-512.588	-512.588	562.087,00
	COUVERTURE en %	144,52%			61,1	83,45%	83,45%	122,62%
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.036.300,33		-359.506	-15,0	2.395.806	2.395.806	2.139.038,65
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	33.254,89		-251.460	-88,3	284.715	284.715	269.852,48
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	11.794,99		11.795	ND			
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	11.794,99		11.795	ND			
39	IMPUTATIONS INTERNES	468.948,00		51.814	12,4	417.134	417.134	75.684,65
43	RECETTES DIVERSES		3.506.971,10	1.006.971	40,3	2.500.000	2.500.000	2.902.298,90
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		178.800,00	98.800	123,5	80.000	80.000	141.100,00
450	CONFÉDÉRATION		178.800,00	98.800	123,5	80.000	80.000	141.100,00
49	IMPUTATIONS INTERNES			-5.067	-100,0	5.067	5.067	3.263,88
04.03.07.00	SERVICE CANTONAL DES OBJETS TROUVÉS							
3	CHARGES	984.374,63		127.174	14,8	857.201	857.201	702.325,34
4	REVENUS		261.421,27	83.256	46,7	178.165	178.165	223.841,27
	COUVERTURE en F	-722.953,36		-43.917		-679.036	-679.036	-478.484,07
	COUVERTURE en %	26,56%			5,8	20,78%	20,78%	31,87%
30	CHARGES DE PERSONNEL	767.551,66		128.186	20,0	639.366	639.366	631.590,13
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	24.689,38		-2.088	-7,8	26.777	26.777	25.457,69
39	IMPUTATIONS INTERNES	192.133,59		1.076	0,6	191.058	191.058	45.277,52
43	RECETTES DIVERSES		261.452,55	83.453	46,9	178.000	178.000	219.210,95
49	IMPUTATIONS INTERNES		-31,28	-196	-119,0	165	165	4.630,32

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.03.09.00	ARCHIVES D'ETAT							
3	CHARGES	3.497.328,63		-246.215	-6,6	3.743.544	3.743.544	2.986.940,19
4	REVENUS		64.457,40	24.195	60,1	40.262	40.262	43.147,46
	COUVERTURE en F	-3.432.871,23		270.411		-3.703.282	-3.703.282	-2.943.792,73
	COUVERTURE en %	1,84%			0,8	1,08%	1,08%	1,44%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.960.754,25		20.896	1,1	1.939.858	1.939.858	1.981.702,50
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	282.226,87		-234.582	-45,4	516.809	516.809	346.031,25
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	22.768,80		-231	-1,0	23.000	23.000	23.000,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	22.768,80		-231	-1,0	23.000	23.000	23.000,00
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	210.000,00		0	0,0	210.000	210.000	210.000,00
352	COMMUNES	210.000,00		0	0,0	210.000	210.000	210.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.021.578,71		-32.298	-3,1	1.053.877	1.053.877	426.206,44
43	RECETTES DIVERSES		53.207,35	33.207	166,0	20.000	20.000	18.662,80
46	SUBVENTIONS ACQUISES		3.894,00	-106	-2,7	4.000	4.000	3.894,00
460	CONFÉDÉRATION		3.894,00	-106	-2,7	4.000	4.000	3.894,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		7.356,05	-8.906	-54,8	16.262	16.262	20.590,66
04.03.10.00	SERVICE DE PROMOTION DE L'ÉGALITÉ ENTRE HOMMES ET FEMMES							
3	CHARGES	1.687.652,94		-62.130	-3,6	1.749.783	1.749.783	1.615.462,63
4	REVENUS		9.209,45	8.460	NS	749	749	27.230,60
	COUVERTURE en F	-1.678.443,49		70.591		-1.749.034	-1.749.034	-1.588.232,03
	COUVERTURE en %	0,55%			0,5	0,04%	0,04%	1,69%
30	CHARGES DE PERSONNEL	867.816,90		-34.191	-3,8	902.008	902.008	911.254,27
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	107.998,74		-29.525	-21,5	137.524	137.524	110.206,88
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	585.000,00		0	0,0	585.000	585.000	585.000,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	585.000,00		0	0,0	585.000	585.000	585.000,00
0103	FONDS - INFORMATION - FILIGRANE	515.000,00		0	0,0	515.000	515.000	515.000,00
0300	DIVERSES ASSOCIATIONS FÉMININES	70.000,00		0	0,0	70.000	70.000	70.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	126.837,30		1.586	1,3	125.251	125.251	9.001,48
43	RECETTES DIVERSES		618,45	-82	-11,7	700	700	15.515,60
49	IMPUTATIONS INTERNES		8.591,00	8.542	NS	49	49	11.715,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.03.11.00	BUREAU DE L'INTÉGRATION							
3	CHARGES	2.473.774,16		-251.069	-9,2	2.724.843	2.724.843	2.246.350,37
4	REVENUS		319.509,75	119.510	59,8	200.000	200.000	265.604,00
	COUVERTURE en F	-2.154.264,41		370.579		-2.524.843	-2.524.843	-1.980.746,37
	COUVERTURE en %	12,92%			5,6	7,34%	7,34%	11,82%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.113.044,95		24.883	2,3	1.088.162	1.088.162	1.039.393,22
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	90.155,86		-121.766	-57,5	211.922	211.922	34.766,30
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.051.883,35		-273.117	-20,6	1.325.000	1.325.000	1.100.120,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	1.051.883,35		-273.117	-20,6	1.325.000	1.325.000	1.100.120,00
0616	SUBVENTIONS AU CENTRE DE CONTACT SUISSE, IMMIGRÉS	300.000,00		0	0,0	300.000	300.000	300.000,00
0810	SUBVENTIONS PROJETS ANTIRACISTES	17.500,00		-82.500	-82,5	100.000	100.000	100.000,00
0916	SUBVENTIONS LIÉES À DES MANDATS DE PRESTATIONS	30.000,00		-93.000	-75,6	123.000	123.000	23.000,00
1016	UNIVERSITÉ POPULAIRE ALBANAISE	110.000,00		0	0,0	110.000	110.000	210.000,00
1115	UNIVERSITÉ POPULAIRE ALBANAISE (OCE : FORMATION CHÔMEURS)	87.000,00		0	0,0	87.000	87.000	87.000,00
1201	ASSOCIATION D'ENTRAIDE AUX RÉFUGIÉS CAMARADA	290.000,00		0	0,0	290.000	290.000	240.000,00
1303	ASSOCIATION MAISON KULTURA	38.000,00		-27.000	-41,5	65.000	65.000	30.000,00
9813	SUBVENTIONS LIÉES AUX SUBVENTIONS COMMISSION FÉDÉRALE DES ÉTRANGERS							31.800,00
9912	AUTRES SUBVENTIONS	179.383,35		-70.617	-28,2	250.000	250.000	78.320,00
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	119.020,00		119.020	ND			
375	INSTITUTIONS PRIVÉES	119.020,00		119.020	ND			
39	IMPUTATIONS INTERNES	99.670,00		-89	-0,1	99.759	99.759	72.070,85
43	RECETTES DIVERSES		489,75	490	ND			15.604,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		200.000,00	0	0,0	200.000	200.000	250.000,00
460	CONFÉDÉRATION		200.000,00	0	0,0	200.000	200.000	250.000,00
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		119.020,00	119.020	ND			
470	CONFÉDÉRATION		119.020,00	119.020	ND			

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.03.12.00	DÉLÉGUÉ À LA GENÈVE INTERNATIONALE							
3	CHARGES	1.127.275,36		-52.447	-4,4	1.179.722	1.179.722	1.040.038,24
4	REVENUS		594,79	-876	-59,6	1.471	1.471	947,51
	COUVERTURE en F	-1.126.680,57		51.570		-1.178.251	-1.178.251	-1.039.090,73
	COUVERTURE en %	0,05%			-0,1	0,12%	0,12%	0,09%
30	CHARGES DE PERSONNEL	402.503,08		-28.826	-6,7	431.329	431.329	597.593,77
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	181.836,22		-22.108	-10,8	203.944	203.944	174.049,58
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	497.766,00		0	0,0	497.766	497.766	254.825,00
364	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE	497.766,00		0	0,0	497.766	497.766	254.825,00
0119	SUBVENTIONS AU CENTRE D'ACCUEIL POUR LA GENÈVE INTERNATIONALE	185.300,00		0	0,0	185.300	185.300	185.300,00
0212	SUBVENTIONS AU CLUB SUISSE DE LA PRESSE	69.525,00		0	0,0	69.525	69.525	69.525,00
0119	CENTRE D'ACCUEIL POUR LA GENÈVE INTERNATIONALE - SUBVENTIONS NON MONÉTAIRES - LOCATION	162.211,00		0	0,0	162.211	162.211	
0212	CLUB SUISSE DE LA PRESSE - SUBVENTIONS NON MONÉTAIRES	80.730,00		0	0,0	80.730	80.730	
39	IMPUTATIONS INTERNES	45.170,06		-1.513	-3,2	46.683	46.683	13.569,89
43	RECETTES DIVERSES		234,10	234	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		360,69	-1.110	-75,5	1.471	1.471	947,51
04.03.13.00	DÉLÉGUÉ AUX VIOLENCES DOMESTIQUES							
3	CHARGES	187.143,30		-58.667	-23,9	245.810	245.810	
4	REVENUS		119,50	120	ND			
	COUVERTURE en F	-187.023,80		58.786		-245.810	-245.810	
	COUVERTURE en %	0,06%			0,1			
30	CHARGES DE PERSONNEL	173.307,35		-13.123	-7,0	186.430	186.430	
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	13.835,95		4.336	45,6	9.500	9.500	
39	IMPUTATIONS INTERNES			-49.880	-100,0	49.880	49.880	
43	RECETTES DIVERSES		119,50	120	ND			

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.04.00.00	CORPS DE POLICE							
3	CHARGES	336.516.763,33		2.839.575	0,9	333.677.188	333.677.188	336.890.050,45
4	REVENUS		119.970.032,29	-21.563.413	-15,2	141.533.445	141.533.445	153.518.472,77
	COUVERTURE en F	-216.546.731,04		-24.402.988		-192.143.743	-192.143.743	-183.371.577,68
	COUVERTURE en %	35,65%			-6,8	42,42%	42,42%	45,57%
30	CHARGES DE PERSONNEL	243.050.928,53		15.983.587	7,0	227.067.342	227.067.342	235.191.861,85
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	560.722,40		-480.278	-46,1	1.041.000	1.041.000	495.501,26
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	22.730.340,83		1.226.957	5,7	21.503.384	21.503.384	21.357.609,13
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	7.132.410,08		2.272	0,0	7.130.138	7.130.138	25.765.134,65
330	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	4.144,30		4.144	ND			
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	3.378.208,91		288.071	9,3	3.090.138	3.090.138	2.983.365,00
338	PROVISIONS	3.750.000,00		-250.000	-6,3	4.000.000	4.000.000	22.783.011,45
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	56,87		-39.943	-99,9	40.000	40.000	-1.241,80
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	6.028.655,31		-1.054.345	-14,9	7.083.000	7.083.000	6.796.225,65
349	AUTRES PARTS	6.028.655,31		-1.054.345	-14,9	7.083.000	7.083.000	6.796.225,65
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	55.569,55		-69.430	-55,5	125.000	125.000	52.138,09
351	CANTONS	55.569,55		-69.430	-55,5	125.000	125.000	52.138,09
39	IMPUTATIONS INTERNES	57.518.859,03		-13.249.465	-18,7	70.768.324	70.768.324	47.727.081,08
42	REVENUS DES BIENS		10.268,20	-6.732	-39,6	17.000	17.000	10.108,67
43	RECETTES DIVERSES		62.594.217,55	-13.996.782	-18,3	76.591.000	76.591.000	94.231.051,20
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		1.790.000,00	1.795.000	NS	-5.000	-5.000	22.800.000,00
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		23.641.455,12	2.761.455	13,2	20.880.000	20.880.000	18.988.688,62
450	CONFÉDÉRATION		9.441.970,22	2.701.970	40,1	6.740.000	6.740.000	6.888.729,52
451	CANTONS		35.613,90	-404.386	-91,9	440.000	440.000	274.065,10
452	COMMUNES		14.163.871,00	463.871	3,4	13.700.000	13.700.000	11.825.894,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		6.480.000,00	1.480.000	29,6	5.000.000	5.000.000	5.067.765,00
460	CONFÉDÉRATION		6.480.000,00	1.480.000	29,6	5.000.000	5.000.000	5.067.765,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		27.244.091,42	-11.801.354	-30,2	39.045.445	39.045.445	35.220.859,28

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.05.01.00	DIRECTION DE L'OFFICE PÉNITENTIAIRE							
3	CHARGES	3.906.597,50		435.455	12,5	3.471.143	3.471.143	2.295.747,39
4	REVENUS		377.627,99	371.628	NS	6.000	6.000	937,00
	COUVERTURE en F	-3.528.969,51		-63.827		-3.465.143	-3.465.143	-2.294.810,39
	COUVERTURE en %	9,67%			9,5	0,17%	0,17%	0,04%
30	CHARGES DE PERSONNEL	686.076,55		182.872	36,3	503.205	503.205	698.755,45
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	65.788,36		-14.962	-18,5	80.750	80.750	68.364,00
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	527.271,40		24.271	4,8	503.000	503.000	605.053,25
351	CANTONS	527.271,40		24.271	4,8	503.000	503.000	605.053,25
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	927.700,00		0	0,0	927.700	927.700	921.700,00
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	927.700,00		0	0,0	927.700	927.700	921.700,00
0412	FONDATION OFFICIELLE DE LA JEUNESSE, FOYER LE PERTUIS	921.700,00		0	0,0	921.700	921.700	921.700,00
0115	FONDATION ROMANDE POUR TOXICOMANES - SUBVENTIONS NON MONÉTAIRES - CAPITAL DE DOTATION	6.000,00		0	0,0	6.000	6.000	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.699.761,19		243.273	16,7	1.456.488	1.456.488	1.874,69
42	REVENUS DES BIENS		6.000,00	0	0,0	6.000	6.000	
43	RECETTES DIVERSES		366,30	366	ND			937,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		371.261,69	371.262	ND			
04.05.02.00	PRISON DE CHAMP-DOLLON							
3	CHARGES	43.286.716,40		645.462	1,5	42.641.254	42.641.254	43.773.481,97
4	REVENUS		2.556.455,31	521.530	25,6	2.034.925	2.034.925	3.357.163,93
	COUVERTURE en F	-40.730.261,09		-123.932		-40.606.329	-40.606.329	-40.416.318,04
	COUVERTURE en %	5,91%			1,1	4,77%	4,77%	7,67%
30	CHARGES DE PERSONNEL	34.445.161,47		296.301	0,9	34.148.860	34.148.860	34.835.110,53
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	17.231,45		-34.769	-66,9	52.000	52.000	27.495,05
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.937.224,88		101.466	2,6	3.835.759	3.835.759	3.684.069,46
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	798.142,10		446.419	126,9	351.723	351.723	1.898.955,60
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	298.142,10		-49.581	-14,3	347.723	347.723	440.957,00
338	PROVISIONS	500.000,00		500.000	ND			1.457.998,60
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES			-4.000	-100,0	4.000	4.000	
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	350.084,10		-178.416	-33,8	528.500	528.500	729.180,90

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.05.02.00	PRISON DE CHAMP-DOLLON (Suite)							
351	CANTONS	201.584,10		-178.416	-47,0	380.000	380.000	580.680,90
352	COMMUNES	148.500,00		0	0,0	148.500	148.500	148.500,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	707.569,55		22.570	3,3	685.000	685.000	648.850,55
366	PERSONNES PHYSIQUES	707.569,55		22.570	3,3	685.000	685.000	648.850,55
0212	HOSPITALISATION HORS CANTON	-114,45		-114	ND			
0213	PÉCULE ET VÊTEMENTS	707.684,00		22.684	3,3	685.000	685.000	648.850,55
39	IMPUTATIONS INTERNES	3.048.534,30		-42.878	-1,4	3.091.412	3.091.412	1.977.314,93
43	RECETTES DIVERSES		2.287.086,16	496.286	27,7	1.790.800	1.790.800	3.045.232,88
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		8.368,80	8.369	ND			1.050.000,00
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		269.369,15	19.369	7,7	250.000	250.000	311.931,05
451	CANTONS		269.369,15	19.369	7,7	250.000	250.000	311.931,05
49	IMPUTATIONS INTERNES			5.875	-100,0	-5.875	-5.875	
04.05.03.00	SERVICE DE L'APPLICATION DES PEINES ET MESURES							
3	CHARGES	14.378.835,85		3.100.610	27,5	11.278.226	11.278.226	10.063.215,67
4	REVENUS		53.087,18	51.452	NS	1.635	1.635	2.039,49
	COUVERTURE en F	-14.325.748,67		-3.049.158		-11.276.591	-11.276.591	-10.061.176,18
	COUVERTURE en %	0,37%			0,4	0,01%	0,01%	0,02%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.404.078,44		139.647	11,0	1.264.431	1.264.431	1.133.370,36
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	440.913,71		55.736	14,5	385.178	385.178	243.991,45
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	12.516.877,65		2.906.878	30,2	9.610.000	9.610.000	8.671.967,40
351	CANTONS	12.516.877,65		2.906.878	30,2	9.610.000	9.610.000	8.671.967,40
39	IMPUTATIONS INTERNES	16.966,05		-1.651	-8,9	18.617	18.617	13.886,46
43	RECETTES DIVERSES		52.686,35	52.686	ND			986,65
49	IMPUTATIONS INTERNES		400,83	-1.234	-75,5	1.635	1.635	1.052,84

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.05.04.00	SERVICE DE PROBATION ET D'INSERTION							
3	CHARGES	5.317.389,52		119.589	2,3	5.197.801	5.197.801	5.067.811,59
4	REVENUS		322.478,17	217.478	207,1	105.000	105.000	201.444,70
	COUVERTURE en F	-4.994.911,35		97.890		-5.092.801	-5.092.801	-4.866.366,89
	COUVERTURE en %	6,06%			4,0	2,02%	2,02%	3,98%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.586.009,67		106.697	2,4	4.479.313	4.479.313	4.446.937,06
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	158.604,84		-53.948	-25,4	212.553	212.553	164.363,48
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	176.508,05		-602	-0,3	177.110	177.110	177.109,30
366	PERSONNES PHYSIQUES	176.508,05		-602	-0,3	177.110	177.110	177.109,30
0117	RECLASSEMENT DES DÉTENU LIBÉRÉS	176.508,05		-602	-0,3	177.110	177.110	177.109,30
39	IMPUTATIONS INTERNES	396.266,96		67.442	20,5	328.825	328.825	279.401,75
43	RECETTES DIVERSES		321.131,45	216.131	205,8	105.000	105.000	201.427,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		1.346,72	1.347	ND			17,70
04.05.05.00	SERVICE DES ÉTABLISSEMENTS DE DÉTENTION							
3	CHARGES	18.189.949,96		81.337	0,4	18.108.613	18.108.613	14.450.751,34
4	REVENUS		3.270.008,41	404.062	14,1	2.865.946	2.865.946	2.357.487,65
	COUVERTURE en F	-14.919.941,55		322.725		-15.242.667	-15.242.667	-12.093.263,69
	COUVERTURE en %	17,98%			2,2	15,83%	15,83%	16,31%
30	CHARGES DE PERSONNEL	14.276.828,43		158.698	1,1	14.118.130	14.118.130	11.641.126,04
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.516.467,25		-168.930	-6,3	2.685.397	2.685.397	1.969.740,29
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	100.756,88		37.836	60,1	62.921	62.921	44.000,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	78.341,98		15.421	24,5	62.921	62.921	44.000,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	22.414,90		22.415	ND			
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	482.926,70		-53.635	-10,0	536.562	536.562	246.480,50
366	PERSONNES PHYSIQUES	482.926,70		-53.635	-10,0	536.562	536.562	246.480,50
0213	PÉCULE ET VÊTEMENTS	482.926,70		-53.635	-10,0	536.562	536.562	246.480,50
39	IMPUTATIONS INTERNES	812.970,70		107.368	15,2	705.603	705.603	549.404,51
43	RECETTES DIVERSES		850.275,60	319.962	60,3	530.314	530.314	511.266,60
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		1.234.898,45	-205.102	-14,2	1.440.000	1.440.000	988.450,00
451	CANTONS		1.234.898,45	-205.102	-14,2	1.440.000	1.440.000	988.450,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.05.05.00	SERVICE DES ÉTABLISSEMENTS DE DÉTENTION (Suite)							
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.154.722,00	334.722	40,8	820.000	820.000	827.890,00
460	CONFÉDÉRATION		1.154.722,00	334.722	40,8	820.000	820.000	827.890,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		30.112,36	-45.520	-60,2	75.632	75.632	29.881,05
04.07.01.00	DIRECTION GÉNÉRALE DES OFFICES DES POURSUITES ET DES FAILLITES							
3	CHARGES	125.895,33		-3.223.714	-96,2	3.349.609	3.349.609	4.875.165,36
	COUVERTURE en F	-125.895,33		3.223.714		-3.349.609	-3.349.609	-4.875.165,36
	COUVERTURE en %							
30	CHARGES DE PERSONNEL	124.695,33		124.695	ND			1.641.246,22
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.200,00		1.200	ND			5.338,40
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							314.000,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							314.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES			-3.349.609	-100,0	3.349.609	3.349.609	2.914.580,74
04.07.02.00	OFFICE DES POURSUITES							
3	CHARGES	35.222.082,01		2.403.826	7,3	32.818.256	32.818.256	26.016.987,54
4	REVENUS		34.610.317,86	745.118	2,2	33.865.200	33.865.200	32.919.811,58
	COUVERTURE en F	-611.764,15		-1.658.708		1.046.944	1.046.944	6.902.824,04
	COUVERTURE en %	98,26%			-4,9	103,19%	103,19%	126,53%
30	CHARGES DE PERSONNEL	20.902.680,95		147.819	0,7	20.754.862	20.754.862	18.169.179,39
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	7.770.058,77		-616.033	-7,3	8.386.092	8.386.092	7.784.665,16
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	414.820,72		-20.179	-4,6	435.000	435.000	2.474,15
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	297.746,41		-37.254	-11,1	335.000	335.000	
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	117.074,31		17.074	17,1	100.000	100.000	2.474,15
39	IMPUTATIONS INTERNES	6.134.521,57		2.892.220	89,2	3.242.302	3.242.302	60.668,84
42	REVENUS DES BIENS		28.425,19	7.925	38,7	20.500	20.500	15.335,85
43	RECETTES DIVERSES		25.969.147,58	618.148	2,4	25.351.000	25.351.000	24.604.811,89
49	IMPUTATIONS INTERNES		8.612.745,09	119.045	1,4	8.493.700	8.493.700	8.299.663,84

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.07.03.00	OFFICE DES FAILLITES							
3	CHARGES	12.488.845,30		-1.343.783	-9,7	13.832.628	13.832.628	11.981.009,66
4	REVENUS		6.520.893,39	-2.795.702	-30,0	9.316.595	9.316.595	7.516.077,45
	COUVERTURE en F	-5.967.951,91		-1.451.919		-4.516.033	-4.516.033	-4.464.932,21
	COUVERTURE en %	52,21%			-15,1	67,35%	67,35%	62,73%
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.148.408,63		128.142	1,8	7.020.267	7.020.267	6.920.222,04
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.941.151,70		-1.525.470	-27,9	5.466.622	5.466.622	4.684.792,51
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	225.536,86		-74.463	-24,8	300.000	300.000	210.625,24
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	225.536,86		-74.463	-24,8	300.000	300.000	210.625,24
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.173.748,11		128.009	12,2	1.045.739	1.045.739	165.369,87
42	REVENUS DES BIENS		9.177,05	-6.823	-42,6	16.000	16.000	10.646,83
43	RECETTES DIVERSES		6.478.020,56	-2.667.574	-29,2	9.145.595	9.145.595	7.455.350,45
49	IMPUTATIONS INTERNES		33.695,78	-121.304	-78,3	155.000	155.000	50.080,17
04.90.01.00	FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE							
3	CHARGES	221.742,00		-48.258	-17,9	270.000	270.000	273.889,00
4	REVENUS		527.406,50	257.407	95,3	270.000	270.000	273.889,00
	COUVERTURE en F	305.664,50		305.665				
	COUVERTURE en %	237,85%			137,8	100,00%	100,00%	100,00%
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	221.742,00		-48.258	-17,9	270.000	270.000	273.889,00
367	ETRANGER	221.742,00		-48.258	-17,9	270.000	270.000	273.889,00
0113	COOPÉRATION AU DÉVELOPPEMENT DANS LE TIERS MONDE	221.742,00		-48.258	-17,9	270.000	270.000	273.889,00
43	RECETTES DIVERSES		527.406,50	257.407	95,3	270.000	270.000	258.612,50
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							15.276,50
480	PRÉLÈVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							15.276,50

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
04.90.02.00	SOLIDARITÉ INTERNATIONALE							
3	CHARGES	13.749.839,77		-49.054	-0,4	13.798.894	13.798.894	12.761.171,00
4	REVENUS		405,35	405	ND		13.795.197	12.761.171,00
	COUVERTURE en F	-13.749.434,42		49.460		-13.798.894	-3.697	
	COUVERTURE en %	0,00%					99,97%	100,00%
30	CHARGES DE PERSONNEL	589.525,57		127.546	27,6	461.980	461.980	423.264,89
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	68.745,98		-87.300	-55,9	156.046	156.046	53.628,10
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	12.970.512,00		-129.488	-1,0	13.100.000	13.100.000	12.136.079,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	6.000.000,00		0	0,0	6.000.000	6.000.000	5.500.000,00
0229	FÉDÉRATION GENEVOISE DE COOPÉRATION	3.000.000,00		0	0,0	3.000.000	3.000.000	2.500.000,00
0303	COMITÉ INTERNATIONAL DE LA CROIX-ROUGE (CICR)	3.000.000,00		0	0,0	3.000.000	3.000.000	3.000.000,00
367	ETRANGER	6.970.512,00		-129.488	-1,8	7.100.000	7.100.000	6.636.079,00
0112	AIDE AUX PAYS EN VOIE DE DÉVELOPPEMENT	5.782.458,00		-17.542	-0,3	5.800.000	5.800.000	5.548.315,00
0310	AIDE AUX MISSIONS DES PAYS LES MOINS AVANCÉS (PMA)	1.188.054,00		-111.946	-8,6	1.300.000	1.300.000	1.087.764,00
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX							72.763,66
380	VERSEMENT SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							72.763,66
39	IMPUTATIONS INTERNES	121.056,22		40.188	49,7	80.868	80.868	75.435,35
43	RECETTES DIVERSES		405,35	405	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES						13.795.197	12.761.171,00

Récapitulation du département

CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
05.00.00.00	CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION							
3	CHARGES	912.142.668,01		161.731.882	21,6	750.410.786	729.565.000	690.891.211,91
4	REVENUS		536.851.519,74	-26.468.414	-4,7	563.319.934	478.898.113	298.030.005,60
	COUVERTURE en F	-375.291.148,27		-188.200.296		-187.090.852	-250.666.887	-392.861.206,31
	COUVERTURE en %	58,86%			-16,2	75,07%	65,64%	43,14%
30	CHARGES DE PERSONNEL	126.456.912,17		3.104.300	2,5	123.352.612	123.227.612	134.389.775,65
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	214.483.678,90		-8.515.315	-3,8	222.998.994	219.908.686	196.995.678,48
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	399.937.980,77		286.169.373	251,5	113.768.608	110.346.879	134.410.630,88
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	15.396.701,60		874.702	6,0	14.522.000	14.522.000	13.691.050,35
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	88.208.698,21		-8.041.532	-8,4	96.250.230	82.041.481	81.341.533,32
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	281.208,40		48.208	20,7	233.000	233.000	250.660,00
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX			0				2.693.644,15
39	IMPUTATIONS INTERNES	67.377.487,96		-111.907.854	-62,4	179.285.342	179.285.342	127.118.239,08
41	PATENTES ET CONCESSIONS		35.000,00	0	0,0	35.000	4.535.000	4.498.064,52
42	REVENUS DES BIENS		160.820.288,07	-2.974.526	-1,8	163.794.814	85.541.548	61.698.753,21
43	RECETTES DIVERSES		67.940.225,10	13.862.481	25,6	54.077.744	47.623.441	45.045.569,77
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		20.302.171,00	879.426	4,5	19.422.745	19.422.745	3.361.998,60
46	SUBVENTIONS ACQUISES		10.003.489,52	4.632.238	86,2	5.371.252	1.157.000	3.437.940,70
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		281.208,40	48.208	20,7	233.000	233.000	250.660,00
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX			0				3.998.290,28
49	IMPUTATIONS INTERNES		277.469.137,65	-42.916.241	-13,4	320.385.379	320.385.379	175.738.728,52

Fonctionnement

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

Nature	Budget voté	Budget retraité IPSAS	Comptes	Ecart comptes - budget retraité IPSAS	%
30 - Charges de personnel	123'227'612	123'352'612	126'456'912	3'104'300	+ 2.5%
31 - Dépenses générales	219'908'686	222'998'994	214'483'679	- 8'515'315	-3.8%
33 - Amortissements, provisions, irrécouvrables	110'346'879	113'768'608	399'937'981	286'169'373	+ 251.5%
35 - Dédommagements à des collectivités publiques	14'522'000	14'522'000	15'396'702	874'702	+ 6.0%
36 - Subventions accordées	82'041'481	96'250'230	88'208'698	- 8'041'532	- 8.4%
37 - Subventions redistribuées	233'000	233'000	281'208	48'208	+ 20.7%
3 - Charges hors ii	550'279'658	571'125'444	844'765'180	273'639'736	+ 47.9%
39 - Imputations internes (ii)	179'285'342	179'285'342	67'377'488	- 111'907'854	- 62.4%
3 - Charges avec ii	729'565'000	750'410'786	912'142'668	161'731'882	+ 21.6%
41 - Patentes et concessions	4'535'000	35'000	35'000	0	0%
42 - Revenus des biens	85'541'548	163'794'814	160'820'288	- 2'974'526	- 1.8%
43 - Recettes diverses	47'623'441	54'077'744	67'940'225	13'862'481	+ 25.6%
45 - Dédommagements de collectivités publiques	19'422'745	19'422'745	20'302'171	879'426	+ 4.5%
46 - Subventions acquises	1'157'000	5'371'252	10'003'490	4'632'238	+ 86.2%
47 - Subventions à redistribuer	233'000	233'000	281'208	48'208	+ 20.7%
4 - Revenus hors ii	158'512'734	242'934'555	259'382'382	16'447'827	+ 6.8%
49 - Imputations internes (ii)	320'385'379	320'385'379	277'469'138	- 42'916'241	- 13.4%
4 - Revenus avec ii	478'898'113	563'319'934	536'851'520	- 26'468'414	- 4.7%

Budget 2008 retraité IPSAS

Le retraitement du budget 2008 prend en compte des impacts liés aux normes IPSAS qui n'avaient pas été identifiés ou sous-estimés lors de l'élaboration du budget 2008. La prise en compte de ces éléments dans le budget 2008 retraité IPSAS permet d'expliquer les écarts entre les comptes et le budget en évitant des biais de comparaison.

Ces retraitements concernent des reclassifications entre les investissements et le fonctionnement d'une part, et entre les comptes de bilan et les comptes de fonctionnement d'autre part. Ils portent également sur la prise en compte de subventions tacites dans le cadre de la LIAF, l'utilisation de provisions et la comptabilisation des fonds selon les nouvelles normes ainsi que le retraitement de certains actifs ayant un impact sur les comptes de fonctionnement.

Plusieurs demandes de dépassement de crédit en lien avec la comptabilisation selon les normes IPSAS ont été déposées et validées par la commission des finances. Elles ont été intégrées dans le budget 2008 retraité IPSAS et sont récapitulées comme suit:

- 125'000 F pour les charges de personnel
- 7'988'000 F pour les dépenses générales
- 11'914'263 F pour les subventions accordées

Le total des charges (hors imputations internes) du budget 2008 retraité IPSAS se monte à 571'125'444 F alors que le budget 2008 voté totalise 550'279'658 F. L'écart de 20'845'786 F se résume de la façon suivante :

- Nature 30 - Charges de personnel (+ 125'000 F) : comptabilisation d'une loi sur la protection des monuments, de la nature et des sites en fonctionnement
- Nature 31- Dépenses générales (+ 3'090'308) : transfert en fonctionnement de charges non activables prévues en investissement (CTI, bâtiments, secrétariat général, patrimoine et sites), reclassement de locations-financements en créances (bâtiments) et comptabilisation du fonds des assureurs selon les normes IPSAS (sécurité civile)
- Nature 33 - Amortissements, provisions et irrécouvrables (+3'421'729 F) : reclassification en fonctionnement de dépenses initialement prévues en investissement (autorisations de construire, patrimoine et sites) ainsi que reclassement de locations-financements en créances (bâtiments) et comptabilisation au net des moins-values sur la vente de terrains ou de bâtiments prévues au brut dans le budget voté (direction de support)
- Nature 36 - Subventions accordées (+ 14'208'749 F) : mise en conformité des subventions tacites selon les normes IPSAS et la LIAF (secrétariat général, bâtiments, logement), comptabilisation en fonctionnement de charges non activables prévues en investissement (autorisations de construire, patrimoine et sites) et comptabilisation du fonds des assureurs selon les normes IPSAS (sécurité civile)

Pour les revenus (hors imputations internes), le budget 2008 retraité IPSAS se monte à 242'934'555 F alors que le budget voté 2008 est de 158'512'734 F. L'écart de 84'421'821 F se résume de la façon suivante :

- Nature 41 - Patentes et concessions (- 4'500'000 F) : comptabilisation du fonds du sport-toto selon les normes IPSAS
- Nature 42 - Revenus des biens (+ 78'253'266 F) : impact de la réévaluation des actifs sur les locations-financement des HUG et de l'université, comptabilisation au net des plus-values sur la vente de terrains / bâtiments prévues au brut dans le budget voté (direction de support), mise en conformité de subventions tacites selon les normes IPSAS et la LIAF (génie civil, bâtiments, logement) et comptabilisation du fonds du sport-toto selon les normes IPSAS
- Nature 43 - Recettes diverses (+ 6'454'303 F) : utilisation de provision (autorisations de construire, bâtiments, patrimoine et sites), mise en conformité de subventions tacites selon la LIAF (CTI) et comptabilisation du fonds du sport-toto selon les normes IPSAS
- Nature 46 - Subventions acquises (+ 4'214'252 F) : calcul du produit différé pour le fonds des assureurs et le fonds du sport-toto

Le budget retraité IPSAS (ci-après "budget") est utilisé comme base de comparaison avec les comptes 2008.

Charges

Hors imputations internes, les charges cumulées du DCTI dépassent de 273'639'736 F le budget. Cet écart technique provient essentiellement des amortissements d'une part, dont une partie importante du budget avait été prévue au département des finances alors que les montants ont été comptabilisés au DCTI, et de moins-values générées par le transfert à la Confédération des routes nationales dans le cadre de la RPT d'autre part. **En neutralisant ces deux facteurs et hors imputations internes, le dépassement budgétaire est de 4'462'970 F (+ 0.5%).**

30 - Charges de personnel

Le dépassement de 3'104'300 F (+ 2.5%) s'explique principalement par les facteurs suivants:

- l'impact du 13^{ème} salaire via les primes fidélités (1'086'142 F)
- l'indexation supplémentaire au coût de la vie (1'103'415 F) qui a fait l'objet d'une demande de dépassement de crédit
- le solde provenant essentiellement de l'impossibilité d'absorber l'intégralité de la réduction technique linéaire affectée au DCTI

Une demande de dépassement de crédit supplémentaire de 333'333 F a été validée par la commission des finances pour le financement du PAV.

05 Département des constructions et des technologies de l'information

Réduction technique linéaire :

La réduction technique linéaire (RTL) s'est élevée à 4'924'323 F, soit 4% de la masse salariale du DCTI. Pour prendre en compte cette RTL, le DCTI a "gelé" l'équivalent de 32 ETP vacants durant toute l'année 2008 pour l'ensemble du département.

Objectif de réduction de 5% du nombre de postes :

Les réductions de postes effectuées entre 2006 et 2008, soit un total de 68.9 ETP supprimés en trois ans, sont récapitulées ci-dessous:

Désignation	Nombre de postes
Budget de référence 2005	1'167,11
Postes supprimés au 31.12.2006	- 25.90
Résultat à fin 2006	1'141.21
Postes supprimés au 31.12.2007	-24.32
Résultat à fin 2007	1'116.89
Postes à supprimer en 2008	-18.68
Résultat à fin 2008	1'098.21

31 - Dépenses générales

Les dépenses générales sont globalement inférieures de 8'515'315 F (- 3.8%) au budget grâce à des économies réalisées notamment sur les charges de bâtiments, les dépenses informatiques et les frais d'étude centralisés au secrétariat général.

Les écarts par rapport au budget se décomposent de la façon suivante :

- 310 - Fournitures générales (- 531'989 F)
- 311 - Mobilier, machines et véhicules (- 621'454 F)
- 312 - Eau, énergie et véhicules (+ 1'085'591 F)
- 313 - Marchandises (- 134'274 F)
- 314 - Entretien des immeubles (- 2'601'380 F)
- 315 - Entretien de mobilier par des tiers (- 1'080'137 F)
- 316 - Loyers fermages, redevances (- 3'887'332 F)
- 317 - Débours (+ 180'234 F)
- 318 - Honoraires, prestations de service de tiers (- 924'673 F)

Une demande de dépassement de crédit a été acceptée pour les charges d'entretien des routes nationales pour 2'200'000 F. De plus, la commission des finances a autorisé des reports de crédit sur 2008 qui ont été partiellement utilisés.

33 - Amortissements, provisions et irrécouvrables

L'écart important entre les comptes et le budget provient principalement de deux facteurs techniques:

- un montant de 90'369'512 F a été budgétisé au département des finances alors que les charges correspondantes ont été comptabilisées au DCTI car il s'agit d'actifs réévalués dans le cadre d'EPIE
- le transfert à la Confédération, non prévu au budget, des routes nationales dans le cadre de la RPT génère une moins-value réalisée sur le patrimoine administratif de 178'807'254 F

En neutralisant ces deux facteurs, les charges d'amortissement, provisions et irrécouvrables sont supérieures de 10'995'244 F (+ 5.6%) par rapport au budget (voir explications sur les amortissements dans la partie générale de l'exposé de motifs).

La constitution de provisions pour 4'203'694 F, dont certaines ont été comptabilisées au brut alors qu'elles étaient budgétisées au net, ainsi que des créances irrécouvrables supplémentaires pour 1'793'668 F (+ 248.2%) au logement constituent les deux autres motifs de dépassement sur cette nature.

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 que les dédommagements à des tiers soient supérieurs de 874'702 F (+ 6.0%) par rapport au budget

36 - Subventions accordées

Globalement, les subventions accordées sont inférieures de 8'041'532 F (- 8.4%) 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. Dans une moindre mesure la résiliation du bail de l'OMC fait également baisser le montant total de l'octroi de subventions par le DCTI.

37 - Subventions redistribuées

Le dépassement de 48'208 F (+20.7%) est entièrement remboursé par la Confédération à l'office de la sécurité civile (voir nature 47).

39 - Imputations internes

L'écart négatif de 111'907'854 F provient essentiellement des intérêts de la dette qui ont été prévus au budget pour 92'649'596 F, mais qui n'ont pas été comptabilisés. Subsidiatement, les charges des bâtiments ont été moins importantes que prévues (voir commentaire nature 49 - imputations internes).

Revenus

Hors imputations internes, les revenus cumulés du DCTI génèrent un excédent de 16'447'827 F (+ 6.8%) par rapport à ce qui a été prévu au budget. Ces variations découlent principalement de recettes diverses et de subventions acquises partiellement atténuées par un déficit de revenus des biens.

41 - Patentes et concessions

Les seuls revenus concernant les patentes et concessions concernent l'office de la sécurité civile et correspondent à ce qui était prévu.

42 - Revenus des biens

L'insuffisance des revenus de 2'974'526 F (- 1.8%) provient essentiellement de l'office des bâtiments et concerne des corrections comptables.

43 - Recettes diverses

Les recettes dégagent un excédent de 13'862'481 F (+ 25.6%) qui s'explique par l'utilisation de provisions dans divers offices (dont une partie ont été comptabilisées au brut, mais budgétisées au net), des recettes bien plus importantes que prévues de la part de la Confédération pour l'entretien des routes nationales ainsi que des émoluments supplémentaires pour la surtaxe HLM à l'office du logement et des recettes en forte croissance sur les prestations du CTI. A l'inverse, les recettes du registre foncier sont moins importantes qu'attendu.

45 - Dédommagements de collectivités publiques

Les dédommagements obtenus sont supérieurs de 879'426 F (+ 4.5%) au budget principalement grâce à la redevance poids lourds (RPLP) versée par la Confédération qui s'est révélée plus importante que prévu.

46 - Subventions acquises

Les subventions acquises sont supérieures de 4'632'238 F (+ 86.2%) par rapport à ce qui a été prévu principalement grâce à des subventions exceptionnelles de la Confédération pour l'entretien

05 Département des constructions et des technologies de l'information

des autoroutes et le fonds monuments, nature et site. En outre, des montants importants ont été perçus au titre du remboursement sur les allocations logement.

47 - Subventions à redistribuer

Les subventions à redistribuées ont été supérieures de 48'208 F (+ 20.7%).

49 - Imputations internes

Les revenus des imputations internes sont inférieurs de 42'916'241 F principalement sur les imputations des charges de bâtiments car les salaires de concierges n'ont pas pu être répartis et les locations, autant au niveau des charges que des revenus, ont été inférieures au budget.

05.01.00.00 Secrétariat général

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
30 Charges de personnel		+ 5'469'397	Mécanismes salariaux Écart d'estimation Dépassement de crédit

Les charges de personnel s'élèvent à 5'478'537 F par rapport à un budget de 9'140 F. En réalité, le budget à disposition du secrétariat général est de 4'933'463 F puisque la réduction technique linéaire (RTL) de 4'924'323F a été budgétisée sur ce centre de responsabilité. Les non dépenses ont été effectivement réalisées au niveau des différents offices et directions du département.

L'écart entre les comptes et le budget à disposition du secrétariat général (hors RTL) s'explique par plusieurs facteurs :

- l'engagement d'auxiliaires supplémentaires pour parer à la surcharge de travail engendrée par l'organisation de l'Euro 08
- le transfert d'un poste du registre foncier
- la création d'un poste extraordinaire d'adjointe scientifique
- l'engagement d'un agent spécialisé pour le PAV (1 ETP) qui été financé par une demande de dépassement de crédit validée par la commission des finances

31 Dépenses générales		- 1'170'406	Écart d'estimation
------------------------------	--	--------------------	--------------------

Les dépenses générales s'élèvent à 7'068'494 F sur un budget de 8'238'900 F.

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

- les besoins pour les frais d'étude des avant-projets d'investissement ont été moins importants que prévus
- les dépenses concernant la traversée lacustre de Genève ont été comptabilisées à l'office du génie civil alors que le budget était prévu au secrétariat général.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables		+ 6'327'328	Écart d'estimation
--	--	--------------------	--------------------

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

- un écart positif de 6'755'628 F compensé par un écart négatif du même montant sur la direction de support concernant les moins-values réalisées et non-réalisées sur les actifs du patrimoine administratif car les charges sont comptabilisées au secrétariat général alors que le budget a été prévu à la direction de support
- des amortissements inférieurs aux montants prévus au budget

05 Département des constructions et des technologies de l'information

Libellé	Écart	Justification de l'écart
---------	-------	--------------------------

C 08 - B 08 retraité IPSAS

36 Subventions accordées	+ 9'302	Écart d'estimation
---------------------------------	----------------	--------------------

Un montant de 9'302 F pour l'association du centre suisse pour la construction adaptée aux handicapés a été omis au budget.

42 Revenus des biens	- 69'353'366	Écart d'estimation
-----------------------------	---------------------	--------------------

Les raisons principales de cette variation sont d'ordre budgétaire :

- un écart négatif de 80'629'192 F concernant les intérêts sur les locations-financement pour l'université et les HUG s'explique par un écart positif du même montant à l'office des bâtiments où les revenus ont été comptabilisés
- un écart positif de 11'246'671 F concernant les plus-values réalisées sur le patrimoine administratif s'explique par un écart négatif du même montant sur la direction de support où ils ont été budgétés

43 Recettes diverses	+ 2'035'829	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

La variation entre les comptes et le budget provient essentiellement :

- des indemnités de l'assurance accident et des remboursements pour l'assurance maternité dont le budget a été prévu au secrétariat général pour tout le DCTI alors que ces recettes ont été comptabilisées dans les différents offices du département
- de l'utilisation de la provision pour la prime de fidélité de tous les employés du DCTI
- d'une dissolution de provisions pour dépréciations d'actifs.

45 Dédommagements de collectivités publiques	+ 687'187	Écart d'estimation
---	------------------	--------------------

La redevance poids lourds versée par la Confédération s'est révélée supérieure à ce qui a été prévu.

05.02.00.00 Office des autorisations de construire (OAC)

Libellé	Écart	Justification de l'écart
---------	-------	--------------------------

C 08 - B 08 retraité IPSAS

30 Charges de personnel	+ 167'596	Mécanismes salariaux Écart d'estimation Dépassement de crédit
--------------------------------	------------------	---

Les charges de personnel se montent à 7'101'626 F sur un budget de 6'934'030 F. Le dépassement est dû à des augmentations de taux d'activité.

Libellé	Écart	Justification de l'écart
---------	-------	--------------------------

C 08 - B 08 retraité IPSAS

31 Dépenses générales	+ 792	Écart d'estimation Dépassement de crédit
------------------------------	--------------	---

Les dépenses générales se montent à 179'392F par rapport à un budget de 178'600F.

Le dépassement est couvert par les reports de crédit octroyés par la commission des finances.

05 Département des constructions et des technologies de l'information

Libellé	Écart	Justification de l'écart
	C 08 - B 08 retraité IPSAS	
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+ 324'322	Écart d'estimation

Le dépassement provient essentiellement de la constitution de provisions pour débiteurs douteux et pour risques et charges non-prévues au budget.

43 Recettes diverses	- 185'628	Écart d'estimation
-----------------------------	------------------	--------------------

L'écart provient essentiellement de la diminution des amendes infligées (infractions moins nombreuses et moins graves).

05.04.00.00 Office des bâtiments (OBA)

Libellé	Écart	Justification de l'écart
	C 08 - B 08 retraité IPSAS	
30 Charges de personnel	- 684'121	Écart d'estimation

Les charges de personnel s'élèvent à 24'789'643 F par rapport à un budget de 25'473'764 F. L'économie réalisée contribue de à la réduction technique linéaire inscrite au secrétariat général

Durant l'année 2008, cet office a entamé une réorganisation complète afin d'augmenter l'efficacité et la qualité de ses prestations, notamment dans les secteurs de la gestion et de l'exploitation. Pendant le processus de réorganisation, les postes vacants ont été gelés.

31 Dépenses générales	- 6'867'253	Écart d'estimation
------------------------------	--------------------	--------------------

Les dépenses générales se montent à 137'959'905 F sur un budget de 144'827'158 F.

Les principales variations entre les comptes et le budget se décomposent de la façon suivante :

312 Eau, énergie, combustible (+ 1'440'759) :

Cet écart provient essentiellement des facteurs suivants :

- Les frais de gaz de chauffage ont augmenté pour diverses raisons :
 - un hiver plus long et plus rigoureux
 - deux augmentations de prix du gaz
 - de nouvelles constructions scolaires et pénitentiaires
- La consommation de mazout a été importante en 2008 à cause d'un hiver long et rigoureux. Le montant comptabilisé est cependant minoré à cause du fort écart de valeur entre les stocks au 31 décembre 2007 et 2008 dû à la flambée des cours du pétrole.
- Les coûts de l'électricité ont été supérieurs au budget à cause d'une hausse des tarifs.

314 Entretien des immeubles (- 4'402'897) :

L'écart par rapport au budget s'explique principalement par :

- un report de certains travaux d'entretien courant pendant la réorganisation de l'office des bâtiments
- les travaux d'assainissement dus à l'amiante sont en grande partie reportés à l'année suivante car le premier lot d'expertises n'a été reçu que début 2009.

05 Département des constructions et des technologies de l'information

315 Entretien de mobilier par des tiers (- 1 005'771) :

Cet écart par rapport au budget provient essentiellement d'une renégociation des contrats d'entretien courant du matériel incendie ayant induit une rétrocession exceptionnelle de bonus pour les années antérieures.

316 Loyers, fermages, redevances (- 3'537'077) :

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

- certaines locations prévues au budget n'ont pas été réalisées
- quelques résiliations n'étaient pas prévues
- quelques loyers ont été surestimés dans le budget

317 Débours, frais et indemnités au personnel (+ 450'931) :

Cette augmentation des dépenses exceptionnelle provient de la prise en charge par la gérance d'un forfait de 200F sur l'acquisition à titre privé d'un abonnement TPG pour tous les employés de l'Etat qui se rendent au travail avec les transports publics. Cette décision du Conseil d'Etat a été postérieure à l'établissement du budget.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+ 82'903'272	Écart d'estimation

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

- des amortissements supérieurs aux montants prévus car une partie des amortissements a été prévue au département des finances alors que les montants ont été comptabilisés dans différents offices du DCTI (voir explication générale sur les amortissements)
- la constitution de provisions pour risques et charges de l'amiante a été prévue au net mais elle a été comptabilisée au brut,
- la comptabilisation de provisions pour dépréciations d'actifs et pour débiteurs douteux.

36 Subventions accordées	- 996'732	Écart d'estimation
---------------------------------	------------------	--------------------

Cet écart provient essentiellement des baux pour l'OMC qui se sont achevés en avril 2008.

42 Revenus des biens	+ 77'436'419	Écart d'estimation
-----------------------------	---------------------	--------------------

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

- le transfert entre le secrétariat général, où ils étaient budgétisés, et l'office des bâtiments des intérêts sur les locations-financement des HUG et de l'université pour un montant total de 80'629'192F
- les produits des droits de superficie des SIG suite au transfert des actifs qui n'avaient pas été pris en compte dans le budget

Ces augmentations sont compensées partiellement par :

- des corrections comptables sur les loyers des immeubles locatifs qui avaient été surestimés les années précédentes
- la perte de la valeur locative de Batelle

05 Département des constructions et des technologies de l'information

Libellé	Écart	Justification de l'écart
	C 08 - B 08 retraité IPSAS	
43 Recettes diverses	+ 1'424'702	Écart d'estimation

L'écart s'explique notamment par :

- la provision pour l'amiante dont le budget a été prévu au net, mais dont la comptabilisation a été effectuée au brut
- les remboursements d'indemnités d'assurance liées aux charges de personnel qui ont été budgétisés au secrétariat général, mais qui sont comptabilisés dans les offices.

46 Subventions acquises	+ 339'042	Écart d'estimation
--------------------------------	------------------	--------------------

Cet écart provient du produit différé des subventions reçues et d'une subvention de la Confédération pour divers locaux universitaires.

05.05.00.00 Office du génie civil (OGC)

Libellé	Écart	Justification de l'écart
	C 08 - B 08 retraité IPSAS	
30 Charges de personnel	- 322'533	Écart d'estimation

Les charges de personnel s'élèvent à 16'274'428 F par rapport à un budget de 16'596'961 F. L'économie réalisée contribue à la réduction technique linéaire inscrite au secrétariat général.

31 Dépenses générales	+ 1'095'188	Écart d'estimation Dépassement de crédit
------------------------------	--------------------	---

Les dépenses générales se montent à 14'020'588 F par rapport à un budget de 12'925'400 F.

Les principales variations entre les comptes et le budget se décomposent de la façon suivante :

312 Eau, énergie, combustibles (- 348'913) :

L'écart par rapport au budget s'explique principalement par une consommation réduite d'électricité due à :

- la suppression de bornes lumineuses,
- l'amélioration de points lumineux (mâts d'éclairage)
- aux travaux dans le tunnel de Ferney

313 Marchandises (- 162'522) :

Grâce à un hiver peu enneigé, il y a eu moins d'interventions et donc moins de charges de véhicules (pneus, carburant, réparations). En outre, il n'y a plus de contrat de leasing pour le système de radio.

314 Entretien des routes (+ 1'849'369) :

Cet écart provient essentiellement des dépenses concernant les prestations d'entretien des routes nationales dans la cadre de la nouvelle péréquation financière (RPT) qui ont été plus importantes que prévues. Cela concerne les petits entretiens constructifs accordés par l'OFFRU à l'unité territoriale 2 et les dépenses relatives aux travaux suite aux accidents. Cette augmentation est couverte par une demande de dépassement de crédit qui a été validée par la commission des finances. Ces charges sont entièrement prises en charge par la Confédération et compensées par des recettes équivalentes (voir nature 43).

05 Département des constructions et des technologies de l'information

318 Honoraires, prestations de service de tiers (- 235'457) :
L'écart entre les comptes et le budget s'explique principalement par de moindres dépenses pour les études et les expertises.

Libellé	Écart	Justification de l'écart
	C 08 - B 08	retraité IPSAS

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+ 200'665'084	Écart d'estimation
--	----------------------	--------------------

L'écart provient essentiellement de deux facteurs :

- une partie des amortissements a été prévue au DF alors que les montants ont été comptabilisés au DCTI (voir explications générales sur les amortissements)
- une moins-value de 178'807'254 F concernant le transfert des routes nationales à la Confédération dans le cadre de la RPT a été comptabilisée alors qu'elle n'a pas été prévue au budget

35 Dédommagements à des tiers	+ 883'285	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. Cette dépense est compensée par la contribution municipale aux dépenses de circulation perçue par le DI.

43 Recettes diverses	+ 4'654'760	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

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

- dans le cadre de la RPT, l'augmentation des charges d'entretien génère des recettes équivalentes puisque les travaux sont entièrement pris en charge par la Confédération, y compris les salaires ; des rattrapages sur 2007 ont également été comptabilisés
- des dédommagements 2007 ont été reçus en 2008 pour le service atelier et garage
- des remboursements plus importants que prévus pour les frais administratifs, la construction et le gros entretien

45 Dédommagements de collectivités publiques	+ 212'816	Écart d'estimation
---	------------------	--------------------

La part cantonale sur les droits d'entrée des carburants a été plus importante que prévue.

46 Subventions acquises	+ 1'349'113	Écart d'estimation
--------------------------------	--------------------	--------------------

L'excédent de revenus sur le budget s'explique parce que :

- l'office du génie civil a reçu des subventions de la Confédération pour l'entretien courant des autoroutes qui concernent le solde 2007 de la subvention fédérale des travaux d'exploitation (SERN UT2)
- des produits différés de subventions d'investissement ont été comptabilisés

05.06.00.00 Office du logement (OLO)

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
---------	-------------------------------------	--------------------------

30 Charges de personnel**+ 228'246**

Mécanismes salariaux
Écart d'estimation
Dépassement de crédit

Les charges de personnel s'élèvent à 6'643'080 F par rapport au budget de 6'414'834 F. L'écart est dû à l'engagement d'un auxiliaire pour suppléer une absence longue durée pour cause de maladie d'une part, et au licenciement différé d'une personne, d'autre part.

31 Dépenses générales**- 16'983**

Écart d'estimation

Les dépenses générales se montent à 155'367 F sur un budget de 172'350 F.

Les principales variations entre les comptes et le budget s'expliquent par de moindres dépenses pour les impressions de brochures et de périodique d'information, pour les charges d'eau, d'énergie, et de combustibles ainsi que pour l'entretien des logements d'urgence de Galife et Pré-bois. Ces économies ont été partiellement compensées par des frais de communication pour le compte de la LUP non prévus au budget de l'office du logement mais sur celui du secrétariat général.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables**+ 2'899'477**

Écart d'estimation

L'écart positif entre les comptes et le budget s'explique essentiellement par les facteurs suivants :

- le nombre de dossiers en contentieux augmente ce qui nécessite de réajuster la provision pour débiteurs douteux
- au même titre que le réajustement de la provision ci-dessus, le niveau des débiteurs non solvables est en constante progression depuis 2005

36 Subventions accordées**- 6'920'578**Écart d'estimation
Contrainte liée à une loi

La diminution des subventions accordées par rapport aux montants qui ont été prévus se décompose de la façon suivante :

365 Institutions privées (- 171'950 F) :

Cette économie s'explique par :

- la sous estimation budgétaire de la subvention tacite au titre d'aide financière pour la cité universitaire, le budget ayant effectué avant que la loi y relative ait été votée (L 9974)
- l'extension de la cité universitaire (L 9975) qui n'a pas été achevée en 2008 d'où le non versement des dotations au titre d'aide financière
- la surestimation de la subvention tacite au titre des intérêts sur prêt de la fondation des logements étudiants (FULE)

366 Personnes physiques (- 6'748'628 F) :

Le budget 2008 a été effectué en prenant comme hypothèse que l'augmentation des allocations de logements était justifiée par la croissance soutenue du nombre de demandeurs et que le nombre d'habitations mixtes mis sur le marché allait significativement augmenter. En contrepartie, il était précisé que ces deux phénomènes haussiers seraient en partie compensés par une réduction des subventions au

05 Département des constructions et des technologies de l'information

logement social. Ces orientations se sont confirmées en 2008 mais pas à hauteur des estimations budgétaires.

L'économie globale réalisée concerne notamment :

- les subventions au logement social
- les allocations de logement du secteur subventionné et du secteur libre
- les subventions pour habitations mixtes
- les subventions épargne logement et charges des prêts sans intérêts et à taux réduits

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
---------	-------------------------------------	--------------------------

42 Revenus des biens	+ 198'116	Écart d'estimation
-----------------------------	------------------	--------------------

Les revenus de cette nature sont en partie compensés par des charges équivalentes. L'écart porte principalement sur les éléments suivants :

- les prêts hypothécaires HLM avec intérêts n'avaient pas été prévus au budget
- l'extension de la cité universitaire (L 9975) n'ayant pas été achevée, il n'y a pas eu de comptabilisation d'intérêts
- la régularisation d'actes de défaut de biens a été plus importante que prévu

43 Recettes diverses	+ 4'541'788	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

Les variations par rapport au budget portent sur les postes suivants :

- les émoluments versés à l'office du logement et la surtaxe HLM ont été plus importants que prévus car il y a eu une sous-estimation des demandes déposées et un report de l'application du revenu déterminant unique.
- l'utilisation de la provision pour débiteurs douteux constituée en 2007 et qui concerne la Cité Nouvelle II.

46 Subventions acquises	2'451'770	Écart d'estimation
--------------------------------	------------------	--------------------

Il y a eu une augmentation des remboursements sur les allocations de logements des secteurs subventionnés, libres et mixtes.

05.07.00.00 Office du patrimoine et des sites (OPS)

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
---------	-------------------------------------	--------------------------

30 Charges de personnel	- 373'120	Écart d'estimation
--------------------------------	------------------	--------------------

Les charges de personnel s'élèvent à 4'314'986 F par rapport au budget de 4'688'106 F. L'économie réalisée contribue à la réduction technique linéaire inscrite au secrétariat général et provient notamment du fait qu'un certain nombre de postes ont été repourvus avec du retard.

31 Dépenses générales	+ 37 757	Écart d'estimation Dépassement de crédit
------------------------------	-----------------	---

Les dépenses générales atteignent 3'056'557 F par rapport à un budget de 3'018'800 F. Ce dépassement est couvert par les reports de crédit octroyés par la commission des finances. Il concerne essentiellement des corrections sur la loi de restauration du temple de Saint-Gervais.

05 Département des constructions et des technologies de l'information

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+ 1'402'617	Écart d'estimation

L'écart provient essentiellement de la comptabilisation de la provision pour la subvention à la restauration des bâtiments qui a été effectuée au brut alors qu'elle a été budgétisée au net.

36 Subventions accordées	+ 39'221	Écart d'estimation
---------------------------------	-----------------	--------------------

L'écart s'explique principalement par un excédent de subventions financées par le fonds monument, nature et sites qui sont partiellement compensées par de moindres subventions aux personnes physiques.

43 Recettes diverses	+ 1'489'301	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

Cet écart par rapport au budget provient essentiellement :

- de la comptabilisation de la provision pour la subvention à la restauration des bâtiments qui a été effectuée au brut alors qu'elle a été budgétisée au net.
- des indemnités et remboursements liés aux dépenses générales qui sont comptabilisé par office, mais dont le budget est centralisé au secrétariat général.

46 Subventions acquises	+ 584'687	Écart d'estimation
--------------------------------	------------------	--------------------

La Confédération a effectué un rattrapage de versements de 2007 dans le cadre du fonds MNS qui est partiellement compensé par la baisse de la subvention fédérale 2008 qui a été révisée (500'000 F au lieu de 900'000 F) lors de la renégociation des conventions dans le cadre de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT) 2008-2011.

05.08.00.00 Centre des technologies de l'information (CTI)

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	- 1'116'547	Écart d'estimation

Les charges de personnel s'élèvent à 48'823'390 F par rapport au budget annuel de 49'939'937 F. L'économie réalisée contribue à la réduction technique linéaire inscrite au secrétariat général par le gel d'environ 7 ETP en moyenne, durant l'exercice 2008. Toujours dans cet esprit d'économie à réaliser, certains postes devenus vacants dans le courant 2008 n'ont pas été immédiatement repourvus.

Conformément aux normes IPSAS, le DCTI a procédé à l'activation des charges de personnel en investissement sur le CR de centralisation 05.19.00.00 pour un montant total de 9'649'745 F sur un budget de 10'050'040 F.

Déduction faite de l'activation des charges de personnel en investissement, les comptes se montent à 39'173'645 F sur un budget de 39'889'897 F.

05 Département des constructions et des technologies de l'information

Libellé	Écart	Justification de l'écart
	C 08 - B 08 retraité IPSAS	
31 Dépenses générales	-1'042'643	Écart d'estimation
<p>Les dépenses générales s'élèvent à 48'131'688 F sur un budget de 49'174'331 F. Les principales variations entre les comptes et le budget se décomposent de la façon suivante :</p>		
<p>311 Mobilier, machines et véhicules (- 568'559) : Les enveloppes d'infrastructure destinées aux petits matériels en dessous du seuil d'activation n'ont pas été consommées.</p>		
<p>314 Entretien des immeubles (- 96'061) : Le budget pour la remise en état des bâtiments suite à des travaux du service réseaux et télécommunication n'a pas été utilisé.</p>		
<p>316 Loyers, fermages, redevances (- 338'803) : La rationalisation sur les abonnements téléphoniques (extension sur le réseau et concurrence des opérateurs) a permis de réduire les coûts.</p>		
<p>317 Débours (- 118'439) : Cet écart est en relation avec les formations suivies et prises en charge par le secteur formation de l'Etat.</p>		
<p>318 Honoraires, prestations de service de tiers (+ 124'571)</p>		

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	- 1'632'275	Écart d'estimation
<p>Les amortissements ont été moins importants que prévus.</p>		

43 Recettes diverses	+ 1'185'886	Écart d'estimation
<p>L'excédent de recettes par rapport au montant qui a été prévu au budget provient principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> • de la facturation des prestations externes des technologies de l'information et des communications en nette augmentation qui prend en compte également des régularisations 2007 • d'indemnités et de remboursements liées aux charges de personnel dont le budget a été prévu au secrétariat général, mais qui ont été comptabilisés dans les différents offices • de la baisse des subventions ponctuelles reçues et du remboursement des cabines téléphoniques 		

05.09.00.00 Direction de support (DSU)

Libellé	Écart	Justification de l'écart
	C 08 - B 08 retraité IPSAS	
30 Charges de personnel	- 111'969	Écart d'estimation
<p>Les charges de personnel s'élèvent à 9'708'762 F par rapport au budget 9'820'731 F. L'économie réalisée contribue à la réduction technique linéaire inscrite au secrétariat général et est réalisée par le gel de certains engagements pourtant prévus au budget.</p>		

05 Département des constructions et des technologies de l'information

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	- 152'200	Écart d'estimation

Les dépenses générales s'élèvent à 2'786'855 F sur un budget de 2'939'055 F.

Cet écart s'explique essentiellement par des dépenses moins importantes sur les débours et à une diminution d'honoraires en raison d'une procédure d'appel d'offres public, relative à la sous-traitance de prestations de distribution du courrier, qui a duré plus longtemps que prévu. A l'inverse, les dépenses d'expertise et d'études diverses ont été plus importantes afin de soutenir la mise en place des nouveaux systèmes de gestion.

Par ailleurs, les économies réalisées pour le remplacement de mobilier, l'entretien du matériel et des machines ont permis de compenser l'augmentation des fournitures générales.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	- 6'807'364	Écart d'estimation
--	--------------------	--------------------

Un écart négatif de 6'755'627 F s'explique par un écart positif du même montant sur la direction de support pour les moins-values réalisées ou non réalisées sur les actifs du patrimoine administratif. En effet, le budget se trouve à la direction de support alors que les charges sont comptabilisées au secrétariat général.

42 Revenus des biens	- 11'246'397	Écart d'estimation
-----------------------------	---------------------	--------------------

Un écart négatif de 11'246'671 F concernant les plus-values réalisées sur le patrimoine administratif s'explique par un écart positif du même montant au secrétariat général. Le budget se trouve à la direction de support tandis que les revenus sont comptabilisés au secrétariat général.

43 Recettes diverses	+ 72'250	Écart d'estimation
-----------------------------	-----------------	--------------------

Les remboursements d'indemnités d'assurance liés aux charges de personnel ont été budgétisés au secrétariat général et comptabilisés dans les offices.

05.11.00.00 Office de la sécurité civile (OSC)

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	- 166'086	Écart d'estimation

Les charges de personnel s'élèvent à 8 841'401 F par rapport au budget de 9'007'487 F. L'économie réalisée contribue à la réduction technique linéaire inscrite au secrétariat général.

Cet écart est réduit par le versement d'indemnités allouées aux artificiers du détachement de spécialistes chargés du désamorçage.

31 Dépenses générales	- 235'918	Écart d'estimation
------------------------------	------------------	--------------------

Les dépenses générales se montent à 936'482F par rapport à un budget de 1'172'400 F. Cet écart s'explique essentiellement par

- moins de dépenses financées par le fonds des assureurs
- moins de débours car il n'y pas eu de formation à l'étranger

05 Département des constructions et des technologies de l'information

- moins de prestations de tiers pour l'instruction car les frais d'engagement pour la protection civile pour l'Euro 2008 ont été comptabilisés sur des natures 37 et remboursés alors qu'ils ont été budgétisés sur des dépenses générales
- moins de charges pour les concessions PTT

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+ 122'927	Écart d'estimation

La variation entre les comptes et le budget provient essentiellement d'amortissements supplémentaires.

36 Subventions accordées	- 133'224	Écart d'estimation
---------------------------------	------------------	--------------------

L'écart s'explique essentiellement par les facteurs suivants :

- moins de subventions prises en charge par le fonds des assureurs
- moins de subventions octroyées pour le matériel car les communes n'ont pas fait beaucoup de commandes

37 Subventions redistribuées	+ 48'208	Écart d'estimation
-------------------------------------	-----------------	--------------------

Ces charges sont entièrement compensées par des revenus. L'augmentation des charges s'explique principalement par le fait que les communes ont avancé les frais d'engagement pour la protection civile pour l'Euro 2008 et se sont fait rembourser par la Confédération via l'office de la sécurité civile alors que ces frais avaient été budgétisés en dépenses générales.

43 Recettes diverses	+ 205'722	Écart d'estimation
-----------------------------	------------------	--------------------

L'excédent de recette s'explique par :

- le transfert de l'office des autorisations de construire où ils ont été budgétisés des émoluments pour les ascenseurs
- diverses indemnités ou remboursements liés aux charges de personnel dont les montants ont été budgétisés de façon centralisée au secrétariat général

46 Subventions acquises	- 92'290	Écart d'estimation
--------------------------------	-----------------	--------------------

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

47 Subventions à redistribuer	+ 48'208	Écart d'estimation
--------------------------------------	-----------------	--------------------

Ces revenus compensent entièrement des charges.

Cet écart provient essentiellement du fait que les communes ont avancé les frais d'engagement pour la protection civile pour l'Euro et se sont fait rembourser par la Confédération via l'office de la sécurité civile alors que ces frais avaient été budgétisés en dépenses générales.

05.12.00.00 Registre foncier (RF)

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
---------	----------------------------	-------	--------------------------

30 Charges de personnel		- 137'199	Écart d'estimation
--------------------------------	--	------------------	--------------------

Les charges de personnel s'élèvent à 3'873'789 F par rapport au budget annuel de 4'010'988 F. L'écart par rapport au budget s'explique par le transfert d'un poste au secrétariat général.

31 Dépenses générales		- 10'251	Écart d'estimation
------------------------------	--	-----------------	--------------------

Les dépenses générales s'élèvent à 148'249 F sur un budget de 158'500 F.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables		- 36'016	Écart d'estimation
--	--	-----------------	--------------------

Les amortissements ont été moins importants que prévus.

43 Recettes diverses		- 1'562'244	Écart d'estimation
-----------------------------	--	--------------------	--------------------

Le retard pris pour la facturation des émoluments est à l'origine de cet écart. Il s'explique principalement par le départ à la retraite de plusieurs personnes ainsi que par des absences de longue durée pour raisons médicales.

05.13.00.00 Comité de sécurité des systèmes d'information (CSSI)

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
---------	----------------------------	-------	--------------------------

30 Charges de personnel		- 243'286	Écart d'estimation
--------------------------------	--	------------------	--------------------

Les charges de personnel s'élèvent à 145'800 F par rapport au budget de 389'086 F.

L'économie réalisée concerne le gel du poste du responsable de ce CR, parti en retraite à fin 2007, contribuant ainsi à la réduction technique linéaire inscrite au secrétariat général.

31 Dépenses générales		- 149'728	Écart d'estimation
------------------------------	--	------------------	--------------------

Les dépenses générales s'élèvent à 34'872 F sur un budget de 184'600 F. L'écart s'explique principalement par les mandats, expertises et études dont le budget a été très peu consommé, mais qui a partiellement été compensé par des cotisations et abonnements qui ont été comptabilisés sur ce CR.

05.19.00.00 CR de centralisation - activation des charges

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+ 400'295	Écart d'estimation

Le montant annuel de l'activation des charges de personnel en investissement s'élève à 9'649'744 F par rapport à un budget de 10'050'040 F. Cette activation est comptabilisée pour la première fois en 2008. Les montants viennent en diminution de la masse salariale du CTI comptabilisée en fonctionnement car ces charges sont activées sur des projets d'investissement.

05.90.01.00 Commission du sport-toto (CST)

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	- 6'372	Écart d'estimation

Les charges de personnel s'élèvent à 111'216 F par rapport à un budget de 117'588 F. Elles sont entièrement financées par le fonds du sport-toto.

31 Dépenses générales	- 3'669	Écart d'estimation
------------------------------	----------------	--------------------

Les dépenses générales s'élèvent à 5'231 F sur un budget 2008 de 8'900 F.

36 Subventions accordées	- 39'520	Écart d'estimation
---------------------------------	-----------------	--------------------

La variation entre les comptes et le budget provient du fait qu'aucune subvention n'a été versée pour des projets sportifs de moyenne et grande envergure. Cela a été en partie compensé par des subventions ordinaires plus importantes.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
05.00.00.00	CONSTRUCTIONS ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION							
3	CHARGES	912.142.668,01		161.731.882	21,6	750.410.786	729.565.000	690.891.211,91
4	REVENUS		536.851.519,74	-26.468.414	-4,7	563.319.934	478.898.113	298.030.005,60
	COUVERTURE en F	-375.291.148,27		-188.200.296		-187.090.852	-250.666.887	-392.861.206,31
	COUVERTURE en %	58,86%			-16,2	75,07%	65,64%	43,14%
05.01.00.00	CONSEIL D'ETAT, SECRETARIAT GENERAL - DCTI							
3	CHARGES	22.566.205,41		9.721.032	75,7	12.845.173	9.968.457	10.438.718,21
4	REVENUS		32.748.365,42	-66.637.330	-67,0	99.385.695	47.746.099	522.191,25
	COUVERTURE en F	10.182.160,01		-76.358.362		86.540.522	37.777.642	-9.916.526,96
	COUVERTURE en %	145,12%			-628,6	773,72%	478,97%	5,00%
30	CHARGES DE PERSONNEL	5.478.537,30		5.469.397	NS	9.140	9.140	4.970.993,46
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	7.068.493,57		-1.170.406	-14,2	8.238.900	7.738.900	1.087.151,59
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	6.923.328,34		6.327.328	NS	596.000	596.000	3.374.457,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			-596.000	-100,0	596.000	596.000	3.374.457,00
336	AMORTISSEMENTS SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACCORDÉES PA	167.700,00		167.700	ND			
337	MOINS-VALUES RÉALISÉES ET NON RÉALISÉES SUR LES ACTIFS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	6.755.628,34		6.755.628	ND			
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	2.406.018,00		9.302	0,4	2.396.716	20.000	29.302,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	2.406.018,00		9.302	0,4	2.396.716	20.000	29.302,00
7150	ASSOC. HANDICAPES ARCHITECTURE URBANISME (HAU)	29.302,00		9.302	46,5	20.000	20.000	29.302,00
0155	TSR	1.735.500,00		0	0,0	1.735.500		
0156	FONDATION LES EVAUX	641.216,00		0	0,0	641.216		
39	IMPUTATIONS INTERNES	689.828,20		-914.589	-57,0	1.604.417	1.604.417	976.814,16
42	REVENUS DES BIENS		11.275.825,83	-69.353.366	-86,0	80.629.192	28.989.596	91.832,75
43	RECETTES DIVERSES		4.662.829,15	2.035.829	77,5	2.627.000	2.627.000	38.438,40
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		2.162.927,30	2.162.927	ND			
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		16.809.186,50	687.187	4,3	16.122.000	16.122.000	
450	CONFÉDÉRATION		16.809.186,50	687.187	4,3	16.122.000	16.122.000	
49	IMPUTATIONS INTERNES		523,94	-6.979	-93,0	7.503	7.503	391.920,10

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
05.02.00.00	AUTORISATIONS DE CONSTRUIRE							
3	CHARGES	13.471.864,75		443.820	3,4	13.028.045	10.028.045	9.990.946,32
4	REVENUS		7.964.698,23	-186.258	-2,3	8.150.956	3.150.956	3.557.896,02
	COUVERTURE en F	-5.507.166,52		-630.078		-4.877.089	-6.877.089	-6.433.050,30
	COUVERTURE en %	59,12%			-3,4	62,56%	31,42%	35,61%
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.101.625,64		167.596	2,4	6.934.030	6.934.030	7.037.047,66
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	179.391,55		792	0,4	178.600	178.600	149.466,25
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	324.322,20		324.322	ND		2.000.000	2.686.382,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			0			2.000.000	2.686.382,00
338	PROVISIONS	324.317,00		324.317	ND			
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	5,20		5	ND			
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	5.000.000,00		0	0,0	5.000.000		
366	PERSONNES PHYSIQUES	5.000.000,00		0	0,0	5.000.000		
5050	DÉMOLITIONS, TRANSFORMATIONS ET RÉNOVATION DE MAISONS D'HABITATION (LDTR LOIS 7292 ET 8883)	5.000.000,00		0	0,0	5.000.000		
39	IMPUTATIONS INTERNES	866.525,36		-48.890	-5,3	915.415	915.415	118.050,41
43	RECETTES DIVERSES		7.964.371,60	-185.628	-2,3	8.150.000	3.150.000	3.555.728,85
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		5.000.000,00	0	0,0	5.000.000		
49	IMPUTATIONS INTERNES		326,63	-629	-65,8	956	956	2.167,17
05.04.00.00	BÂTIMENTS							
3	CHARGES	335.159.963,24		-8.406.608	-2,4	343.566.571	339.383.145	290.866.087,01
4	REVENUS		287.981.477,19	37.857.578	15,1	250.123.899	242.666.328	212.800.688,35
	COUVERTURE en F	-47.178.486,05		46.264.186		-93.442.672	-96.716.817	-78.065.398,66
	COUVERTURE en %	85,92%			13,1	72,80%	71,50%	73,16%
30	CHARGES DE PERSONNEL	24.789.643,37		-684.121	-2,7	25.473.764	25.473.764	25.122.767,69
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	137.959.904,95		-6.867.253	-4,7	144.827.158	143.724.850	130.348.386,05
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	129.536.818,65		82.903.272	177,8	46.633.547	45.817.445	43.042.305,50
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	126.928.946,94		80.295.400	172,2	46.633.547	45.817.445	43.042.305,50
336	AMORTISSEMENTS SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACCORDÉES PA	1.263.858,51		1.263.859	ND			
338	PROVISIONS	1.344.013,18		1.344.013	ND			
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	0,02		0	ND			

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
05.04.00.00	BÂTIMENTS (Suite)							
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	4.270.314,90		-996.732	-18,9	5.267.047	3.002.031	1.725.404,90
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	447.238,90		-80	0,0	447.319	447.319	324.919,90
0151	FONDATION DU STADE DE GENÈVE . DROIT DE SUPERFICIE (PART CFF)	324.919,90		-80	0,0	325.000	325.000	324.919,90
0107	SI NORD AVIATION SUBVENTION NON MONÉTAIRE - INTÉRÊT	122.319,00		0	0,0	122.319	122.319	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	3.823.076,00		-996.652	-20,7	4.819.728	2.554.712	1.400.485,00
6150	FRAIS D'EXPLOITATION DE GENÈVE-PLAGE	760.000,00		-20.000	-2,6	780.000	780.000	750.000,00
7250	LOCATION AUPRES DE TIERS POUR O.N.G.	5.144,00		-144.856	-96,6	150.000	150.000	19.422,00
7251	LOCATION AUPRES DE TIERS POUR P.M.A. ET O.M.C.	310.120,00		-889.880	-74,2	1.200.000	1.200.000	861.063,00
7252	LOCATION POUR ONUSIDA							-230.000,00
7350	ECOLE INTERNATIONALE (DIFF S/DROIT DE SUPERFICIE)			-2.688.228	-100,0	2.688.228	423.212	
0255	FIPOI SUBVENTION NON MONÉTAIRE - INTÉRÊT	1.500,00		0	0,0	1.500	1.500	
7350	ECOLE INTERNATIONALE (DIFF S/DROIT DE SUPERFICIE)	2.746.312,00		2.746.312	ND			
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX			0				219.011,96
380	VERSEMENT SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX			0				219.011,96
39	IMPUTATIONS INTERNES	38.603.281,37		-82.761.774	-68,2	121.365.055	121.365.055	90.408.210,91
42	REVENUS DES BIENS		128.921.756,96	77.436.419	150,4	51.485.338	44.979.652	43.513.381,00
43	RECETTES DIVERSES		6.002.586,71	1.424.702	31,1	4.577.885	3.626.000	5.158.721,41
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		2.151.885,10	1.200.000	126,1	951.885		
46	SUBVENTIONS ACQUISES		339.041,53	339.042	ND			
460	CONFÉDÉRATION		121.926,00	121.926	ND			
468	PRODUITS DIFFÉRÉS DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		217.115,53	217.116	ND			
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX			0				-7.702,44
480	PRÉLÈVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX			0				-7.702,44
49	IMPUTATIONS INTERNES		152.718.091,99	-41.342.584	-21,3	194.060.676	194.060.676	164.136.288,38

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
05.05.00.00	GÉNIE CIVIL							
3	CHARGES	270.421.961,98		182.791.133	208,6	87.630.829	87.630.829	101.075.960,09
4	REVENUS		33.195.411,16	4.721.947	16,6	28.473.464	17.011.168	13.300.414,98
	COUVERTURE en F	-237.226.550,82		-178.069.186		-59.157.365	-70.619.661	-87.775.545,11
	COUVERTURE en %	12,28%			-20,2	32,49%	19,41%	13,16%
30	CHARGES DE PERSONNEL	16.274.427,81		-322.533	-1,9	16.596.961	16.596.961	15.810.392,58
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	14.020.588,42		1.095.188	8,5	12.925.400	12.925.400	11.198.114,72
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	220.230.200,38		200.665.084	NS	19.565.116	19.565.116	40.073.613,62
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	40.922.941,41		21.357.825	109,2	19.565.116	19.565.116	40.073.612,00
336	AMORTISSEMENTS SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACCORDÉES PA	500.000,04		500.000	ND			
337	MOINS-VALUES RÉALISÉES ET NON RÉALISÉES SUR LES ACTIFS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	178.807.254,09		178.807.254	ND			
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	4,84		5	ND			1,62
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	15.383.285,00		883.285	6,1	14.500.000	14.500.000	13.028.352,00
352	COMMUNES	15.383.285,00		883.285	6,1	14.500.000	14.500.000	13.028.352,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	4.513.460,37		-19.529.892	-81,2	24.043.352	24.043.352	20.965.487,17
42	REVENUS DES BIENS		11.455.296,11	-9.100	-0,1	11.464.396	2.100	0,05
43	RECETTES DIVERSES		13.820.759,71	4.654.760	50,8	9.166.000	9.166.000	4.779.705,14
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		3.173.561,00	212.816	7,2	2.960.745	2.960.745	3.058.794,00
450	CONFÉDÉRATION		3.173.561,00	212.816	7,2	2.960.745	2.960.745	3.058.794,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.349.112,73	1.349.113	ND			1.863.832,00
460	CONFÉDÉRATION		970.757,65	970.758	ND			1.863.832,00
468	PRODUITS DIFFÉRÉS DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		378.355,08	378.355	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		3.396.681,61	-1.485.641	-30,4	4.882.323	4.882.323	3.598.083,79
05.06.00.00	LOGEMENT							
3	CHARGES	80.612.825,00		-3.800.974	-4,5	84.413.799	81.969.782	78.486.135,03
4	REVENUS		23.572.391,43	7.200.158	44,0	16.372.233	13.933.216	17.527.300,38
	COUVERTURE en F	-57.040.433,57		11.001.132		-68.041.566	-68.036.566	-60.958.834,65
	COUVERTURE en %	29,24%			9,8	19,40%	17,00%	22,33%
30	CHARGES DE PERSONNEL	6.643.079,68		228.246	3,6	6.414.834	6.414.834	6.250.063,64
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	155.367,35		-16.983	-9,9	172.350	172.350	110.965,53

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
05.06.00.00	LOGEMENT (Suite)							
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	3.613.476,85		2.899.477	406,1	714.000	714.000	1.601.517,26
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			-4.000	-100,0	4.000	4.000	4.000,00
338	PROVISIONS	1.100.483,00		1.100.483	ND			205.000,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	2.512.993,85		1.802.994	253,9	710.000	710.000	1.392.517,26
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	69.101.438,62		-6.920.578	-9,1	76.022.017	73.578.000	70.258.178,07
363	PROPRIÉTÉS ÉTABLISSEMENTS	8.154.016,74		0	0,0	8.154.017	5.715.000	5.742.306,00
8050	SUBVENTIONS TACITES - INTERETS DOTATIONS FIDP- 56-1530101 / 56-4268001							4.697.940,00
8051	SUBVENTIONS TACITES - INTERETS DOTATIONS FPLC- 56-1530201 / 56-4268002							1.044.366,00
8050	SUBVENTION TACITES - INTÉRÊTS DOTATIONS FIDP - 56-1560101 / 56-4268001	5.789.979,99		0	0,0	5.789.980	4.665.000	
8051	SUBVENTION TACITES - INTÉRÊTS DOTATIONS FPLC- 56-1530201 / 56-4268002	2.364.036,75		0	0,0	2.364.037	1.050.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	1.086.050,00		-171.950	-13,7	1.258.000	1.253.000	90.050,00
7151	SUBVENTION AU RASSEMBLEMENT EN FAVEUR D'UNE POLITIQUE SOCIALE DU LOGEMENT	50.000,00		0	0,0	50.000	50.000	50.000,00
8050	SUBVENTION TACITE - INTERETS -PRET FONDATION LOGEMENT ETUDIANT (FULE)							40.050,00
8150	INDEMNITÉ POUR IMPÔT IMMOBILIER COMPLÉMENTAIRE + COUVERTURE BUD. EXPL. CITÉ U	457.000,00		177.000	63,2	280.000	280.000	
8050	SUBVENTION TACITE - INTÉRÊTS - PRÊT FONDATION LOGEMENT ÉTUDIANT (FULE)	40.050,00		-14.950	-27,2	55.000	50.000	
8150	INDEMNITÉ POUR RENTE DROIT SUPERFICIE + COUVERTURE BUD. EXPL. CITÉ U	539.000,00		0	0,0	539.000	539.000	
8151	INDEMNITÉ POUR INT. + RENTE DROIT SUPERFICIE + COUVERTURE BUD. EXPL. EXTENSION CITÉ U			-334.000	-100,0	334.000	334.000	
366	PERSONNES PHYSIQUES	59.861.371,88		-6.748.628	-10,1	66.610.000	66.610.000	64.425.822,07
7750	SUBVENTIONS AU LOGEMENT SOCIAL	32.755.776,40		-2.769.224	-7,8	35.525.000	35.525.000	37.384.459,45
7850	CHARGES DES PRETS SANS INTERETS ET A TAUX REDUITS (HCM-HLM)			-95.000	-100,0	95.000	95.000	
7950	ALLOCATIONS DE LOGEMENT DU SECTEUR SUBVENTIONNE	10.741.186,35		-458.814	-4,1	11.200.000	11.200.000	10.935.972,45
8050	ALLOCATIONS DE LOGEMENT DU SECTEUR LIBRE	9.762.390,28		-1.687.610	-14,7	11.450.000	11.450.000	9.952.810,32
8150	SUBVENTIONS POUR HABITATIONS MIXTES	6.584.324,75		-1.605.675	-19,6	8.190.000	8.190.000	6.158.029,60
8250	SUBVENTIONS EPARGNE LOGEMENT SELON LOI DU 26.9.03			-100.000	-100,0	100.000	100.000	
8850	PRISE EN CHARGE DES LOYERS IMPAYES DE PERSONNES EVACUEES ET RELOGEES	17.694,10		-32.306	-64,6	50.000	50.000	-5.449,75

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMpte 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMpte 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
05.06.00.00	LOGEMENT (Suite)							
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.099.462,50		8.865	0,8	1.090.598	1.090.598	265.410,53
42	REVENUS DES BIENS		8.507.133,41	198.116	2,4	8.309.017	5.870.000	6.124.455,27
43	RECETTES DIVERSES		12.393.287,85	4.541.788	57,8	7.851.500	7.851.500	9.863.157,32
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		1.215.000,00	1.215.000	ND			
46	SUBVENTIONS ACQUISES		2.661.769,95	2.451.770	NS	210.000	210.000	1.528.429,70
466	PERSONNES PHYSIQUES		2.661.769,95	2.451.770	NS	210.000	210.000	1.528.429,70
49	IMPUTATIONS INTERNES		10.200,22	8.484	494,4	1.716	1.716	11.258,09
05.07.00.00	PATRIMOINE ET SITES							
3	CHARGES	11.783.060,15		1.078.774	10,1	10.704.286	10.704.286	7.944.065,22
4	REVENUS		3.562.201,63	2.072.214	139,1	1.489.988	1.153.588	29.958,30
	COUVERTURE en F	-8.220.858,52		993.439		-9.214.298	-9.550.698	-7.914.106,92
	COUVERTURE en %	30,23%			16,3	13,92%	10,78%	0,38%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.314.985,67		-373.120	-8,0	4.688.106	4.568.106	4.428.479,50
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.056.557,28		37.757	1,3	3.018.800	2.868.800	346.127,96
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.423.617,05		1.402.617	NS	21.000	2.171.000	972.819,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			-21.000	-100,0	21.000	2.171.000	972.819,00
338	PROVISIONS	1.423.617,00		1.423.617	ND			
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	0,05		0	ND			
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	2.433.220,64		39.221	1,6	2.394.000	514.000	140.000,00
362	COMMUNES	85.738,00		21.738	34,0	64.000	64.000	
7456	SUBVENTION AUX COMMUNES, DANS LE CADRE DU FONDS MNS	85.738,00		21.738	34,0	64.000	64.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	587.466,00		177.466	43,3	410.000	410.000	140.000,00
6151	FRAIS ENTR. MUSEE HABITAT RURAL A BALLENBERG	32.000,00		0	0,0	32.000	32.000	32.000,00
6250	FRAIS ENTR. CATHEDRALE ST-PIERRE	108.000,00		0	0,0	108.000	108.000	108.000,00
7456	SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS PRIVÉES, DANS LE CADRE DU FONDS MNS	447.466,00		177.466	65,7	270.000	270.000	
366	PERSONNES PHYSIQUES	1.760.016,64		-159.983	-8,3	1.920.000	40.000	
7456	SUBVENTIONS AUX PERSONNE PHYSIQUES	1.760.016,64		-159.983	-8,3	1.920.000	40.000	
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX							2.000.000,00
380	VERSEMENT SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							2.000.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
05.07.00.00	PATRIMOINE ET SITES (Suite)							
39	IMPUTATIONS INTERNES	554.679,51		-27.700	-4,8	582.380	582.380	56.638,76
43	RECETTES DIVERSES		1.826.700,85	1.489.301	441,4	337.400	1.000	27.976,35
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		1.760.017,00	1.423.617	423,2	336.400		
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.484.686,75	584.687	65,0	900.000	900.000	
460	CONFÉDÉRATION		1.457.686,75	557.687	62,0	900.000	900.000	
469	AUTRES SUBVENTIONS		27.000,00	27.000	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		250.814,03	-1.774	-0,7	252.588	252.588	1.981,95
05.08.00.00	CENTRE DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION (CTI)							
3	CHARGES	151.258.479,92		-11.729.460	-7,2	162.987.940	161.787.940	154.164.940,22
4	REVENUS		121.023.486,91	769.004	0,6	120.254.483	120.063.465	6.476.090,97
	COUVERTURE en F	-30.234.993,01		12.498.464		-42.733.457	-41.724.475	-147.688.849,25
	COUVERTURE en %	80,01%			6,2	73,78%	74,21%	4,20%
30	CHARGES DE PERSONNEL	48.823.389,71		-1.116.547	-2,2	49.939.937	49.939.937	48.468.346,69
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	200.355,38		104.155	108,3	96.200	96.200	6.137,40
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	48.131.687,74		-1.042.643	-2,1	49.174.331	47.974.331	50.736.996,57
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	37.221.606,95		-1.632.275	-4,2	38.853.882	38.853.882	41.946.324,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	37.221.606,93		-1.632.275	-4,2	38.853.882	38.853.882	41.946.324,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	0,02		0	ND			
39	IMPUTATIONS INTERNES	17.081.795,52		-7.937.994	-31,7	25.019.790	25.019.790	13.013.272,96
43	RECETTES DIVERSES		1.861.944,83	1.185.886	175,4	676.059	485.041	466.263,55
49	IMPUTATIONS INTERNES		119.161.542,08	-416.882	-0,3	119.578.424	119.578.424	6.009.827,42
05.09.00.00	DIRECTION DE SUPPORT							
3	CHARGES	14.854.488,83		-7.110.146	-32,4	21.964.635	15.209.008	11.865.267,88
4	REVENUS		1.081.122,01	-10.866.409	-91,0	11.947.531	5.700.860	12.067.031,70
	COUVERTURE en F	-13.773.366,82		-3.756.263		-10.017.104	-9.508.148	201.763,82
	COUVERTURE en %	7,28%			-47,1	54,39%	37,48%	101,70%
30	CHARGES DE PERSONNEL	9.708.761,68		-111.969	-1,1	9.820.731	9.820.731	9.084.848,36
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.786.854,64		-152.200	-5,2	2.939.055	2.939.055	1.545.995,34

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
05.09.00.00	DIRECTION DE SUPPORT (Suite)							
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	3.263,20		-6.807.364	-100,0	6.810.627	55.000	130.340,50
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			-45.000	-100,0	45.000	45.000	126.537,60
337	MOINS-VALUES RÉALISÉES ET NON RÉALISÉES SUR LES ACTIFS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			-6.755.627	-100,0	6.755.627		
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	3.263,20		-6.737	-67,4	10.000	10.000	3.802,90
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	970.000,00		0	0,0	970.000	970.000	967.120,00
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	970.000,00		0	0,0	970.000	970.000	967.120,00
0350	SUBVENTION TACITE - FONDATION DU STADE DE GENÈVE - INTÉRÊTS SUR LE CAPITAL DE DOTATION, CONTREPARTIE 426.02							657.120,00
0450	SUBVENTION TACITE - FONDATION DU STADE DE GENÈVE - DROIT DE SUPERFICIE PAR ETAT, CONTREPARTIE 427.52							310.000,00
0350	SUBVENTION TACITE - FONDATION DU STADE DE GENÈVE - INTÉRÊTS SUR LE CAPITAL DE DOTATION, CONTREPARTIE 426.02	660.000,00		0	0,0	660.000	660.000	
0450	SUBVENTION TACITE - FONDATION DU STADE DE GENÈVE - DROIT DE SUPERFICIE PAR ETAT, CONTREPARTIE 427.52	310.000,00		0	0,0	310.000	310.000	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.385.609,31		-38.613	-2,7	1.424.222	1.424.222	136.963,68
42	REVENUS DES BIENS		660.274,08	-11.246.397	-94,5	11.906.671	5.660.000	11.925.986,92
43	RECETTES DIVERSES		112.249,56	72.250	180,6	40.000	40.000	139.097,70
49	IMPUTATIONS INTERNES		308.598,37	307.738	NS	860	860	1.947,08
05.11.00.00	SÉCURITÉ CIVILE							
3	CHARGES	12.773.134,55		-989.366	-7,2	13.762.501	13.376.501	12.777.162,70
4	REVENUS		2.956.059,83	162.960	5,8	2.793.100	2.407.100	2.488.198,47
	COUVERTURE en F	-9.817.074,72		1.152.326		-10.969.401	-10.969.401	-10.288.964,23
	COUVERTURE en %	23,14%			2,8	20,30%	18,00%	19,47%
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.841.400,59		-166.086	-1,8	9.007.487	9.002.487	8.915.803,48
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	936.482,10		-235.918	-20,1	1.172.400	1.034.400	1.103.110,67
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	661.346,80		122.927	22,8	538.420	538.420	529.000,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	140.206,64		-396.613	-73,9	536.820	536.820	529.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
05.11.00.00	SÉCURITÉ CIVILE (Suite)							
336	AMORTISSEMENTS SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACCORDÉES PA	509.876,16		509.876	ND			
338	PROVISIONS	11.264,00		11.264	ND			
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES			-1.600	-100,0	1.600	1.600	
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	13.416,60		-1.583	-10,6	15.000	15.000	662.698,35
352	COMMUNES	13.416,60		-1.583	-10,6	15.000	15.000	662.698,35
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	317.226,05		-133.224	-29,6	450.450	207.450	285.928,35
362	COMMUNES	309.976,05		-128.024	-29,2	438.000	195.000	276.528,35
7011	INSTRUCTION	76.570,00		8.570	12,6	68.000	68.000	82.950,00
7015	SUBVENTIONS MATÉRIEL ET ÉQUIPEMENT	216.110,50		-40.890	-15,9	257.000	14.000	163.657,10
7211	MATÉRIEL	17.295,55		-95.704	-84,7	113.000	113.000	29.921,25
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	7.250,00		-5.200	-41,8	12.450	12.450	9.400,00
7015	INSTRUCTION			-650	-100,0	650	650	
7111	ASSOCIATION POUR LA FORMATION DE JEUNES SAPEURS POMPIERS			-1.000	-100,0	1.000	1.000	1.000,00
7212	MATÉRIEL			-2.400	-100,0	2.400	2.400	
7711	FÉDÉRATION DES CORPS DE SAPEURS - POMPIERS	4.000,00		0	0,0	4.000	4.000	4.000,00
9915	DIVERSES SUBVENTIONS	3.250,00		-1.150	-26,1	4.400	4.400	4.400,00
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	281.208,40		48.208	20,7	233.000	233.000	250.660,00
372	COMMUNES	255.108,40		54.108	26,9	201.000	201.000	224.560,00
375	INSTITUTIONS PRIVÉES	26.100,00		-5.900	-18,4	32.000	32.000	26.100,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.722.054,01		-623.690	-26,6	2.345.744	2.345.744	1.029.961,85
41	PATENTES ET CONCESSIONS		35.000,00	0	0,0	35.000	35.000	35.000,00
410	PATENTES		35.000,00	0	0,0	35.000	35.000	35.000,00
42	REVENUS DES BIENS			-200	-100,0	200	200	292,73
43	RECETTES DIVERSES		357.621,55	205.722	135,4	151.900	151.900	273.826,35
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		319.423,50	-20.576	-6,1	340.000	340.000	303.204,60
452	COMMUNES		309.423,50	-20.576	-6,2	330.000	330.000	293.204,60
453	PROPRES ÉTABLISSEMENTS		10.000,00	0	0,0	10.000	10.000	10.000,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		340.710,45	-92.290	-21,3	433.000	47.000	45.679,00
460	CONFÉDÉRATION		59.675,80	12.676	27,0	47.000	47.000	45.679,00
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS		281.034,65	-104.965	-27,2	386.000		
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		281.208,40	48.208	20,7	233.000	233.000	250.660,00
470	CONFÉDÉRATION		281.208,40	48.208	20,7	233.000	233.000	250.660,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		1.622.095,93	22.096	1,4	1.600.000	1.600.000	1.579.535,79

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
05.12.00.00	REGISTRE FONCIER							
3	CHARGES	4.819.929,20		-208.453	-4,1	5.028.382	5.028.382	4.198.012,32
4	REVENUS		18.938.020,37	-1.561.980	-7,6	20.500.000	20.500.000	20.748.374,70
	COUVERTURE en F	14.118.091,17		-1.353.527		15.471.618	15.471.618	16.550.362,38
	COUVERTURE en %	392,91%			-14,8	407,69%	407,69%	494,24%
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.873.788,81		-137.199	-3,4	4.010.988	4.010.988	3.774.833,01
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	148.248,90		-10.251	-6,5	158.500	158.500	274.870,75
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	0,35		-36.016	-100,0	36.016	36.016	53.872,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			-35.016	-100,0	35.016	35.016	53.209,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	0,35		-1.000	-100,0	1.000	1.000	663,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	797.891,14		-24.987	-3,0	822.878	822.878	94.436,56
42	REVENUS DES BIENS		1,68	2	ND			
43	RECETTES DIVERSES		18.937.755,84	-1.562.244	-7,6	20.500.000	20.500.000	20.742.654,70
49	IMPUTATIONS INTERNES		262,85	263	ND			5.720,00
05.13.00.00	COMITÉ DE SÉCURITÉ DES SYSTÈMES D'INFORMATION							
3	CHARGES	242.552,08		-401.132	-62,3	643.684	643.684	570.443,09
4	REVENUS		92,30	-2	-1,8	94	94	-1,25
	COUVERTURE en F	-242.459,78		401.130		-643.590	-643.590	-570.444,34
	COUVERTURE en %	0,04%				0,01%	0,01%	0,00%
30	CHARGES DE PERSONNEL	145.800,27		-243.286	-62,5	389.086	389.086	436.407,53
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	34.871,80		-149.728	-81,1	184.600	184.600	82.577,55
39	IMPUTATIONS INTERNES	61.880,01		-8.118	-11,6	69.998	69.998	51.458,01
43	RECETTES DIVERSES		92,30	92	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES			-94	-100,0	94	94	-1,25

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
05.19.00.00	CR DE CENTRALISATION - ACTIVATION DES CHARGES							
3	CHARGES	-9.649.744,85		400.295	-4,0	-10.050.040	-10.050.040	
	COUVERTURE en F	9.649.744,85		-400.295		10.050.040	10.050.040	
	COUVERTURE en %							
30	CHARGES DE PERSONNEL	-9.649.744,85		400.295	-4,0	-10.050.040	-10.050.040	
05.90.01.00	COMMISSION DU SPORT-TOTO							
3	CHARGES	3.827.947,75		-57.033	-1,5	3.884.981	3.884.981	8.513.473,82
4	REVENUS		3.828.193,26	-298	0,0	3.828.491	4.565.239	8.511.861,73
	COUVERTURE en F	245,51		56.736		-56.490	680.258	-1.612,09
	COUVERTURE en %	100,01%			1,5	98,55%	117,51%	99,98%
30	CHARGES DE PERSONNEL	111.216,49		-6.372	-5,4	117.588	117.588	89.792,05
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	5.230,60		-3.669	-41,2	8.900	8.900	11.915,50
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS			-7.000	-100,0	7.000	7.000	
351	CANTONS			-7.000	-100,0	7.000	7.000	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	3.710.480,00		-39.520	-1,1	3.750.000	3.750.000	7.935.600,00
362	COMMUNES	785.000,00		-115.000	-12,8	900.000	900.000	1.016.000,00
7016	SUBVENTIONS ORDINAIRES	705.000,00		5.000	0,7	700.000	700.000	946.000,00
7110	SUBVENTIONS CONDITIONNELLES	80.000,00		30.000	60,0	50.000	50.000	70.000,00
7212	SUBVENTIONS POUR DES PROJETS SPORTIFS DE MOYENNE ET GRANDE ENVERGURE			-150.000	-100,0	150.000	150.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	2.925.480,00		75.480	2,6	2.850.000	2.850.000	6.919.600,00
7012	ASSOCIATIONS ET SOCIÉTÉS SPORTIVES, SUBVENTIONS ORDINAIRES	2.699.480,00		299.480	12,5	2.400.000	2.400.000	2.685.100,00
7112	ASSOCIATIONS ET SOCIÉTÉS SPORTIVES, SUBVENTIONS CONDITIONNELLES	3.000,00		-47.000	-94,0	50.000	50.000	28.000,00
7214	SUBVENTIONS POUR DES PROJETS SPORTIFS DE MOYENNE ET GRANDE ENVERGURE			-200.000	-100,0	200.000	200.000	4.000.000,00
8811	ASSOCIATIONS ET SOCIÉTÉS SPORTIVES, AIDE EN FAVEUR DES SÉLECTIONS SPORTIVES CANTONALES	223.000,00		23.000	11,5	200.000	200.000	206.500,00
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX							474.632,19
380	VERSEMENT SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							474.632,19
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.020,66		-472	-31,6	1.493	1.493	1.534,08
41	PATENTES ET CONCESSIONS			0			4.500.000	4.463.064,52

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTÉ 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTÉ 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
05.90.01.00	COMMISSION DU SPORT-TOTO (Suite)							
410	PATENTES			0			4.500.000	4.463.064,52
42	REVENUS DES BIENS			0			40.000	42.804,49
43	RECETTES DIVERSES		25,15	25	ND		25.000	
46	SUBVENTIONS ACQUISES		3.828.168,11	-84	0,0	3.828.252		
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS		3.828.168,11	-84	0,0	3.828.252		
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							4.005.992,72
480	PRÉLÈVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							4.005.992,72
49	IMPUTATIONS INTERNES			-239	-100,0	239	239	

Récapitulation du département TERRITOIRE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.00.00.00	TERRITOIRE							
3	CHARGES	363.720.723,25		-19.285.529	-5,0	383.006.252	359.739.072	499.673.183,69
4	REVENUS		94.408.622,64	356.841	0,4	94.051.782	92.607.986	262.906.217,21
	COUVERTURE en F	-269.312.100,61		19.642.369		-288.954.470	-267.131.086	-236.766.966,48
	COUVERTURE en %	25,96%			1,4	24,56%	25,74%	52,62%
30	CHARGES DE PERSONNEL	65.465.956,67		1.360.656	2,1	64.105.301	64.105.301	68.865.260,43
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	32.531.437,30		-1.395.425	-4,1	33.926.862	33.926.862	93.902.094,67
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	21.931.540,56		-7.583.484	-25,7	29.515.025	17.703.141	78.639.216,20
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	4.462.850,25		62.850	1,4	4.400.000	4.400.000	4.377.841,95
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	5.716.360,75		-397.375	-6,5	6.113.736	6.113.736	4.622.353,45
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	198.944.389,20		-2.255.368	-1,1	201.199.757	189.744.461	165.516.277,83
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	22.103.413,95		-2.959.386	-11,8	25.062.800	25.062.800	23.974.046,10
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX							21.957.718,95
39	IMPUTATIONS INTERNES	12.564.774,57		-6.117.996	-32,7	18.682.771	18.682.771	37.818.374,11
41	PATENTES ET CONCESSIONS		12.434.363,65	412.364	3,4	12.022.000	12.022.000	6.856.822,32
42	REVENUS DES BIENS		17.659.411,61	2.177.139	14,1	15.482.273	15.482.273	88.189.221,12
43	RECETTES DIVERSES		34.220.335,89	1.282.379	3,9	32.937.957	31.494.161	96.473.785,33
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		3.605.341,35	564.581	18,6	3.040.760	3.040.760	18.380.443,60
46	SUBVENTIONS ACQUISES		2.438.096,97	-427.103	-14,9	2.865.200	2.865.200	9.278.372,84
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		22.103.413,95	-2.959.386	-11,8	25.062.800	25.062.800	23.974.046,10
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							3.034.466,04
49	IMPUTATIONS INTERNES		1.947.659,22	-693.133	-26,2	2.640.792	2.640.792	16.719.059,86

Fonctionnement

Charges

Le total des charges s'élève en 2008 à 363'720'723 F contre un budget retraité de 383'006'252 F (rappel: budget voté = 359'739'072 F), soit un non-dépensé de 5% (19'285'529 F).

Par nature à deux positions, les charges de personnel s'élèvent à 65'465'956 F, soit un écart par rapport au budget de + 1'360'655 F (+ 2.1%). Cette augmentation s'explique par le versement du complément de prime de fidélité et de l'allocation unique vie chère (+ 850'747 F), de l'engagement d'agents spécialisés (+ 300'470 F) dans le cadre de la conduite des grands projets transversaux tels que celui d'agglomération (dont la demande en dépassement de crédit a été acceptée par la Commission des finances en mai 2008). Enfin, pour le solde, il s'agit d'un recours accru au personnel auxiliaire, justifié par des projets d'envergure, mais limités dans le temps (ex. plan de mobilité, système de management environnemental/bilan carbone et amiante). Cela étant, le Département respecte pleinement ses engagements quant à la cible à atteindre de 5% de réduction des effectifs entre 2006 et 2009 puisqu'au 31 décembre 2008, l'effort global atteint 4.96%, l'objectif initial étant réalisé à 99.1%.

Les dépenses générales, quant à elles, sont inférieures au budget de 1'395'425 F (- 4.1%), notamment en raison de recours dans le projet d'assainissement de l'ancienne usine à gaz de la Coulouvrenière (Artamis).

S'agissant des amortissements, ils ont été inférieurs de 7'583'484 F (- 25.7%). Cet écart résulte essentiellement de l'application de nouvelles méthodes de calculs des amortissements. 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 (62'850 F). En effet, la redistribution aux communes de la part des redevances gravières (50% de la redevance) a été plus importante que prévu en raison d'une exploitation accrue des gravières du canton de Genève.

Les dédommagements versés à des tiers sont en diminution de 397'375 F, principalement en raison de renforts d'offre CFF liés à l'Eurofoot 2008 moindres par rapport au budget (- 95'417 F) et de ralentissements dans l'établissement des plans directeurs communaux (- 240'000 F).

Les subventions effectivement accordées ont été inférieures au budget de 2'255'368 F, essentiellement dans le domaine de l'agriculture (- 888'168 F) et de la mobilité (- 827'924 F).

Les autres rubriques de charges ont, quant à elles, été en-deçà du budget, soit respectivement de - 2'959'386 F pour les subventions redistribuées et de - 6'117'996 F pour les imputations internes.

Revenus

Les revenus s'élèvent en 2008 à 94'408'622 F par rapport à un budget retraité de 94'051'782 F (rappel: budget voté = 92'607'986 F), soit en légère augmentation de 356'840 F (+ 0.4%).

Par nature à 2 positions, les variations de revenus les plus significatives ont été réalisées dans les revenus de biens (nature 42: + 2'177'139 F), notamment en raison de l'encaissement, non prévu au budget 2008, de la redevance d'utilisation du domaine lacustre par le parking du Mont-Blanc (+3'000'000 F) pour une part. Pour le reste, les recettes diverses ont également été supérieures aux prévisions de 1'282'379 F (nature 43).

Pour rappel, le budget du Département du territoire est voté par Directions générales, qui comportent toutes plusieurs centres de responsabilités non publiés. Les écarts expliqués ci-après de façon consolidée résultent du cumul de plusieurs variations qui peuvent également s'annuler ou se compenser entre elles.

06 Département du territoire

06.01.00.00 Secrétariat général

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	+ 316'475	Écart d'estimation
<p>En raison de nombreux mouvements de personnel en 2008, les frais d'insertion de communiqués ont été plus importants que prévus (+ 92'622 F). Par ailleurs, les reports budgétaires 2007 accordés par la Commission des finances ont permis d'engager des dépenses supplémentaires sous forme d'honoraires directement liés aux projets départementaux en cours (+ 265'562 F).</p>		
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+ 177'355	Écart d'estimation
<p>Il s'agit, pour une part, de la comptabilisation, dès 2008, de la remise de dette sur le bateau Lausanne, octroyée à la CGN, conformément à la convention datant d'août 1990 relative à son financement (nature 333: + 87'285).</p> <p>Pour le reste, il s'agit essentiellement des provisions pour débiteurs irrécouvrables inscrites au Service des finances et qui concernent l'ensemble du Département (nature 339: + 91'069 F).</p>		
36 Subventions accordées	+ 157'389	Écart d'estimation
<p>Le bouclage des comptes 2007 de la CGN a été plus déficitaire que prévu, en raison notamment des surcoûts liés au carburant, ce qui a eu pour effet d'augmenter la participation du canton de Genève (nature 365.01014: + 171'711 F).</p>		
37 Subventions redistribuées	- 600'000	Écart d'estimation
<p>En raison de la simplification des schémas comptables appliqués jusqu'à présent, l'utilisation de cette nature pour comptabiliser la participation au déficit de la CGN des communes riveraines a été supprimée en 2008 (nature 375). Cette participation est dorénavant comptabilisée sur une nature 436.</p>		
42 Revenus des biens	- 234'413	Ecart d'estimation
<p>Les intérêts sur les prêts octroyés à la CGN ont été comptabilisés en tant que recettes non monétaires (nature 425), en contrepartie des subventions non monétaires reconnues (somme des natures 365.10102 et 365.10104).</p>		
43 Recettes diverses	+ 863'154	Mécanismes salariaux
<p>Il s'agit de la dissolution de provisions pour la prime de fidélité accordée au personnel du Département (nature 439: + 908'3589 F).</p>		
47 Subventions à redistribuer	- 600'000	Voir explication sous nature 37

06 Département du territoire

06.02.00.00 Direction générale de l'intérieur

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
---------	-------------------------------------	--------------------------

31 Dépenses générales	+ 272'477	Écart d'estimation
------------------------------	------------------	--------------------

Dans le cadre du projet d'agglomération, des frais de mensuration et de conservation supplémentaires ont été nécessaires (+ 340'019 F). Ceux-ci sont couverts par les reports budgétaires votés par la Commission des finances.

36 Subventions accordées	- 282'669	Écart d'estimation
---------------------------------	------------------	--------------------

Certains projets régionaux et transfrontaliers n'ont pas pu se concrétiser en 2008 mais devraient l'être dès 2009 (nature 365.09601: - 140'000 F). En outre, du retard a été pris dans le lancement du programme Interreg 2008-2013 (nature 367.00214: - 119'900 F).

43 Recettes diverses	- 333'811	Écart d'estimation
-----------------------------	------------------	--------------------

Les émoluments administratifs liés à la mensuration officielle ont été inférieurs aux prévisions (- 325'393 F).

45 Dédommagements de collectivités publiques	+ 462'021	Écart d'estimation
---	------------------	--------------------

Grâce à l'entrée en vigueur d'un nouveau contrat de prestations passé avec la Confédération dans le domaine de l'infrastructure militaire, les revenus liés aux prestations d'infrastructure du personnel de l'arsenal ont augmenté (+ 140'300 F).

Par ailleurs, suite à une modification de la convention de place d'armes (augmentation de l'indemnité forfaitaire d'entretien de 1% à 1,7% de la valeur d'assurance incendie), des revenus supplémentaires ont également été comptabilisés (+ 302'031 F).

06.03.50.00 Direction générale de la mobilité

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
---------	-------------------------------------	--------------------------

31 Dépenses générales	- 815'421	Ecart d'estimation
------------------------------	------------------	--------------------

Les charges relatives aux signalisations routière et lumineuse 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 avec des diodes, moins consommatrices d'énergie que les ampoules (- 782'049 F répartis sur les natures 312 et 314).

Par ailleurs, le coût annuel des accidents causés par des responsables inconnus, dont l'estimation budgétaire reste très difficile, est en-deçà des prévisions. Enfin, l'entretien des panneaux, dans certains secteurs prochainement concernés par la réalisation des nouvelles lignes de trams, a dû être différé (nature 314: - 259'439 F).

06 Département du territoire

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
35 Dédommagements à des tiers	- 95'417	Ecart d'estimation

Les renforts d'offres commandés aux CFF, dans le cadre de l'Eurofoot 2008, se sont révélés moins onéreux que prévus.

36 Subventions accordées	- 827'924	Écart d'estimation
---------------------------------	------------------	--------------------

L'écart de 827'924 F s'explique de la manière suivante:

1. Les indemnités versées aux CFF ont été inférieures au budget (nature 360.00116: - 213'675 F).
2. Le désengagement de la Confédération (Programme d'Allègement Budgétaire - PAB) s'est finalement révélé moins important que prévu lors de l'établissement du budget (nature 365.00602: - 316'984 F).
3. La subvention versée aux TPG a été inférieure de 915'226 F au budget en raison de la comptabilisation d'une partie en tant que subvention non monétaire liée à la rente annuelle de droits de superficie (nature 363.10126: + 907'000 F).
4. A la demande de l'Inspection cantonale des finances, une subvention non monétaire en faveur de la Fondation des parkings a été inscrite au budget 2008 (relative aux investissements pris en charge par l'Etat pour les parkings de Moillesulaz et de Palexpo). Toutefois, elle n'a pas été comptabilisée en tant que telle (nature 363.10221: - 258'000 F). En effet, s'agissant d'une subvention d'investissement, elle est accordée à fonds perdu et aucun coût ne doit être reconnu dans l'institution (application des normes IPSAS - DiCoGE n°9). Cette subvention d'investissement a été amortie, à l'instar des exercices précédents.
5. Les indemnités versées à la SNCF pour les trains régionaux (nature 367.00114) et 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) ont été inférieures au budget en raison de variations du taux de change CHF/Euro (respectivement: - 18'297 F et - 10'406 F).

42 Revenus des biens	+ 313'964	Écart d'estimation
-----------------------------	------------------	--------------------

L'écart s'explique essentiellement par la rémunération plus importante du capital de dotation des TPG en raison du taux d'intérêt appliqué plus élevé (nature 426: + 165'000 F).

46 Subventions acquises	+ 93'099	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.

06 Département du territoire

06.04.00.00 Direction générale de l'environnement

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
---------	-------------------------------------	--------------------------

31 Dépenses générales	- 1'335'164	Écart d'estimation
------------------------------	--------------------	--------------------

En raison d'un recours, l'assainissement du site de l'ancienne usine à gaz de la Coulouvrenière n'a pas pu démarrer en 2008 (- 974'217 F). Par ailleurs, aucun cas d'urgence n'ayant eu lieu en 2008, il n'a pas été nécessaire d'utiliser le budget d'études prévu à cet effet au sens de l'article 16 de la loi K 171 (- 428'184 F).

36 Subventions accordées	- 235'956	Écart d'estimation
---------------------------------	------------------	--------------------

L'octroi de subventions relatives à des constructions ou à des rénovations de bâtiments (exemple: rénovation de la centrale thermique des hôpitaux) dépend fortement de l'état d'avancement des projets. En 2008, les subventions versées à ce titre ont été inférieures au budget (soit - 651'688 F répartis à raison de + 387'430 F sur la nature 361.00115 et - 1'039'118 F sur la nature 362.00113).

Pour ce qui est du soutien aux activités d'information, de sensibilisation et de formation aux communes genevoises, vu la situation financière du fonds cantonal de gestion des déchets, la commission de gestion globale des déchets a décidé, dans sa séance du 14 avril 2008, de ne se limiter qu'aux montants déjà engagés et de ne plus accepter de nouvelles demandes de soutien (nature 362.00111: - 120'016 F).

Enfin, des subventions énergétiques supplémentaires au budget 2008 ont été versées (nature 364.00314: + 535'748 F) en raison des promesses faites les années précédentes, une fois les travaux des bénéficiaires terminés.

42 Revenus des biens	- 1'183'801	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

Les revenus d'intérêts sur les prêts cantonaux (- 1'218'152 F) ont été estimés par le Service de l'énergie sur la base des données disponibles au moment de l'élaboration du budget.

43 Recettes diverses	- 704'665	Écart d'estimation
-----------------------------	------------------	--------------------

Les provisions liées à l'assainissement des sites contaminés n'ont pas été utilisées comme prévu en raison du retard pris dans les travaux (nature 439: - 1'374'217 F). Par ailleurs, la provision constituée pour faire face aux travaux d'assainissement de neuf sites pollués a été réajustée par le Service de géologie, sols et déchets (nature 439: + 999'254 F).

En raison d'une quantité incinérée inférieure aux prévisions, la redevance sur les déchets (usine des Cheneviers) encaissée a été plus faible que prévu (-500'412 F).

46 Subventions acquises	+ 141'901	Écart d'estimation
--------------------------------	------------------	--------------------

L'écart s'explique principalement par le versement d'une subvention par la Confédération au service de protection de l'air pour la mesure

06 Département du territoire

des émissions polluantes (nature 460). Cette subvention de 255'900 F n'avait pas été prévue au budget 2008 et sera versée jusqu'en 2012.

06.05.00.00 Direction générale de la Nature et du paysage

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	+ 107'684	Écart d'estimation

En raison de la diminution des effectifs au sein de la direction générale de la nature et du paysage, les prestations confiées à des tiers ont augmenté (nature 318).

36 Subventions accordées	+ 149'333	Dépassement de crédit
---------------------------------	------------------	-----------------------

Les subventions liées aux dégâts dus à la faune ont été plus importantes que prévu (nature 365.08511: + 167'562 F) et ont fait l'objet d'une demande en autorisation de dépassement de crédit acceptée par la Commission des finances en décembre 2008. Après six années consécutives caractérisées par de faibles dégâts, l'année 2007 a connu un pic exceptionnel de dégâts dus aux sangliers. L'année 2008 connaît, elle aussi, un niveau conséquent de dégâts, ceci malgré la veille attentive que mène le Département, accompagnée d'importantes actions de prévention afin d'enrayer le phénomène.

42 Revenus des biens	+ 3'267'937	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

Il s'agit essentiellement de l'encaissement de la redevance du parking du Mont-Blanc, non prévu au budget 2008 (+ 3'000'000 F).

Pour le solde, cela concerne la vente de bois d'industrie supérieure aux prévisions (+ 248'314 F), en raison de conditions climatiques favorables à la consommation du bois.

43 Recettes diverses	- 234'031	Écart d'estimation
-----------------------------	------------------	--------------------

L'augmentation du nombre de demandes d'autorisations d'abattage n'a pas été aussi élevée qu'escompté (nature 431: - 157'275 F).

Par ailleurs, les montants compensatoires ont été inférieurs au budget (nature 436: - 169'425 F), en raison de la replantation d'arbres, dans le cadre de projets de construction, plus importante que prévu.

46 Subventions acquises	- 377'291	Ecart d'estimation
--------------------------------	------------------	--------------------

Cet écart provient essentiellement du fait que les subventions fédérales acquises dans le cadre de l'application de la RPT ont été moins élevées que prévu (nature 460: - 389'940 F). En effet, les conventions-programmes, définissant entre autres les subventions versées par la Confédération, étaient encore en cours de négociation au moment d'élaborer le budget 2008.

06 Département du territoire

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
49 Imputations internes	- 412'110	Ecart d'estimation

Les prestations d'entretien des arbres sur les bâtiments propriétés de l'Etat de Genève, refacturées au DCTI, ont été inférieures aux prévisions (-390'672 F).

06.06.00.00 Direction générale de l'agriculture

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
36 Subventions accordées	- 888'168	Écart d'estimation

L'écart de - 888'168 F s'explique ainsi:

1. La réalisation de projets d'améliorations foncières par les communes a été inférieure aux prévisions (nature 362.07210: - 60'147 F). Le début des travaux du projet de bassin d'irrigation à Veyrier a notamment été reporté.
2. Le décompte final du syndicat d'améliorations foncières de Planles-Ouates a montré un solde en charge du canton moins élevé que prévu (nature 364.07210: - 93'309 F).
3. Un montant de 61'067.51 F a été retenu lors du versement du solde de la subvention de l'exercice 2008 à l'OPAGE en remboursement de l'excédent constaté à la clôture de leurs comptes 2007.
4. Par ailleurs, deux autres subventions inscrites au budget n'ont finalement pas été versées aux bénéficiaires (nature 365.00320: - 84'770 F).
5. 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 (nature 365.01116: - 216'000 F).
6. Quant aux améliorations structurelles, la différence entre le budget et les dépenses effectives en 2008 (nature 365.02220: - 315'486 F) s'explique par la non-utilisation de fonds destinés à diverses mesures (aucune demande d'aide formulée par les viticulteurs pour ce qui est de l'arrachage de vigne: - 50'000 F; pas de soutien à la reconversion arboricole: - 150'000 F; l'activité de la Fondation pour les Zones agricoles spéciales n'ayant pas débuté en 2008, il n'y a pas eu de soutien: - 70'000 F; les demandes de subventions assorties ou non à des prêts ont été inférieures aux prévisions: - 45'000 F).
7. Les aides prévues par le nouveau règlement relatif à l'encouragement de la production animale et de l'estivage de proximité n'ont pu être mises en œuvre que partiellement, la plupart des organisations de détenteurs d'animaux n'ayant pas pu fournir les éléments nécessaires à un soutien de leur activité et aucune demande pour la garde d'animaux spécialement respectueuse n'a été déposée (nature 365.08711: - 44'400 F).

06 Département du territoire

8. Les réseaux agro-écologiques sont toujours en phase d'étude et, par conséquent, les surfaces de compensation écologique s'y référant n'ont pas été mises en place. Aucune contribution à cet effet n'a donc été versée (nature 365.09311: - 46'269 F).

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
37 Subventions redistribuées	- 2'617'260	Écart d'estimation

L'écart de - 2'617'260 F s'explique de la manière suivante:

1. Le décompte final du syndicat d'améliorations foncières de Plan-les-Ouates a montré un solde en charge de la Confédération moins élevé que prévu (nature 374.07210: - 120'943 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 2007 et les estimations pour 2008 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: - 249'123 F).
3. S'agissant des paiements directs (nature 375.09310: - 2'120'835 F), 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 2007 et les estimations pour 2008 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 importantes.
4. Les demandes d'aides formulées par les viticulteurs pour la reconversion du Chasselas et du Riesling-Sylvaner se sont avérées nettement inférieures à l'allocation prévue par la Confédération (nature 375.08500: - 124'338 F).

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
46 Subventions acquises	- 76'377	Écart d'estimation

Suite à l'entrée en vigueur des conventions programmes passées entre la Confédération (Office fédéral de l'environnement) et le Département (Direction générale de la nature et du paysage) dans le cadre de l'entrée en vigueur de la RPT, les subventions pour des prestations écologiques versées antérieurement à la Direction générale de l'agriculture au titre de la loi fédérale sur la protection de la nature (LPN) ont été supprimées (nature 460: - 115'934 F).

47 Subventions à redistribuer	- 2'617'260	Voir explication nature 37
--------------------------------------	--------------------	-------------------------------

06 Département du territoire

06.08.00.00 Direction générale de l'eau

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
---------	-------------------------------------	--------------------------

31 Dépenses générales	+ 402'177	Écart d'estimation
------------------------------	------------------	--------------------

L'octroi par la Commission des finances des reports budgétaires a permis de lancer des travaux supplémentaires sous forme d'honoraires liés à la réalisation de plans d'exécution et au suivi des travaux (nature 318: + 398'677 F), et sous forme de travaux d'entretien (nature 314: 824'658 F).

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
---------	-------------------------------------	--------------------------

36 Subventions accordées	- 517'912	Écart d'estimation
---------------------------------	------------------	--------------------

Les demandes de soutien financier pour les projets de renaturation portés par les communes ont été plus faibles que prévu (nature 362.00113: - 133'477 F).

Par ailleurs, la participation genevoise aux actions franco-suissees des cinq contrats de rivières transfrontaliers est dépendante du rythme d'avancement des projets pilotés par les partenaires français (nature 367.07010: - 321'222 F).

41 Patentes et concessions	+ 462'642	Écart d'estimation
-----------------------------------	------------------	--------------------

Le budget de la redevance SIG pour Verbois et de celle en matière de droit d'eau pour le captage des eaux souterraines est calculé sur la base d'une année hydrologique moyenne, avec une pluviométrie moyenne. Pour le décompte 2008, ce sont les valeurs hydrologiques de 2007, supérieures à la moyenne, qui ont été prises en compte, d'où des redevances plus élevées (respectivement + 217'522 F et + 226'816 F).

43 Recettes diverses	+ 1'146'701	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

Il s'agit pour l'essentiel de l'utilisation d'une provision pour dépréciation d'actifs afin de régler deux factures de la papeterie de Versoix (nature 439: + 1'074'700 F) par l'intermédiaire du crédit extraordinaire voté par le Grand Conseil en décembre 2007 (Loi 9432).

46 Subventions acquises	- 242'669	Écart d'estimation
--------------------------------	------------------	--------------------

La baisse des contributions fédérales, négociées dans le cadre des conventions programmes avec la Confédération suite à l'entrée en vigueur de la RPT n'était pas encore connue au moment d'élaborer le budget 2008 (nature 460: - 404'405 F).

06 Département du territoire

06.10.00.00 Direction générale de l'aménagement du territoire

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
----------------	---	---------------------------------

31 Dépenses générales	- 324'599	Écart d'estimation
------------------------------	------------------	--------------------

Conformément à l'engagement pris par le Département dans le cadre de la demande en dépassement de crédit acceptée par la Commission des finances, un montant de 190'538 F a été économisé afin de compenser la nature 36 (voir ci-dessous). Pour le reste, il s'agit essentiellement de mandats repoussés ou abandonnés.

35 Dédommagements à des tiers	- 240'000	Écart d'estimation
--------------------------------------	------------------	--------------------

Les plans directeurs communaux (PDCOM) n'ont pas pu avancer en 2008 comme le prévoyait le budget, le planning dépendant entièrement des communes. Aussi, aucune subvention, pour les études communales relatives au plan directeur, n'a été versée en 2008 (nature 352).

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
----------------	---	---------------------------------

36 Subventions accordées	+ 190'538	Dépassement de crédit
---------------------------------	------------------	-----------------------

Il s'agit de la participation du Canton de Genève à la Voie Suisse selon décision du 28 mars 2007 et arrêté du 15 octobre 2008 du Conseil d'Etat. Si ce montant a été prévu au budget 2008, il a été inscrit sur une nature 31 dépenses générales au lieu d'une nature 36 "subventions accordées". La Commission des finances a accepté le dépassement technique de 190'538 F sur la nature 361.00118, à condition qu'une économie équivalente soit réalisée sur la nature 31 (voir plus haut).

43 Recettes diverses	+ 606'129	Écart d'estimation
-----------------------------	------------------	--------------------

Il s'agit de recettes diverses non prévues au budget (nature 436). En effet, suite à une recommandation de l'Inspection cantonale des finances, des comptes de bilan ont été fermés et leur solde versé sur les comptes de la Direction générale de l'aménagement du territoire (379'662 F). Pour le reste, il s'agit des participations externes dans le cadre du projet d'agglomération franco-valdo-genevois (72'000 F) et d'un versement du Département des institutions au Département du territoire dans le cadre du projet "Nicaragua" (150'000 F).

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.00.00.00	TERRITOIRE							
3	CHARGES	363.720.723,25		-19.285.529	-5,0	383.006.252	359.739.072	499.673.183,69
4	REVENUS		94.408.622,64	356.841	0,4	94.051.782	92.607.986	262.906.217,21
	COUVERTURE en F	-269.312.100,61		19.642.369		-288.954.470	-267.131.086	-236.766.966,48
	COUVERTURE en %	25,96%			1,4	24,56%	25,74%	52,62%
06.01.00.00	SECRETARIAT GÉNÉRAL							
3	CHARGES	24.145.512,24		2.022.060	9,1	22.123.452	22.123.452	11.590.562,05
4	REVENUS		4.798.794,91	-24.046	-0,5	4.822.841	4.822.841	8.851.260,39
	COUVERTURE en F	-19.346.717,33		-2.046.106		-17.300.611	-17.300.611	-2.739.301,66
	COUVERTURE en %	19,87%			-1,9	21,80%	21,80%	76,37%
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.718.058,07		1.887.732	32,4	5.830.326	5.830.326	7.818.812,83
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	2.991,35		2.991	ND			
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	4.423.495,35		316.475	7,7	4.107.020	4.107.020	907.863,96
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	180.354,96		177.355	NS	3.000	3.000	867.466,88
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							147.386,85
333	DÉPRÉCIATIONS D'ACTIFS	87.285,00		87.285	ND			
338	PROVISIONS			-1.000	-100,0	1.000	1.000	719.970,73
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	93.069,96		91.070	NS	2.000	2.000	109,30
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	10.760.702,00		157.389	1,5	10.603.313	10.603.313	1.629.673,65
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	9.000.000,00		0	0,0	9.000.000	9.000.000	
0104	INDEMNITÉ DE RESTRUCTURATION DÉCHETS SPÉCIAUX SIG	9.000.000,00		0	0,0	9.000.000	9.000.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	1.760.702,00		157.389	9,8	1.603.313	1.603.313	1.629.673,65
0131	SUBVENTIONS ASSOCIATIONS DIVERSES	16.000,00		-16.500	-50,8	32.500	32.500	68.000,00
1014	SUBVENTIONS CGN	1.544.420,00		199.420	14,8	1.345.000	1.345.000	1.561.673,65
0102	SUBVENTION TACITE CGN, PRÊT	179.318,00		-25.531	-12,5	204.849	204.849	
0104	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - CGN - INTÉRÊT SUR PRÊTS	20.964,00		0	0,0	20.964	20.964	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES			-600.000	-100,0	600.000	600.000	
375	INSTITUTIONS PRIVÉES			-600.000	-100,0	600.000	600.000	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.062.901,86		83.109	8,5	979.793	979.793	366.744,73
42	REVENUS DES BIENS		3.336.149,99	-234.413	-6,6	3.570.563	3.570.563	233,70
43	RÉCETTES DIVERSES		1.443.803,71	863.154	148,7	580.650	580.650	643.461,88
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		1.078.959,00	1.078.959	ND			9.070,73

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.01.00.00	SECRETARIAT GÉNÉRAL (Suite)							
46	SUBVENTIONS ACQUISES							8.180.000,00
469	AUTRES SUBVENTIONS							8.180.000,00
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER			-600.000	-100,0	600.000	600.000	
472	COMMUNES			-600.000	-100,0	600.000	600.000	
49	IMPUTATIONS INTERNES		18.841,21	-52.787	-73,7	71.628	71.628	27.564,81
06.02.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'INTÉRIEUR							
3	CHARGES	13.811.987,52		-619.229	-4,3	14.431.217	14.043.598	13.615.561,00
4	REVENUS		5.498.857,49	153.333	2,9	5.345.524	5.345.524	15.640.457,52
	COUVERTURE en F	-8.313.130,03		772.563		-9.085.693	-8.698.074	2.024.896,52
	COUVERTURE en %	39,81%			2,8	37,04%	38,06%	114,87%
30	CHARGES DE PERSONNEL	9.153.213,15		79.322	0,9	9.073.891	9.073.891	8.896.470,05
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES							131,35
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.665.492,86		272.477	19,6	1.393.016	1.393.016	1.071.563,71
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	241.596,14		-522.023	-68,4	763.619	376.000	1.405.174,86
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	215.854,09		-547.765	-71,7	763.619	376.000	1.398.000,00
332	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	3.666,66		3.667	ND			
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	22.075,39		22.075	ND			7.174,86
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	2.556,00		756	42,0	1.800	1.800	1.944,00
351	CANTONS	2.556,00		756	42,0	1.800	1.800	1.944,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	872.831,40		-282.669	-24,5	1.155.500	1.155.500	1.025.268,82
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	377.231,40		-1.769	-0,5	379.000	379.000	225.779,40
0105	HABILLEMENT ET ÉQUIPEMENT DES MUSIQUES CANTONALES	5.332,40		-668	-11,1	6.000	6.000	5.934,10
0203	SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT AUX MUSIQUES CANTONALES	60.000,00		0	0,0	60.000	60.000	60.000,00
0302	RÉTRIBUTION DES CHEFS DE MUSIQUE	161.899,00		-1.101	-0,7	163.000	163.000	159.845,30
0103	SUBVENTION TACITE ELITE CORPS DE MUSIQUE, LOCAUX	75.000,00		0	0,0	75.000	75.000	
0104	SUBVENTION TACITE LANDWEHR CORPS DE MUSIQUE, LOCAUX	75.000,00		0	0,0	75.000	75.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	365.500,00		-161.000	-30,6	526.500	526.500	327.618,42
0312	CÉRÉMONIE À LA MÉMOIRE DES SOLDATS MORTS AU SERVICE DU PAYS (MON - REPOS)	500,00		0	0,0	500	500	500,00
0614	MUSÉE MILITAIRE GENEVOIS	54.000,00		0	0,0	54.000	54.000	54.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.02.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'INTÉRIEUR (Suite)							
0716	VIEUX ARTILLEURS (ENTRETIEN DES UNIFORMES)	2.000,00		0	0,0	2.000	2.000	2.000,00
9601	PROJETS RÉGIONAUX ET TRANSFRONTALIERS			-140.000	-100,0	140.000	140.000	
9814	GLCT - TÉLÉPHÉRIQUE DU SALÈVE	300.000,00		0	0,0	300.000	300.000	242.118,42
9912	AUTRES SUBVENTIONS	9.000,00		-21.000	-70,0	30.000	30.000	29.000,00
367	ETRANGER	130.100,00		-119.900	-48,0	250.000	250.000	471.871,00
0214	INTERREG IV	130.100,00		-119.900	-48,0	250.000	250.000	471.871,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.876.297,97		-167.093	-8,2	2.043.391	2.043.391	1.215.139,56
42	REVENUS DES BIENS		388.655,43	5.655	1,5	383.000	383.000	10.921.885,47
43	RÉCETTES DIVERSES		1.609.840,28	-333.811	-17,2	1.943.651	1.943.651	2.523.974,60
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		226.871,00	226.871	ND			224.000,00
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		3.417.781,20	462.021	15,6	2.955.760	2.955.760	2.060.318,50
450	CONFÉDÉRATION		3.417.781,20	462.021	15,6	2.955.760	2.955.760	2.060.318,50
46	SUBVENTIONS ACQUISES		44.233,50	34.234	342,3	10.000	10.000	12.400,00
460	CONFÉDÉRATION			-10.000	-100,0	10.000	10.000	12.400,00
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS		44.233,50	44.234	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		38.347,08	-14.766	-27,8	53.113	53.113	121.878,95
06.03.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA MOBILITÉ							
3	CHARGES	204.377.302,63		-4.726.458	-2,3	209.103.761	197.648.465	185.843.130,48
4	REVENUS		9.207.823,70	414.383	4,7	8.793.441	8.793.441	8.861.798,45
	COUVERTURE en F	-195.169.478,93		5.140.841		-200.310.320	-188.855.024	-176.981.332,03
	COUVERTURE en %	4,51%			0,3	4,21%	4,45%	4,77%
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.255.138,92		-330.033	-4,4	7.585.172	7.585.172	7.403.841,73
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	6.276.078,94		-815.421	-11,5	7.091.500	7.091.500	3.685.454,00
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	7.697.876,24		-1.526.485	-16,5	9.224.361	9.224.361	14.475.144,11
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	7.354.351,04		-1.870.010	-20,3	9.224.361	9.224.361	14.060.181,00
336	AMORTISSEMENTS SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACCORDÉES PA	78.175,20		78.175	ND			
338	PROVISIONS	265.350,00		265.350	ND			414.963,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES							0,11
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	5.581.699,15		-95.417	-1,7	5.677.116	5.677.116	4.200.000,00
350	CONFÉDÉRATION	5.581.699,15		-95.417	-1,7	5.677.116	5.677.116	4.200.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.03.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA MOBILITÉ (Suite)							
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	176.603.187,05		-827.924	-0,5	177.431.111	165.975.815	154.829.545,36
360	CONFÉDÉRATION	621.936,00		-213.675	-25,6	835.611	835.611	
0116	INDEMNITÉS TARIFAIRES UNIRESO POUR LE CFF	621.936,00		-213.675	-25,6	835.611	835.611	
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	170.855.331,96		-266.226	-0,2	171.121.558	159.666.262	139.343.576,70
0113	TRANSPORTS PUBLICS GENEVOIS	158.493.035,96		-915.226	-0,6	159.408.262	159.408.262	
0114	ENVELOPPE BUDGÉTAIRE TPG POUR LE TRAFIC D'AGGLOMÉRATION							131.986.236,70
0511	INDEMNITÉS AUX TPG POUR LE TRAFIC RÉGIONAL							7.357.340,00
0125	SUBVENTION NON MONÉTAIRE TPG - UTILISATION DES INFRASTRUCTURES	11.455.296,00		0	0,0	11.455.296		
0126	SUBVENTION NON MONÉTAIRE TPG, RENTE ANNUELLE DE DROIT DE SUPERFICIE	907.000,00		907.000	ND			
0221	SUBVENTION FONDATION DES PARKINGS			-258.000	-100,0	258.000	258.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	2.519.623,51		-319.318	-11,2	2.838.942	2.838.942	12.746.225,00
0124	SOCIÉTÉ DES MOUETTES GENEVOISES NAVIGATION SA	1.896.960,00		0	0,0	1.896.960	1.896.960	1.736.000,00
0404	INDEMNITÉS AUX TPN POUR LE TRAFIC RÉGIONAL	204.694,00		-2.334	-1,1	207.028	207.028	160.797,00
0502	FRAIS COMMUNAUTÉ TARIFAIRE	300.000,00		0	0,0	300.000	300.000	10.849.428,00
0602	GARANTIE POUR DIMINUTION DES CONTRIBUTIONS FÉDÉRALES (PAB)	34.969,51		-316.984	-90,1	351.954	351.954	
8002	SUBVENTIONS DIVERSES	80.000,00		0	0,0	80.000	80.000	
0105	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - FONDATION DES PARKINGS - CAPITAL DE DOTATION	3.000,00		0	0,0	3.000	3.000	
367	ETRANGER	2.606.295,58		-28.704	-1,1	2.635.000	2.635.000	2.739.743,66
0114	INDEMNITÉS À LA SNCF POUR LES TRAINS RÉGIONAUX	611.702,36		-18.298	-2,9	630.000	630.000	546.260,58
0402	GLCT : PARTICIPATION AU DÉFICIT DES LIGNES TC TRANSFRONTALIÈRES + FONCTIONNEMENT	1.994.593,22		-10.407	-0,5	2.005.000	2.005.000	2.193.483,08
39	IMPUTATIONS INTERNES	963.322,33		-1.131.179	-54,0	2.094.501	2.094.501	1.249.145,28
42	REVENUS DES BIENS		8.239.963,64	313.964	4,0	7.926.000	7.926.000	7.435.057,80
43	RECETTES DIVERSES		459.512,19	7.312	1,6	452.200	452.200	1.232.379,86
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		236.944,00	236.944	ND			84.690,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		508.299,00	93.099	22,4	415.200	415.200	193.200,00
460	CONFÉDÉRATION		223.299,00	93.099	71,5	130.200	130.200	193.200,00
461	CANTONS		285.000,00	0	0,0	285.000	285.000	
49	IMPUTATIONS INTERNES		48,87	8	19,2	41	41	1.160,79

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.04.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ENVIRONNEMENT							
3	CHARGES	33.719.263,95		-2.648.690	-7,3	36.367.954	29.123.407	73.863.985,89
4	REVENUS		13.006.390,59	-1.332.195	-9,3	14.338.586	12.894.790	51.465.123,19
	COUVERTURE en F	-20.712.873,36		1.316.495		-22.029.368	-16.228.617	-22.398.862,70
	COUVERTURE en %	38,57%			-0,9	39,43%	44,28%	69,68%
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.793.610,95		-39.468	-0,4	10.833.079	10.833.079	12.917.400,50
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	6.602.456,92		-1.335.164	-16,8	7.937.621	7.937.621	14.169.668,37
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	8.754.206,24		-492.842	-5,3	9.247.048	2.002.501	28.424.578,49
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	7.787.218,30		-493.696	-6,0	8.280.914	2.001.501	21.963.600,83
338	PROVISIONS	965.134,00		0	0,0	965.134		6.460.713,14
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	1.853,94		854	85,4	1.000	1.000	264,52
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	162.850,25		62.850	62,9	100.000	100.000	138.966,50
340	PART DES COMMUNES AUX RECETTES	162.850,25		62.850	62,9	100.000	100.000	138.966,50
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	40.285,45		-39.535	-49,5	79.820	79.820	
352	COMMUNES	40.285,45		-39.535	-49,5	79.820	79.820	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	4.919.626,85		-235.956	-4,6	5.155.583	5.155.583	2.876.848,30
360	CONFÉDÉRATION							23.337,50
0115	SUBVENTIONS ETAT DE GENÈVE AU PROGRAMME CONFÉDÉRATION / CANTON							7.663,00
0212	SUBVENTIONS DE L'ETAT DE GENÈVE AUX CENTRES INFOÉNERGIE							15.674,50
361	CANTONS	2.541.930,55		387.431	18,0	2.154.500	2.154.500	330.213,40
0115	SUBVENTIONS ACCORDÉES AU CANTON	2.541.930,55		387.431	18,0	2.154.500	2.154.500	330.213,40
362	COMMUNES	741.948,30		-1.159.135	-61,0	1.901.083	1.901.083	1.423.746,55
0111	SOUTIEN AUX ACTIVITÉS D'INFORMATION, DE SENSIBILISATION ET DE FORMATION AUX COMMUNES GENEVOISES	29.983,30		-120.017	-80,0	150.000	150.000	
0113	SUBVENTIONS ACCORDÉES AUX COMMUNES	711.965,00		-1.039.118	-59,3	1.751.083	1.751.083	1.423.746,55
364	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE	1.635.748,00		535.748	48,7	1.100.000	1.100.000	1.099.550,85
0117	SOUTIEN AUX ACTIVITÉS D'INFO DE SENSIBILISATION DE FORMATION À LA SADEC	100.000,00		0	0,0	100.000	100.000	100.000,00
0314	SUBVENTIONS POUR L'ENCOURAGEMENT À L'UTILISATION D'ÉNERGIES RENOUVELABLES ET À L'UTILISATION RATIONNELLE DE L'ÉNERGIE	1.535.748,00		535.748	53,6	1.000.000	1.000.000	999.550,85

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.04.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ENVIRONNEMENT (Suite)							
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	689.693,00		339.693	97,1	350.000	350.000	880.286,00
371	CANTONS	56.500,00		-13.500	-19,3	70.000	70.000	71.208,00
372	COMMUNES			-70.000	-100,0	70.000	70.000	245.960,00
374	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE			-70.000	-100,0	70.000	70.000	
375	INSTITUTIONS PRIVÉES	570.893,00		500.893	715,6	70.000	70.000	65.920,00
376	PERSONNES PHYSIQUES	62.300,00		-7.700	-11,0	70.000	70.000	497.198,00
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX							5.075.061,48
380	VERSEMENT SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							5.075.061,48
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.756.534,29		-908.269	-34,1	2.664.803	2.664.803	9.381.176,25
41	PATENTES ET CONCESSIONS							15.346,72
410	PATENTES							15.346,72
42	REVENUS DES BIENS		907.459,43	-1.183.801	-56,6	2.091.260	2.091.260	26.197.297,28
43	RECETTES DIVERSES		10.938.130,69	-704.665	-6,1	11.642.796	10.199.000	17.322.737,11
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		2.686.377,55	-357.418	-11,7	3.043.796	1.600.000	13,14
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		104.576,35	104.576	ND			26.298,45
450	CONFÉDÉRATION		104.576,35	104.576	ND			20.578,00
452	COMMUNES							5.720,45
46	SUBVENTIONS ACQUISES		351.900,51	141.901	67,6	210.000	210.000	174.263,51
460	CONFÉDÉRATION		351.900,51	141.901	67,6	210.000	210.000	159.549,00
461	CANTONS							5.000,00
467	SUBVENTIONS ÉTRANGERS							9.714,51
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		689.693,00	339.693	97,1	350.000	350.000	880.286,00
470	CONFÉDÉRATION		689.693,00	339.693	97,1	350.000	350.000	880.286,00
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							2.233.735,07
480	PRÉLÈVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							2.233.735,07
49	IMPUTATIONS INTERNES		14.630,61	-29.899	-67,1	44.530	44.530	4.615.159,05

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.05.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA NATURE ET DU PAYSAGE							
3	CHARGES	17.576.633,32		-1.379.545	-7,3	18.956.178	18.956.178	19.785.659,12
4	REVENUS		9.818.987,59	2.112.408	27,4	7.706.580	7.706.580	10.679.344,79
	COUVERTURE en F	-7.757.645,73		3.491.952		-11.249.598	-11.249.598	-9.106.314,33
	COUVERTURE en %	55,86%			15,2	40,65%	40,65%	53,98%
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.018.670,28		35.646	0,4	9.983.024	9.983.024	9.779.807,47
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES							1.320,00
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.902.634,25		107.684	2,8	3.794.950	3.794.950	4.536.744,41
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	228.104,92		-408.035	-64,1	636.140	636.140	670.845,70
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	166.259,53		-469.880	-73,9	636.140	636.140	316.000,00
336	AMORTISSEMENTS SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACCORDÉES PA	14.620,80		14.621	ND			
338	PROVISIONS	37.399,54		37.400	ND			202.341,35
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	9.825,05		9.825	ND			152.504,35
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	744.433,20		149.333	25,1	595.100	595.100	437.578,18
362	COMMUNES	52.000,00		0	0,0	52.000	52.000	
7014	SUBVENTIONS AUX COMMUNES (LIÉES AUX SUBVENTIONS FÉDÉRALES)	52.000,00		0	0,0	52.000	52.000	
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	184.748,00		-5.252	-2,8	190.000	190.000	
0108	MISE À DISPOSITION DE PERSONNEL À LA FONDATION NEPTUNE	184.748,00		-5.252	-2,8	190.000	190.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	507.685,20		154.585	43,8	353.100	353.100	437.578,18
7018	SUBVENTIONS DIVERSES	37.972,00		-5.028	-11,7	43.000	43.000	15.000,00
7912	INDEMNITÉS AUX PÊCHEURS PROFESSIONNELS POUR L'ÉCOULEMENT DU POISSON BLANC	1.800,00		-300	-14,3	2.100	2.100	
8213	SUBVENTIONS RELATIVES À LA NATURE ET AUX SITES NATURELS	35.091,00		-2.909	-7,7	38.000	38.000	
8311	SUBVENTIONS RELATIVES À L'ÉDUCATION À LA NATURE	6.300,00		-3.700	-37,0	10.000	10.000	31.210,00
8312	SUBVENTIONS RELATIVES À LA FAUNE	28.960,00		-1.040	-3,5	30.000	30.000	49.849,70
8511	SUBVENTIONS LIÉS AUX DÉGATS DUS À LA FAUNE	367.562,20		167.562	83,8	200.000	200.000	341.518,48
0101	SUBVENTION TACITE FONDATION NEPTUNE, DOTATION	30.000,00		0	0,0	30.000	30.000	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	913.181,00		-81.819	-8,2	995.000	995.000	1.658.493,50
371	CANTONS	500.000,00		-165.000	-24,8	665.000	665.000	1.235.438,50
372	COMMUNES	51.051,00		-73.949	-59,2	125.000	125.000	57.280,00
375	INSTITUTIONS PRIVÉES	362.130,00		157.130	76,6	205.000	205.000	365.775,00
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX							439.458,02

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.05.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA NATURE ET DU PAYSAGE (Suite)							
380	VERSEMENT SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							439.458,02
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.769.609,67		-1.182.354	-40,1	2.951.964	2.951.964	2.262.731,84
41	PATENTES ET CONCESSIONS		279.721,33	-50.279	-15,2	330.000	330.000	280.839,00
410	PATENTES		279.721,33	-50.279	-15,2	330.000	330.000	280.839,00
42	REVENUS DES BIENS		4.579.237,02	3.267.937	249,2	1.311.300	1.311.300	3.649.375,28
43	RECETTES DIVERSES		3.236.969,05	-234.031	-6,7	3.471.000	3.471.000	3.352.041,52
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		67.079,54	67.080	ND			268.124,35
46	SUBVENTIONS ACQUISES		322.709,20	-377.291	-53,9	700.000	700.000	230.204,70
460	CONFÉDÉRATION		322.709,20	-377.291	-53,9	700.000	700.000	230.204,70
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		913.181,00	-81.819	-8,2	995.000	995.000	1.658.493,50
470	CONFÉDÉRATION		913.181,00	-81.819	-8,2	995.000	995.000	1.658.493,50
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							293.014,39
480	PRÉLÈVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							293.014,39
49	IMPUTATIONS INTERNES		487.169,99	-412.110	-45,8	899.280	899.280	1.215.376,40
06.06.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'AGRICULTURE							
3	CHARGES	29.439.715,63		-4.290.007	-12,7	33.729.723	33.729.723	31.296.718,43
4	REVENUS		23.149.915,80	-3.044.690	-11,6	26.194.606	26.194.606	22.498.857,32
	COUVERTURE en F	-6.289.799,83		1.245.317		-7.535.117	-7.535.117	-8.797.861,11
	COUVERTURE en %	78,64%			1,0	77,66%	77,66%	71,89%
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.310.631,67		-222.824	-6,3	3.533.456	3.533.456	4.557.420,38
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES							215,20
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	725.865,55		-19.054	-2,6	744.920	744.920	729.123,49
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	63.269,88		-213.730	-77,2	277.000	277.000	452.095,50
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	12.192,48		-249.808	-95,3	262.000	262.000	435.000,00
336	AMORTISSEMENTS SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACCORDÉES PA	39.916,68		39.917	ND			
338	PROVISIONS	4.352,31		-5.648	-56,5	10.000	10.000	6.487,25
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	6.808,41		1.808	36,2	5.000	5.000	10.608,25

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.06.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'AGRICULTURE (Suite)							
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	27.242,20		-7.758	-22,2	35.000	35.000	176.001,95
350	CONFÉDÉRATION							4.520,65
351	CANTONS	27.242,20		-7.758	-22,2	35.000	35.000	27.182,15
352	COMMUNES							144.299,15
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	3.840.982,29		-888.168	-18,8	4.729.150	4.729.150	2.800.725,99
362	COMMUNES	140.307,10		-64.693	-31,6	205.000	205.000	
7210	AMÉLIORATIONS FONCIÈRES	139.852,35		-60.148	-30,1	200.000	200.000	
8010	LUTTE OBLIGATOIRE CONTRE LES MALADIES ET LES RAVAGEURS	454,75		-4.545	-90,9	5.000	5.000	
364	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE	434.499,00		-103.501	-19,2	538.000	538.000	323.658,44
7210	AMÉLIORATIONS FONCIÈRES	156.691,00		-93.309	-37,3	250.000	250.000	
7310	AGRIDEA	500,00		0	0,0	500	500	51.347,00
7410	CENTRALE SUISSE DE CULTURE MARAÎCHÈRE	8.850,00		-150	-1,7	9.000	9.000	8.754,00
7510	AGRI GENÈVE, VULGARISATION	163.000,00		0	0,0	163.000	163.000	163.000,00
7610	UNION MARAÎCHÈRE DE GENÈVE, VULGARISATION	91.000,00		0	0,0	91.000	91.000	91.000,00
7710	RECHERCHE ET VULGARISATION BIOLOGIQUE	7.000,00		0	0,0	7.000	7.000	
8910	SERVICE DE CONSULTATION EN MATIÈRE D'ÉCONOMIE LAITIÈRE							-2.900,56
9110	CENTRE NATIONAL DU CHEVAL			-5.000	-100,0	5.000	5.000	5.000,00
9210	OFFICE INTERCANTONAL DE CERTIFICATION	7.458,00		-42	-0,6	7.500	7.500	7.458,00
9911	SUBVENTIONS DIVERSES			-5.000	-100,0	5.000	5.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	3.266.176,19		-719.974	-18,1	3.986.150	3.986.150	2.477.067,55
0120	MESURES D'URGENCE EN FAVEUR DE L'AGRICULTURE GÉNEVOISE	-1.350,00		-1.350	ND			-12.692,90
0222	SUBVENTION AU FONDS DE COMPENSATION AGRICOLE							300.000,00
0320	OPAGE, PROMOTION AGRICOLE	2.155.229,39		-84.771	-3,8	2.240.000	2.240.000	1.670.000,00
1017	MODES DE PRODUCTION ET MATIÈRES PREMIÈRES RENOUVELABLES	73.687,00		23.687	47,4	50.000	50.000	22.664,00
1116	PRÉSERVATION ESPACE RURAL ET RESSOURCES NATURELLES	6.000,00		-216.000	-97,3	222.000	222.000	
2220	AMÉLIORATIONS STRUCTURELLES	284.513,55		-315.486	-52,6	600.000	600.000	
7210	AMÉLIORATIONS FONCIÈRES	33.520,45		-6.480	-16,2	40.000	40.000	25.837,00
7813	UNION FRUITIÈRE LÉMANIQUE	102.082,80		-3.917	-3,7	106.000	106.000	10.300,00
8012	LUTTE OBLIGATOIRE CONTRE LES MALADIES ET LES RAVAGEURS	1.000,00		-29.000	-96,7	30.000	30.000	
8212	AOVG							32.000,00
8711	ENCOURAGEMENT À LA PRODUCTION ANIMALE	55.600,00		-44.400	-44,4	100.000	100.000	61.761,45
9311	CONTRIBUTIONS POUR DES PRESTATIONS ÉCOLOGIQUES	373.730,50		-46.270	-11,0	420.000	420.000	364.198,00
9912	AUTRES SUBVENTIONS			-3.000	-100,0	3.000	3.000	3.000,00
0103	SUBVENTION TACITE OFFICE DE PROMOTION DES PRODUITS AGRICOLES DE GENÈVE, DOTATION	150,00		0	0,0	150	150	
0407	SUBVENTION NON MONÉTAIRE, PRESTATIONS DE SERVICE ET MISE À DISPOSITION DE LOCAUX EN FAVEUR DE L'OPAGE	90.000,00		0	0,0	90.000	90.000	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.06.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'AGRICULTURE (Suite)							
2420	SUBVENTION NON MONÉTAIRE, PRÊTS CANTONAUX, DE DÉSENDETTEMENT ET AEP À TAUX D'INTÉRÊTS 0%	92.012,50		7.013	8,3	85.000	85.000	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	20.500.539,95		-2.617.260	-11,3	23.117.800	23.117.800	21.435.266,60
371	CANTONS			-1.000	-100,0	1.000	1.000	
372	COMMUNES	90.000,00		-20.000	-18,2	110.000	110.000	
374	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE	79.057,00		-120.943	-60,5	200.000	200.000	
375	INSTITUTIONS PRIVÉES	20.331.482,95		-2.475.317	-10,9	22.806.800	22.806.800	21.435.266,60
39	IMPUTATIONS INTERNES	971.184,09		-321.213	-24,9	1.292.397	1.292.397	1.146.084,52
41	PATENTES ET CONCESSIONS							1.044,00
410	PATENTES							1.044,00
42	REVENUS DES BIENS		132.162,50	7.013	5,6	125.150	125.150	40.000,01
43	RECETTES DIVERSES		1.334.389,85	-68.410	-4,9	1.402.800	1.402.800	777.952,66
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		6.808,41	1.808	36,2	5.000	5.000	10.608,25
46	SUBVENTIONS ACQUISES		149.623,50	-76.377	-33,8	226.000	226.000	225.844,05
460	CONFÉDÉRATION		149.623,50	-76.377	-33,8	226.000	226.000	225.844,05
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		20.500.539,95	-2.617.260	-11,3	23.117.800	23.117.800	21.435.266,60
470	CONFÉDÉRATION		20.500.539,95	-2.617.260	-11,3	23.117.800	23.117.800	21.435.266,60
49	IMPUTATIONS INTERNES		1.033.200,00	-289.656	-21,9	1.322.856	1.322.856	18.750,00
06.08.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'EAU							
3	CHARGES	29.698.439,04		-3.842.319	-11,5	33.540.758	29.361.040	45.554.450,92
4	REVENUS		28.121.569,51	1.471.844	5,5	26.649.726	26.649.726	36.441.279,67
	COUVERTURE en F	-1.576.869,53		5.314.162		-6.891.032	-2.711.314	-9.113.171,25
	COUVERTURE en %	94,69%			15,2	79,45%	90,77%	80,00%
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.417.546,24		-21.876	-0,2	10.439.422	10.439.422	1.286.108,65
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	6.818.559,30		402.177	6,3	6.416.382	6.416.382	7.695.078,13
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	4.629.881,30		-1.474.367	-24,2	6.104.248	1.924.530	14.068.173,25
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	4.516.476,71		-1.586.771	-26,0	6.103.248	1.923.530	14.066.332,95
332	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	113.356,12		113.356	ND			
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	48,47		-952	-95,2	1.000	1.000	1.840,30

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.08.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'EAU (Suite)							
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	4.300.000,00		0	0,0	4.300.000	4.300.000	
340	PART DES COMMUNES AUX RECETTES	4.300.000,00		0	0,0	4.300.000	4.300.000	
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	54.577,95		-15.422	-22,0	70.000	70.000	45.942,40
350	CONFÉDÉRATION	54.577,95		-15.422	-22,0	70.000	70.000	45.942,40
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.012.088,41		-517.912	-33,9	1.530.000	1.530.000	1.424.553,53
362	COMMUNES	66.522,80		-133.477	-66,7	200.000	200.000	
0113	SUBVENTIONS ACCORDÉES AUX COMMUNES	66.522,80		-133.477	-66,7	200.000	200.000	
364	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE	170.000,00		0	0,0	170.000	170.000	167.000,00
8511	SUBVENTIONS MANOEUVRE DU SEUJET	170.000,00		0	0,0	170.000	170.000	167.000,00
366	PERSONNES PHYSIQUES			-50.000	-100,0	50.000	50.000	21.000,00
7010	PARTICIPATION À DES PRIVÉS			-50.000	-100,0	50.000	50.000	21.000,00
367	ETRANGER	775.565,61		-334.434	-30,1	1.110.000	1.110.000	1.236.553,53
0211	CIPEL	96.787,75		-13.212	-12,0	110.000	110.000	95.549,15
7010	PARTICIPATION DU CANTON DE GENÈVE DANS LE CADRE DES CONTRATS DE RIVIÈRES TRANSFRONTALIERS	678.777,86		-321.222	-32,1	1.000.000	1.000.000	1.141.004,38
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.465.785,84		-2.214.920	-47,3	4.680.706	4.680.706	21.034.594,96
41	PATENTES ET CONCESSIONS		12.154.642,32	462.642	4,0	11.692.000	11.692.000	6.559.592,60
410	PATENTES		12.154.642,32	462.642	4,0	11.692.000	11.692.000	6.559.592,60
42	REVENUS DES BIENS		75.783,60	784	1,0	75.000	75.000	22.355.344,60
43	RECETTES DIVERSES		14.391.561,10	1.146.701	8,7	13.244.860	13.244.860	156.076,30
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		1.074.700,00	1.074.700	ND			
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		82.983,80	-2.016	-2,4	85.000	85.000	70.175,65
451	CANTONS		55.266,05	-14.734	-21,0	70.000	70.000	61.080,75
452	COMMUNES		27.717,75	12.718	84,8	15.000	15.000	9.094,90
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.061.331,26	-242.669	-18,6	1.304.000	1.304.000	262.460,58
460	CONFÉDÉRATION		918.469,75	-335.530	-26,8	1.254.000	1.254.000	195.433,00
467	SUBVENTIONS ÉTRANGERS		48.292,10	-1.708	-3,4	50.000	50.000	62.027,58
468	PRODUITS DIFFÉRÉS DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		61.749,41	61.749	ND			
469	AUTRES SUBVENTIONS		32.820,00	32.820	ND			5.000,00
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							507.716,58
480	PRÉLÈVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							507.716,58
49	IMPUTATIONS INTERNES		355.267,43	106.401	42,8	248.866	248.866	6.529.913,36

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.10.00.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE							
3	CHARGES	10.951.868,92		-3.801.340	-25,8	14.753.209	14.753.209	9.919.873,51
4	REVENUS		806.283,05	605.805	302,2	200.478	200.478	264.853,59
	COUVERTURE en F	-10.145.585,87		4.407.145		-14.552.731	-14.552.731	-9.655.019,92
	COUVERTURE en %	7,36%			6,0	1,36%	1,36%	2,67%
30	CHARGES DE PERSONNEL	6.799.087,39		-27.844	-0,4	6.826.931	6.826.931	6.736.409,51
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.116.854,13		-324.599	-13,3	2.441.453	2.441.453	1.104.887,07
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	136.250,88		-3.123.358	-95,8	3.259.609	3.259.609	331.000,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			-3.259.609	-100,0	3.259.609	3.259.609	331.000,00
336	AMORTISSEMENTS SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACCORDÉES PA	136.238,88		136.239	ND			
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	12,00		12	ND			
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	10.000,00		-240.000	-96,0	250.000	250.000	120.000,00
352	COMMUNES	10.000,00		-240.000	-96,0	250.000	250.000	120.000,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	190.538,00		190.538	ND			
361	CANTONS	190.538,00		190.538	ND			
0118	LA VOIE SUISSE, ZOUG	190.538,00		190.538	ND			
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX							700.000,00
381	DOTATIONS AUX FONDS SPÉCIAUX							700.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	1.699.138,52		-276.077	-14,0	1.975.216	1.975.216	927.576,93
43	RECETTES DIVERSES		806.129,02	606.129	303,1	200.000	200.000	263.771,64
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS							13.500,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		154,03	-324	-67,8	478	478	1.081,95
06.90.50.00	REDEVANCE POIDS LOURDS LIÉES AUX PRESTATIONS							
3	CHARGES							16.223.651,00
4	REVENUS							16.223.651,00
	COUVERTURE en F							
	COUVERTURE en %							100,00%
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							16.223.651,00
338	PROVISIONS							16.223.651,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.90.50.00	REDEVANCE POIDS LOURDS LIÉES AUX PRESTATIONS (Suite)							
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES							16.223.651,00
450	CONFÉDÉRATION							16.223.651,00
06.90.66.00	FONDS VITICOLE							
3	CHARGES							492.084,00
4	REVENUS							492.084,00
	COUVERTURE en F							100,00%
	COUVERTURE en %							100,00%
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							492.084,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES							492.084,00
0231	SUBVENTION À L'AOVG							53.535,25
0320	OPAGE, PROMOTION AGRICOLE							433.148,75
0406	SUBVENTION À LA COMMUNAUTÉ INTERPROF. DES VINS DE GENÈVE (CIVG)							5.400,00
43	RECETTES DIVERSES							492.084,00
06.90.80.00	FONDS CANTONAL D'ASSAINISSEMENT DES EAUX							
3	CHARGES							91.008.325,59
4	REVENUS							91.008.325,59
	COUVERTURE en F							100,00%
	COUVERTURE en %							100,00%
30	CHARGES DE PERSONNEL							9.460.816,86
31	DÉPENSES GÉNÉRALES							59.964.965,63
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							1.721.086,41
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							1.719.481,16
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES							1.605,25
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION							4.238.875,45
340	PART DES COMMUNES AUX RECETTES							4.238.875,45
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS							74.019,00
351	CANTONS							74.019,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
06.90.80.00	FONDS CANTONAL D'ASSAINISSEMENT DES EAUX (Suite)							
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX							15.313.382,20
380	VERSEMENT SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							15.313.382,20
39	IMPUTATIONS INTERNES							235.180,04
42	REVENUS DES BIENS							17.590.026,98
43	RECETTES DIVERSES							69.692.724,06
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS							15.000,00
49	IMPUTATIONS INTERNES							3.725.574,55
06.90.91.00	FONDS DES ÉPIZOOTIES							
3	CHARGES							479.181,70
4	REVENUS							479.181,70
	COUVERTURE en F							100,00%
	COUVERTURE en %							100,00%
30	CHARGES DE PERSONNEL							8.172,45
31	DÉPENSES GÉNÉRALES							36.745,90
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS							4.446,10
351	CANTONS							4.446,10
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX							429.817,25
380	VERSEMENT SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							429.817,25
43	RECETTES DIVERSES							16.581,70
49	IMPUTATIONS INTERNES							462.600,00

Récapitulation du département SOLIDARITÉ ET EMPLOI

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.00.00.00	SOLIDARITÉ ET EMPLOI							
3	CHARGES	1.547.047.033,06		-73.880.339	-4,6	1.620.927.372	1.543.314.372	1.608.273.186,77
4	REVENUS		501.019.419,94	67.114.742	15,5	433.904.678	364.714.678	376.286.040,53
	COUVERTURE en F	-1.046.027.613,12		140.995.081		-1.187.022.694	-1.178.599.694	-1.231.987.146,24
	COUVERTURE en %	32,39%			5,6	26,77%	23,63%	23,40%
30	CHARGES DE PERSONNEL	84.831.760,11		-1.368.127	-1,6	86.199.887	86.199.887	84.049.170,30
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	4.116.381,33		-1.426.446	-25,7	5.542.827	5.542.827	3.772.362,13
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	955,00		955	ND			563,20
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	129.698.182,02		34.922.116	36,8	94.776.066	17.323.066	115.830.153,79
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	95.109.264,77		-13.160.735	-12,2	108.270.000	108.270.000	115.336.214,25
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.212.804.054,42		-87.668.194	-6,7	1.300.472.248	1.300.312.248	1.273.860.969,36
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	1.031.620,00		-168.380	-14,0	1.200.000	1.200.000	361.504,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	19.454.815,41		-5.011.529	-20,5	24.466.344	24.466.344	15.062.249,74
40	IMPÔTS		12.147.161,70	-1.740.642	-12,5	13.887.804	13.887.804	14.795.671,50
41	PATENTES ET CONCESSIONS		82.100,00	32.100	64,2	50.000	50.000	75.300,00
42	REVENUS DES BIENS		45.984.962,42	19.633.262	74,5	26.351.700	26.351.700	45.846.345,51
43	RÉCETTES DIVERSES		197.345.866,34	53.724.708	37,4	143.621.158	83.231.158	131.708.823,88
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		52.537.476,64	-497.091	-0,9	53.034.568	44.234.568	42.056.871,28
46	SUBVENTIONS ACQUISES		191.743.422,00	-3.836.830	-2,0	195.580.252	195.580.252	140.479.023,00
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		1.031.620,00	-168.380	-14,0	1.200.000	1.200.000	361.504,00
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							166.902,22
49	IMPUTATIONS INTERNES		146.810,84	-32.385	-18,1	179.196	179.196	795.599,14

Fonctionnement

Le budget 2008 retraité IPSAS

Le budget 2008 a été revu en fonction de l'intégration des normes IPSAS au 1^{er} janvier 2008. Il comprend par rapport au budget voté des charges supplémentaires de 77'613'000 F et des revenus supplémentaires de 69'190'000 F.

	BUDGET 2008	B 08 retraité IPSAS	Comptes 2008	Variation B08 avec IPSAS / C08
3 Charges	1'517'648'028	1'595'261'028	1'526'559'641	-68'701'387
30 Charges de personnel	86'199'887	86'199'887	84'831'760	-1'368'127
31 Dépenses générales	5'542'827	5'542'827	4'116'381	-1'426'446
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	17'323'066	94'776'066	129'698'182	34'922'116
35 Dédommagements à des collectivités publiques	108'270'000	108'270'000	95'109'264	-13'160'736
36 Subventions accordées	1'300'312'248	1'300'472'248	1'212'804'054	-87'668'194
4 Revenus	363'335'482	432'525'482	499'840'987	67'315'505
40 Impôts	13'887'804	13'887'804	12'147'161	-1'740'643
41 Patentes et concessions	50'000	50'000	82'100	32'100
42 Revenus des biens	26'351'700	26'351'700	45'984'962	19'633'262
43 Recettes diverses	83'231'158	143'621'158	197'345'866	53'724'708
45 Dédommagements de collectivités publiques	44'234'568	53'034'568	52'537'476	-497'092
46 Subventions acquises	195'580'252	195'580'252	191'743'422	-3'836'830

Charges

Le département présente pour l'exercice 2008 des charges de fonctionnement, hors imputations internes et subventions à redistribuer, en économie de 68'701'387 F par rapport au budget retraité IPSAS.

Revenus

Les revenus quant à eux sont supérieurs au budget retraité d'un montant de 67'315'505 F.

07.00.00.00 Solidarité et emploi

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	- 1'368'127	Écart d'estimation
<p>Cette économie s'explique par un non dépensé de 2.9 mios (tous les postes devant être supprimés en 2009 sont effectivement vacants au 31 décembre 2008), ce qui a permis l'absorption du paiement supplémentaire de 1.5 mios (indexation complémentaire de 0.9 % et 40 % de la prime de fidélité). En raison de la gestion départementale, les écarts concernant cette rubrique ne sont pas présentés par centre de responsabilité.</p>		
31 Dépenses générales	- 1'426'446	Écart d'estimation

La gestion rigoureuse des dépenses générales, notamment des débours, ainsi que des mandats à des tiers, permet cette économie.

07 Département de la solidarité et de l'emploi

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
<p>33 Amortissements, provisions, irrécouvrables</p> <p>Pour la première fois cette nature a été budgétée dans le cadre des retraitements IPSAS. La justification des écarts figure dans l'exposé des motifs des centres de responsabilité concernés, à savoir le secrétariat général pour "Palexpo SA", le service cantonal d'avance et de recouvrement des pensions alimentaires (SCARPA), la direction générale de l'action sociale (DGAS), le service des prestations complémentaires (SPC) et le service de l'assurance maladie (SAM).</p>	<p>+ 34'922'116</p>	<p>Écart d'estimation Contrainte liée à une loi</p>
<p>35 Dédommagements à des tiers</p> <p>L'application de la nouvelle loi sur le chômage a permis de réinsérer plus rapidement les demandeurs d'emploi.</p>	<p>- 13'160'735</p>	<p>Contrainte lié à une loi Dépassement de crédit</p>
<p>36 Subventions accordées</p> <p>La comptabilisation de la thésaurisation (nouvelles règles) impacte le compte de résultat en diminuant les subventions versées du même montant que celui thésaurisé (Hospice général - 4 mios).</p> <p>L'ouverture de nouvelles places dans les institutions pour personnes handicapées a été reportée en 2009 (- 4.8 mios).</p> <p>Le montant des prestations aux personnes aux personnes physiques (allocations familiales pour personnes non actives, Hospice général, services des prestations cantonales et service de l'assurance-maladie) est inférieur aux prévisions de 77.7 mios.</p>	<p>- 87'668'194</p>	<p>Écart d'estimation Contrainte liée à une loi Dépassement de crédit</p>
<p>42 Revenus des biens</p> <p>La part du bénéfice réalisé par l'Aéroport de Genève (AIG) et les revenus de Ports-Francs SA dépassent les prévisions budgétaires.</p>	<p>+ 19'633'262</p>	<p>Écart d'estimation</p>
<p>43 Recettes diverses</p> <p>37.7 mios sont liés à l'opération "Palexpo SA". 11.2 mios concernent des prestations à restituer, perçues par le service des prestations complémentaires (SPC) et le service de l'assurance maladie (SAM). Le solde concerne des mouvements de dissolutions ou utilisations de provisions.</p>	<p>+ 53'724'708</p>	<p>Écart d'estimation Contrainte liée à une loi</p>
<p>45 Dédommagements à des collectivités publiques</p> <p>En raison des charges moins importantes que prévues, le remboursement par la Confédération est adapté.</p>	<p>- 497'091</p>	<p>Écart d'estimation</p>

07 Département de la solidarité et de l'emploi

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
46 Subventions acquises	- 3'836'830	Écart d'estimation

La diminution des prestations versées par le service des prestations cantonales a entraîné une diminution des subventions de la Confédération.

07.01.00.00 Présidence secrétariat général

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	- 174'964	Écart d'estimation

Les charges relatives à cette nature ont été contenues dans les limites du budget.

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+ 37'749'501	Contrainte liée à une loi
--	---------------------	---------------------------

Dans l'opération de conversion en capital actions liées à la restructuration de Palexpo, une moins value comptable a dû être inscrite, laquelle correspond à l'amortissement insuffisant des bâtiments effectués jusqu'en 2006.

Cette insuffisance a fait l'objet d'une provision dans les comptes 2006 de l'Etat qui est dissoute parallèlement, de sorte que l'impact sur le résultat est totalement neutralisé.

42 Revenus des biens	+ 19'622'155	Écart d'estimation
-----------------------------	---------------------	--------------------

L'AIG et les Ports-Francis SA enregistrent des résultats meilleurs que prévus.

43 Recettes diverses	+ 38'212'321	Contrainte liée à une loi
-----------------------------	---------------------	---------------------------

La mise en place de la nouvelle structure juridique "Palexpo SA" entraîne une écriture de dissolution de provision pour 37.7 mios, contrepartie de la moins-value passée au niveau des charges.

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

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	- 168'101	Écart d'estimation

Gestion rigoureuse de ce poste.

43 Recettes diverses	- 105'152	Écart d'estimation
-----------------------------	------------------	--------------------

Recettes moins importantes que prévu.

07 Département de la solidarité et de l'emploi

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
45 Dédommagements à des collectivités publiques	+ 135'158	Écart d'estimation

La participation de la Confédération aux frais de la lutte contre le travail au noir a été supérieure à l'estimation initiale.

07.04.01.00 Office cantonal de l'emploi - part cantonale

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	- 142'986	Écart d'estimation

Maîtrise des dépenses générales notamment les débours et les mandats à des tiers.

35 Dédommagements à des tiers	+ 2'588'712	Écart d'estimation Dépassement de crédit
--------------------------------------	--------------------	---

La participation cantonale aux mesures du marché du travail (MMT) a fait l'objet d'une nouvelle évaluation de la Confédération (cf. dépassement de crédit approuvé en décembre 2008 + 5 mios). Par contre, les indemnités perte de gains maladie pour chômeurs (PCM) sont inférieures de 2.4 mios en raison de la diminution des demandeurs d'emploi en 2008.

43 Recettes diverses	- 2'359'046	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

Les recettes PCM sont en baisse de 2.5 mios liées à une diminution des demandeurs d'emploi. Le régime d'assurance reste toutefois bénéficiaire (2 mios) et le bénéfice est désormais versé dans un fonds de compensation nouvellement créé pour couvrir d'éventuels futurs déficits.

07.04.02.00 Office cantonal de l'emploi - part fédérale

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	- 540'429	Écart d'estimation

Gestion rigoureuse des mandats à des tiers.

45 Dédommagements à des collectivités publiques	+ 231'488	Écart d'estimation
--	------------------	--------------------

Les sommes versées par le Secrétariat d'Etat à l'Economie (SECO) pour la gestion des Offices régionaux de placement (ORP) dépassent légèrement la cible budgétaire.

07 Département de la solidarité et de l'emploi

07.04.04.00 Caisse cantonale genevoise de chômage

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
45 Dédommagements à des collectivités publiques	- 818'035	Écart d'estimation

La conjoncture économique favorable a permis une économie au niveau du personnel d'où une diminution du dédommagement par le SECO.

07.04.09.00 Mesures cantonales chômage

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
35 Dédommagements à des tiers	- 15'896'798	Contrainte liée à une loi Dépassement de crédit

La nouvelle loi cantonale sur le chômage est entrée en vigueur le 1^{er} février 2008. En raison de l'aboutissement d'une demande de référendum durant la phase d'élaboration du projet de budget 2008, celui-ci a été établi sur la base des prestations prévues par l'ancienne loi.

Le nouveau dispositif de lutte contre le chômage s'est concrétisé par une progression importante des allocations de retour à l'emploi (ARE) + 5.162 mios

La réduction programmée des emplois temporaires cantonaux s'est traduite par un non dépensé de - 35.450 mios

compensé en partie par le nouveau programme cantonal d'emploi et de formation (PCEF) + 12.144 mios

et par les contributions aux emplois de solidarité (EDS) + 1.921 mios

07.10.06.00 Service cantonal d'avance et de recouvrement des pensions alimentaires

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	- 4'548'729	Écart d'estimation

La modification de la LARPA, entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2007, a permis de réduire les provisions pour dépréciation d'actifs.

43 Recettes diverses	+ 2'366'281	Écart d'estimation
----------------------	-------------	--------------------

Les ajustements des provisions sont la conséquence de ces recettes supplémentaires.

07.11.05.00 Service des tutelles d'adultes

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	+ 315'263	Écart d'estimation

Principalement lié aux "dissolutions et utilisations de provisions" non budgétées.

07.14.11.00 Direction générale de l'action sociale

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+ 2'438'915	Écart d'estimation
Amortissements des immobilisations supérieurs au budget de + 1.3 mios. En effet, le DCTI a mis à jour la base des immobilisations au sein de l'Etat. Cela a permis de valider l'imputation des natures mais aussi des montants. On retrouve cet ajustement sur le budget 2009. Constitution d'une provision pour débiteur douteux relative à une dette d'un EMS vis-à-vis de l'Etat + 0.946 mio.		
36 Subventions accordées	- 49'124'380	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi Dépassement de crédit
— Hospice général		
Subvention de fonctionnement	4 mios	
La nouvelle règle de comptabilisation de la thésaurisation a permis cette économie		
Prestations sociales	19.6 mios	
Diminution importante du nombre de dossiers d'aide sociale		
— EPH	4.9 mios	
Report ouverture de nouvelles places		
— Allocations familiales	19 mios	
L'arrêt du Tribunal fédéral du 4 juillet 2003 (2P.329.2001) invitait le canton de Genève à modifier sa législation afin que les allocations familiales pour les personnes sans activité lucrative soient financées par le biais du budget de l'Etat. Par principe de précaution, un montant de 19 millions a été inscrit au budget 2008. Toutefois, ce n'est qu'en 2009, avec la nouvelle loi cantonale sur les allocations familiales, que le régime des non-actifs émerge au budget de l'Etat.		
43 Recettes diverses	+ 3'329'025	Écart d'estimation
Dissolutions et utilisations de provisions pour risques de charges non budgétées (recours concernant les EMS).		

07.14.33.00 Service des prestations complémentaires

33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	- 710'663	Écart d'estimation
Affinement de la méthode de constitution de la provision. Un peu moins de créances irrécouvrables que prévu.		
36 - Subventions accordées	- 15'542'225	Écart d'estimation Dépassement de crédit
Globalement les dépenses sont inférieures de 3.4 %. On constate toutefois, par rapport au budget, une augmentation des prestations complémentaires fédérales (PCF) et une baisse des prestations complémentaires cantonales (PCC) dues à l'entrée en vigueur de la RPT. Cela se traduit par un transfert de charges des PCC vers les PCF plus important que prévu.		

07 Département de la solidarité et de l'emploi

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	+ 10'153'345	Écart d'estimation

L'écart provient des demandes de restitutions dues notamment à l'augmentation des suivis périodiques.

46 Subventions acquises	- 6'382'015	Écart d'estimation
--------------------------------	--------------------	--------------------

L'écart est basé sur le montant provisoire de la subvention de la Confédération. Le montant définitif sera communiqué par l'OFAS en juin 2009 (première année de la RPT). La diminution s'explique par le montant inférieur des prestations versées.

07.14.51.00 Service de l'assurance maladie

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	- 83'190	Écart d'estimation

En lien avec les prévisions budgétaires.

36 Subventions accordées	- 22'720'925	Écart d'estimation
---------------------------------	---------------------	--------------------

Les subsides versés aux assurés sociaux, en particulier ceux de l'aide sociale (subsides de comblement à l'Hospice général) ont été moins importants que prévus.

43 Recettes diverses	+ 1'147'672	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

Davantage de restitutions de subsides versés.

46 Subventions acquises	+ 2'545'185	Écart d'estimation
--------------------------------	--------------------	--------------------

Les subsides versés par la Confédération sont supérieurs aux attentes (en lien avec la RPT).

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.00.00.00	SOLIDARITÉ ET EMPLOI							
3	CHARGES	1.547.047.033,06		-73.880.339	-4,6	1.620.927.372	1.543.314.372	1.608.273.186,77
4	REVENUS		501.019.419,94	67.114.742	15,5	433.904.678	364.714.678	376.286.040,53
	COUVERTURE en F	-1.046.027.613,12		140.995.081		-1.187.022.694	-1.178.599.694	-1.231.987.146,24
	COUVERTURE en %	32,39%			5,6	26,77%	23,63%	23,40%
07.01.00.00	PRÉSIDENTE, SecrÉTARIAT GÉNÉRAL							
3	CHARGES	44.493.211,55		35.226.447	380,1	9.266.765	9.266.765	8.422.052,88
4	REVENUS		84.679.783,66	57.846.664	215,6	26.833.120	26.833.120	1.962.826,56
	COUVERTURE en F	40.186.572,11		22.620.217		17.566.355	17.566.355	-6.459.226,32
	COUVERTURE en %	190,32%			-99,2	289,56%	289,56%	23,31%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.957.855,56		1.113.440	29,0	3.844.416	3.844.416	5.332.384,18
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	2.451,35		2.451	ND			
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	379.561,06		-174.964	-31,6	554.525	554.525	362.146,77
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	38.306.500,72		37.749.501	NS	557.000	557.000	454.909,19
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	265.275,72		-201.724	-43,2	467.000	467.000	33.000,00
336	AMORTISSEMENTS SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACCORDÉES PA							1,65
337	MOINS-VALUES RÉALISÉES ET NON RÉALISÉES SUR LES ACTIFS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	37.960.825,00		37.960.825	ND			
338	PROVISIONS			-50.000	-100,0	50.000	50.000	384.864,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	80.400,00		40.400	101,0	40.000	40.000	37.043,54
39	IMPUTATIONS INTERNES	849.294,21		-3.461.530	-80,3	4.310.824	4.310.824	2.272.612,74
42	REVENUS DES BIENS		45.922.155,23	19.622.155	74,6	26.300.000	26.300.000	432,39
43	RECETTES DIVERSES		38.745.320,53	38.212.321	NS	533.000	533.000	1.958.259,25
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		38.637.676,00	38.637.676	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		12.307,90	12.188	NS	120	120	4.134,92

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.03.00.00	OFFICE CANTONAL DE L'INSPECTION ET DES RELATIONS DU TRAVAIL							
3	CHARGES	12.681.288,95		-714.352	-5,3	13.395.641	13.383.641	11.276.490,62
4	REVENUS		3.125.196,78	192.604	6,6	2.932.593	2.922.593	2.693.241,04
	COUVERTURE en F	-9.556.092,17		906.956		-10.463.048	-10.461.048	-8.583.249,58
	COUVERTURE en %	24,64%			2,8	21,89%	21,84%	23,88%
30	CHARGES DE PERSONNEL	8.951.743,59		-328.958	-3,5	9.280.702	9.280.702	8.548.410,39
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	508.390,59		-168.101	-24,8	676.492	676.492	361.656,52
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	28.413,89		-2.586	-8,3	31.000	19.000	177.840,97
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	18.677,42		-323	-1,7	19.000	19.000	19.000,00
338	PROVISIONS							22.500,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	9.736,47		-2.264	-18,9	12.000		136.340,97
39	IMPUTATIONS INTERNES	3.192.740,88		-214.706	-6,3	3.407.447	3.407.447	2.188.582,74
42	REVENUS DES BIENS		33,14	33	ND			6,40
43	RECETTES DIVERSES		1.237.642,54	-105.152	-7,8	1.342.795	1.332.795	1.428.896,55
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		9.112,20	-888	-8,9	10.000		117.574,00
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		1.725.157,75	135.158	8,5	1.590.000	1.590.000	972.779,20
450	CONFÉDÉRATION		1.725.157,75	135.158	8,5	1.590.000	1.590.000	972.779,20
49	IMPUTATIONS INTERNES		162.363,35	162.565	NS	-202	-202	291.558,89
07.04.01.00	OCE - PART CANTONALE							
3	CHARGES	36.872.506,09		2.181.708	6,3	34.690.798	34.249.798	36.738.419,07
4	REVENUS		14.142.028,07	-2.338.088	-14,2	16.480.116	16.250.116	16.328.226,92
	COUVERTURE en F	-22.730.478,02		-4.519.796		-18.210.682	-17.999.682	-20.410.192,15
	COUVERTURE en %	38,35%			-9,2	47,51%	47,45%	44,44%
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.105.244,73		-42.579	-0,6	7.147.824	7.147.824	6.980.072,48
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	29.038,05		4.038	16,2	25.000	25.000	56.841,85
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	375.556,88		-142.986	-27,6	518.543	518.543	393.592,79
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	449.824,59		-3.128	-0,7	452.953	11.953	2.294.809,64
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	11.101,52		-851	-7,1	11.953	11.953	12.000,00
338	PROVISIONS	270.555,20		-445	-0,2	271.000		1.013.976,55

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.04.01.00	OCE - PART CANTONALE (Suite)							
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	168.167,87		-1.832	-1,1	170.000		1.268.833,09
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	28.058.712,30		2.588.712	10,2	25.470.000	25.470.000	26.436.165,40
350	CONFÉDÉRATION	15.779.000,00		5.029.000	46,8	10.750.000	10.750.000	15.051.599,10
356	DÉDOMMAGEMENT À DES PERSONNES PHYSIQUES	12.279.712,30		-2.440.288	-16,6	14.720.000	14.720.000	11.384.566,30
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	152.788,11		-197.212	-56,3	350.000	350.000	235.599,12
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	152.788,11		-197.212	-56,3	350.000	350.000	235.599,12
0219	INTERMITTENTS DU SPECTACLE	150.000,00		0	0,0	150.000	150.000	150.000,00
0505	PROGRAMMES D'OCCUPATION	2.788,11		-197.212	-98,6	200.000	200.000	5.599,12
5910	ASSOCIATION LE TRIALOGUE							80.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	730.379,48		-21.099	-2,8	751.478	751.478	398.179,64
41	PATENTES ET CONCESSIONS		82.100,00	32.100	64,2	50.000	50.000	75.300,00
410	PATENTES		82.100,00	32.100	64,2	50.000	50.000	75.300,00
42	REVENUS DES BIENS							9,77
43	RECETTES DIVERSES		14.070.954,15	-2.359.046	-14,4	16.430.000	16.200.000	16.140.450,00
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		227.222,90	-2.777	-1,2	230.000		477.421,93
49	IMPUTATIONS INTERNES		-11.026,08	-11.142	NS	116	116	112.467,15
07.04.02.00	OCE - PART FÉDÉRALE							
3	CHARGES	38.048.976,64		-2.005.079	-5,0	40.054.056	40.054.056	35.598.851,71
4	REVENUS		36.898.655,27	874.631	2,4	36.024.024	36.024.024	35.662.065,65
	COUVERTURE en F	-1.150.321,37		2.879.711		-4.030.032	-4.030.032	63.213,94
	COUVERTURE en %	96,98%			7,0	89,94%	89,94%	100,18%
30	CHARGES DE PERSONNEL	30.603.519,54		-483.529	-1,6	31.087.049	31.087.049	30.938.982,58
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	227.221,25		-272.779	-54,6	500.000	500.000	301.541,15
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.231.440,01		-540.429	-30,5	1.771.869	1.771.869	1.327.406,89
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							14.464,10
364	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE							14.464,10
0121	SUBVENTIONS EN FAVEUR DE LA POLITIQUE DU MARCHÉ DU TRAVAIL							14.464,10
39	IMPUTATIONS INTERNES	6.214.017,09		-981.121	-13,6	7.195.138	7.195.138	3.317.998,14
43	RECETTES DIVERSES		675.521,75	675.522	ND			314.433,35
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		36.241.416,29	231.488	0,6	36.009.928	36.009.928	35.177.871,81
450	CONFÉDÉRATION		36.241.416,29	231.488	0,6	36.009.928	36.009.928	35.177.871,81

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.04.02.00	OCE - PART FÉDÉRALE (Suite)							
49	IMPUTATIONS INTERNES		-18.282,77	-32.379	-229,7	14.096	14.096	169.760,49
07.04.04.00	CAISSE CANTONALE GENEVOISE DE CHÔMAGE							
3	CHARGES	5.900.265,07		-767.645	-11,5	6.667.910	6.667.910	6.113.445,22
4	REVENUS		5.915.057,60	-719.582	-10,8	6.634.640	6.634.640	6.075.654,45
	COUVERTURE en F	14.792,53		48.063		-33.270	-33.270	-37.790,77
	COUVERTURE en %	100,25%			0,8	99,50%	99,50%	99,38%
30	CHARGES DE PERSONNEL	5.900.265,07		-767.645	-11,5	6.667.910	6.667.910	6.113.445,22
43	RECETTES DIVERSES		98.453,00	98.453	ND			158.276,65
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		5.816.604,60	-818.035	-12,3	6.634.640	6.634.640	5.917.377,80
450	CONFÉDÉRATION		5.816.604,60	-818.035	-12,3	6.634.640	6.634.640	5.917.377,80
07.04.09.00	MESURES CANTONALES CHÔMAGE							
3	CHARGES	67.640.760,47		-15.897.459	-19,0	83.538.219	83.538.219	88.900.048,85
4	REVENUS		11.025,20	-108.975	-90,8	120.000	120.000	-11.330,15
	COUVERTURE en F	-67.629.735,27		15.788.484		-83.418.219	-83.418.219	-88.911.379,00
	COUVERTURE en %	0,02%			-0,1	0,14%	0,14%	-0,01%
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	66.903.202,47		-15.896.798	-19,2	82.800.000	82.800.000	88.900.048,85
355	DÉDOMMAGEMENT À DES INSTITUTIONS PRIVÉES	10.662.300,41		5.162.300	93,9	5.500.000	5.500.000	5.485.201,50
356	DÉDOMMAGEMENT À DES PERSONNES PHYSIQUES	56.240.902,06		-21.059.098	-27,2	77.300.000	77.300.000	83.414.847,35
39	IMPUTATIONS INTERNES	737.558,00		-661	-0,1	738.219	738.219	
43	RECETTES DIVERSES		11.025,20	-108.975	-90,8	120.000	120.000	-172,62
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES							-11.157,53
452	COMMUNES							-11.157,53

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.05.00.00	OFFICE DE LA MAIN D'OEUVRE ÉTRANGÈRE							
3	CHARGES			-402.543	-100,0	402.543	402.543	
4	REVENUS			-10.210	-100,0	10.210	10.210	
	COUVERTURE en F			392.333		-392.333	-392.333	
	COUVERTURE en %				-2,5	2,54%	2,54%	
39	IMPUTATIONS INTERNES			-402.543	-100,0	402.543	402.543	
49	IMPUTATIONS INTERNES			-10.210	-100,0	10.210	10.210	
07.09.90.00	FONDATION DU PALAIS DES EXPOSITIONS							
3	CHARGES							2.039.000,00
	COUVERTURE en F							-2.039.000,00
	COUVERTURE en %							
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							836.000,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							636.000,00
338	PROVISIONS							200.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES							1.203.000,00
07.09.92.00	AÉROPORT INTERNATIONAL DE GENÈVE							
3	CHARGES							8.648.500,00
4	REVENUS							38.458.964,20
	COUVERTURE en F							29.810.464,20
	COUVERTURE en %							444,69%
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							6.427.500,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							6.427.500,00
39	IMPUTATIONS INTERNES							2.221.000,00
42	REVENUS DES BIENS							38.458.964,20

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.09.93.00	PORTS FRANCS ET ENTREPÔTS DE GENÈVE SA							
3	CHARGES							343.000,00
4	REVENUS							7.236.505,90
	COUVERTURE en F							6.893.505,90
	COUVERTURE en %							2.109,77%
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							155.000,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							155.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES							188.000,00
42	REVENUS DES BIENS							7.236.505,90
07.10.06.00	SERVICE CANTONAL D'AVANCE ET DE RECOUVREMENT DES PENSIONS ALIMENTAIRES							
3	CHARGES	10.360.712,65		-4.764.727	-31,5	15.125.440	15.125.440	9.766.731,60
4	REVENUS		5.899.137,23	2.366.180	67,0	3.532.957	3.532.957	5.294.494,68
	COUVERTURE en F	-4.461.575,42		7.130.908		-11.592.483	-11.592.483	-4.472.236,92
	COUVERTURE en %	56,94%			33,6	23,36%	23,36%	54,21%
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.923.816,77		-188.021	-6,0	3.111.838	3.111.838	2.831.853,59
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	164.012,37		-34.486	-17,4	198.498	198.498	146.479,21
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	6.351.271,50		-4.548.729	-41,7	10.900.000	10.900.000	5.690.141,27
338	PROVISIONS	2.175.635,75		-6.224.364	-74,1	8.400.000	8.400.000	2.720.511,66
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	4.175.635,75		1.675.636	67,0	2.500.000	2.500.000	2.969.629,61
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							700.960,00
366	PERSONNES PHYSIQUES							700.960,00
0102	HOSPICE GÉNÉRAL - PRESTATIONS							700.960,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	921.612,01		6.508	0,7	915.104	915.104	397.297,53
42	REVENUS DES BIENS		573,60	-126	-18,1	700	700	682,55
43	RECETTES DIVERSES		5.898.481,34	2.366.281	67,0	3.532.200	3.532.200	5.293.812,13
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		4.175.635,75	1.675.636	67,0	2.500.000	2.500.000	3.670.589,61
49	IMPUTATIONS INTERNES		82,29	25	44,4	57	57	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.11.05.00	SERVICE DES TUTELLES D'ADULTES							
3	CHARGES	10.131.874,55		1.365.910	15,6	8.765.965	8.765.965	7.899.918,31
4	REVENUS		348.263,44	280.263	412,2	68.000	68.000	210.104,96
	COUVERTURE en F	-9.783.611,11		-1.085.646		-8.697.965	-8.697.965	-7.689.813,35
	COUVERTURE en %	3,44%			2,7	0,78%	0,78%	2,66%
30	CHARGES DE PERSONNEL	7.082.676,48		-279.122	-3,8	7.361.798	7.361.798	7.561.284,12
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	764,40		764	ND			3.025,00
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	124.420,68		-48.252	-27,9	172.673	172.673	141.226,38
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	151.996,00		81.996	117,1	70.000	70.000	112.679,15
338	PROVISIONS	97.777,00		97.777	ND			100.000,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	54.219,00		-15.781	-22,5	70.000	70.000	12.679,15
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	26.548,35		-83.452	-75,9	110.000	110.000	24.810,85
366	PERSONNES PHYSIQUES	26.548,35		-83.452	-75,9	110.000	110.000	24.810,85
0501	APPUI SOCIAL	26.548,35		-83.452	-75,9	110.000	110.000	6.139,65
0502	SUBSIDES PARTIELS AUX ASSURÉS À RESSOURCES MODESTES							18.671,20
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.746.233,04		1.694.739	161,2	1.051.494	1.051.494	59.917,81
42	REVENUS DES BIENS			-35.000	-100,0	35.000	35.000	
43	RECETTES DIVERSES		348.263,44	315.263	955,3	33.000	33.000	210.104,96
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		213.220,00	213.220	ND			67.895,25
07.14.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ACTION SOCIALE							
3	CHARGES	531.138.889,68		-47.947.695	-8,3	579.086.585	578.926.585	373.787.916,14
4	REVENUS		69.254.283,41	1.304.012	1,9	67.950.271	59.150.271	5.409.818,54
	COUVERTURE en F	-461.884.606,27		49.251.708		-511.136.314	-519.776.314	-368.378.097,60
	COUVERTURE en %	13,04%			1,3	11,73%	10,22%	1,45%
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.682.663,54		-82.090	-2,2	3.764.754	3.764.754	2.276.350,19
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	404.348,05		-22.094	-5,2	426.442	426.442	100.270,40
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	5.303.915,47		2.438.915	85,1	2.865.000	2.865.000	27.993.183,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			-2.865.000	-100,0	2.865.000	2.865.000	2.522.350,00
336	AMORTISSEMENTS SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACCORDÉES PA	4.280.191,07		4.280.191	ND			
338	PROVISIONS	958.342,20		958.342	ND			25.420.833,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	65.382,20		65.382	ND			50.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.14.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ACTION SOCIALE (Suite)							
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	147.350,00		147.350	ND			
350	CONFÉDÉRATION	147.350,00		147.350	ND			
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	519.892.168,34		-49.124.380	-8,6	569.016.548	568.856.548	342.414.488,33
360	CONFÉDÉRATION	42.433.832,00		-1	0,0	42.433.833	42.433.833	189.329.532,00
0111	PART DU CANTON À L'AVS							79.798.867,00
0211	PART DU CANTON À L'AI	42.433.832,00		-1	0,0	42.433.833	42.433.833	109.530.665,00
361	CANTONS	110.396,00		27.954	33,9	82.442	82.442	73.579,00
0211	CSIAS, CONFÉRENCE SUISSE DES INSTITUTIONS D'ACTION SOCIALE	18.396,00		4.396	31,4	14.000	14.000	18.396,00
0312	CONFÉRENCE DES DIRECTEURS DES AFFAIRES SOCIALES	87.500,00		23.558	36,8	63.942	63.942	54.058,00
0410	FÉDÉRATION ROMANDE ET TESSINOISE DES SERVICES DE CONSULTATION CONJUGALE	4.500,00		0	0,0	4.500	4.500	1.125,00
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	116.268.398,10		-3.587.919	-3,0	119.856.317	119.856.317	19.384.346,10
0101	EPH-ÉTABLISSEMENTS SOCIO-ÉDUCATIFS POUR PERSONNES HANDICAPÉES MENTALES - EPSE - FONCTIONNEMENT							12.679.045,00
0112	COMMISSION CONSULTATIVE EN MATIÈRE D'ADDICTIONS	641,20		-3.859	-85,8	4.500	4.500	1.135,10
0121	HOSPICE GÉNÉRAL - FONCTIONNEMENT	77.171.059,00		-4.074.524	-5,0	81.245.583	81.245.583	
0201	EPH-ÉTABLISSEMENTS SOCIO-ÉDUCATIFS POUR PERSONNES HANDICAPÉES MENTALES - EPSE - UTILISATION IMMEUBLE							3.020.710,00
0210	COMMISSION CANTONALE DE LA FAMILLE	47.974,50		-2.026	-4,1	50.000	50.000	50.000,00
0301	EPH-CENTRE D'INTÉGRATION PROFESSIONNELLE - FONCTIONNEMENT							3.572.836,00
0401	EPH-CENTRE D'INTÉGRATION PROFESSIONNELLE - IMMEUBLE							60.620,00
0501	EPH - ETABLISSEMENTS PUBLICS POUR L'INTÉGRATION - EPI - FONCTIONNEMENT	34.919.807,00		668.377	2,0	34.251.430	34.251.430	
0502	COMMISSION CANTONALE D'INDICATION	24.112,40		-75.888	-75,9	100.000	100.000	
9910	FONDS DESTINÉ À LA LUTTE CONTRE LA DROGUE ET À LA PRÉVENTION DE LA TOXICOMANIE - ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES			-100.000	-100,0	100.000	100.000	
0121	HOSPICE GÉNÉRAL - SUBV. NON MONÉTAIRE - UTILISATION IMMEUBLE	305.472,00		0	0,0	305.472	305.472	
0801	EPH - ETABLISSEMENTS PUBLICS POUR L'INTÉGRATION - EPI - UTILISATION IMMEUBLE	3.799.332,00		0	0,0	3.799.332	3.799.332	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	199.461.211,69		-6.179.894	-3,0	205.641.106	205.481.106	132.008.141,88
0134	EMS - SUBVENTION D'EXPLOITATION	93.779.096,89		-471.531	-0,5	94.250.628	94.250.628	85.930.167,50
0143	SUBVENTIONS AIDE AU RETOUR	3.645,40		-6.355	-63,5	10.000		

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.14.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ACTION SOCIALE (Suite)							
0144	COMMISSION "FORFAIT INTÉGRATION" - DOMAINE ASILE	135.300,00		-14.700	-9,8	150.000		
0232	EPH-CENTRE ESPOIR (ARMÉE DU SALUT)	4.091.852,00		21.045	0,5	4.070.807	4.070.807	1.305.511,00
0234	ENVELOPPE POUR LES NOUVELLES PLACES 2008 ET L'ANNUALISATION DES PLACES OUVERTES EN 2007	2.436.779,50		-4.830.995	-66,5	7.267.774	7.267.774	
0235	EPH - FONDATION PRO ENTREPRISE SOCIALE PRIVÉE	2.640.660,00		7.656	0,3	2.633.004	2.633.004	
0236	EPH - ASSOCIATION POINT DU JOUR	282.808,00		1.737	0,6	281.071	281.071	
0304	EPH - FONDATION POUR L'HÉBERGEMENT DES PERSONNES HANDICAPÉES PSYCHIQUES (FHP)	5.683.527,00		31.737	0,6	5.651.790	5.651.790	3.497.512,63
0405	EPH - FONDATION AIGUES-VERTES	12.883.907,00		278.555	2,2	12.605.352	12.605.352	5.685.533,00
0504	EPH - FONDATION CLAIR BOIS	13.675.206,00		349.561	2,6	13.325.645	13.325.645	6.611.284,00
0512	LE RACARD - CENTRE D'HÉBERGEMENT ET LIEU DE VIE AVEC SOUTIEN PSYCHOSOCIAL							375.000,00
0603	EPH - FONDATION ENSEMBLE	8.024.591,00		143.388	1,8	7.881.203	7.881.203	3.098.002,00
0610	LAVI - ASSOCIATION DU CENTRE GENEVOIS DE CONSULTATION POUR LES VICTIMES D'INFRACTIONS	820.000,00		0	0,0	820.000	820.000	800.000,00
0702	EPH - FONDATION FOYER-HANDICAP	14.997.892,50		-760.029	-4,8	15.757.922	15.757.922	4.502.870,00
0802	EPH - ASSOCIATION LA COROLLE	2.172.478,00		92.174	4,4	2.080.304	2.080.304	491.183,00
0812	CROIX ROUGE GENEVOISE	900.000,00		0	0,0	900.000	900.000	850.000,00
0902	EPH - FONDATION TRAJETS	4.790.885,00		130.849	2,8	4.660.036	4.660.036	1.788.244,00
1000	CENTRE DE LIAISON DES ASSOCIATIONS FÉMININES GENEVOISES (CLAFG)	18.000,00		0	0,0	18.000	18.000	
1002	EPH - LA MAISON DES CHAMPS	1.421.116,00		33.318	2,4	1.387.798	1.387.798	1.104.947,00
1102	FONDATION POUR L'EXPLOITATION DE PENSIONS POUR PERSONNES ÂGÉES LA VESPÉRALE (TERRAINS)							416.000,00
1811	FONDATION TRANSPORT HANDICAP - MOBILITÉ POUR TOUS	150.000,00		0	0,0	150.000	150.000	150.000,00
2002	EPH - SOCIÉTÉ GENEVOISE POUR L'INTÉGRATION PROFESSIONNELLE D'ADOLESCENTS ET D'ADULTES - SGIPA	15.126.246,20		110.515	0,7	15.015.731	15.015.731	6.953.915,00
2010	PRO JUVENTUTE - CARTE FAMILLE GIGOGNE							180.000,00
2110	ASSOCIATION DES FAMILLES MONOPARENTALES	88.500,00		0	0,0	88.500	88.500	58.500,00
2211	COMPAGNA	35.000,00		0	0,0	35.000	35.000	25.000,00
2310	PRO MENTE SANA ASSOCIATION ROMANDE	205.000,00		0	0,0	205.000	205.000	
2312	PRO FILIA GENÈVE	30.250,00		0	0,0	30.250	30.250	20.250,00
2410	FÉDÉRATION GENEVOISE DE SERVICES PRIVÉS DE CONSULTATIONS CONJUGALES ET FAMILIALES	300.000,00		0	0,0	300.000	300.000	230.000,00
2510	ASSOCIATION PAROLE	125.000,00		0	0,0	125.000	125.000	
3200	SOLIDARITÉ FEMMES	726.000,00		0	0,0	726.000	726.000	
3202	PRO SENECTUTE	30.600,00		0	0,0	30.600	30.600	
3203	AGORA - AUMONERIE GENEVOISE OECUMÉNIQUE AUPRÈS DES REQUÉRANTS D'ASILE ET DES RÉFUGIÉS	15.000,00		0	0,0	15.000	15.000	
3210	FONDATION PHENIX	370.000,00		0	0,0	370.000	370.000	370.000,00
3410	FORUM SANTÉ	40.000,00		0	0,0	40.000	40.000	40.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.14.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ACTION SOCIALE (Suite)							
3600	VIOL SECOURS	295.000,00		0	0,0	295.000	295.000	
3700	ASSOCIATION CÉRÉBRAL GENÈVE	80.000,00		0	0,0	80.000	80.000	
3810	ASSUAS - ASSOCIATION SUISSE DES ASSURÉS	40.000,00		0	0,0	40.000	40.000	40.000,00
3900	ASSOCIATION AUTREMENT AUJOURD'HUI	155.200,00		0	0,0	155.200	155.200	
4000	ASSOCIATION LA PÂQUERETTE DES CHAMPS	205.000,00		0	0,0	205.000	205.000	
4010	CGV - CENTRE GENEVOIS DU VOLONTARIAT							80.000,00
4310	TÉL 143 LA MAIN TENDUE	127.800,00		0	0,0	127.800	127.800	103.500,00
4410	LE CARE (CARITAS ACCUEIL RENCONTRE ECHANGE)							55.000,00
4501	EPH - ASSOCIATION POUR L'APPARTEMENT DE JOUR (APAJ)	522.326,00		9.192	1,8	513.134	513.134	
4510	LA COULOU - ABRI POUR SANS ABRI							100.000,00
4610	CENTRE SOCIAL PROTESTANT GENÈVE - ATELIER GALIFFE	570.851,00		0	0,0	570.851	570.851	300.000,00
4702	ENTREPRISE SOCIALE L'ORANGERIE	246.000,00		0	0,0	246.000	246.000	
4710	CARITAS GENÈVE	430.000,00		0	0,0	430.000	430.000	240.000,00
4802	SOS FEMMES	355.000,00		0	0,0	355.000	355.000	
4902	ARABELLE FOYER D'HÉBERGEMENT AVEC CRÈCHE	545.000,00		0	0,0	545.000	545.000	
4910	ARMÉE DU SALUT - ACCUEIL DE NUIT							145.000,00
5002	IPT FONDATION INTÉGRATION POUR TOUS	191.500,00		0	0,0	191.500	191.500	
5101	MAISON GENEVOISE DES MÉDIATIONS	128.000,00		0	0,0	128.000	128.000	
5102	APPARTENANCES - GENÈVE	95.000,00		0	0,0	95.000	95.000	
5103	BIRD - BUREAU D'INTÉGRATION DES RÉFUGIÉS POUR DEMAIN	25.000,00		0	0,0	25.000	25.000	
5104	ELISA	50.000,00		15.000	42,9	35.000	35.000	
5105	EPER - ENTRAIDE PROTESTANTE SUISSE	25.000,00		0	0,0	25.000	25.000	
5110	PLURIELS - CENTRE DE CONSULTATION ET D'ÉTUDES ETHNOPSICHOLOGIQUES POUR MIGRANTS	235.000,00		0	0,0	235.000	235.000	220.000,00
6010	ASSOCIATION ARGOS	2.872.585,00		37.585	1,3	2.835.000	2.835.000	2.800.000,00
6110	ASSOCIATION POUR LE BATEAU GENÈVE							200.000,00
6210	API - ASSOCIATION POUR LE PATRIMOINE INDUSTRIEL	151.000,00		0	0,0	151.000	151.000	151.000,00
6302	ASSOCIATION ANYTAS POUR PERSONNES MENTALEMENT HANDICAPÉES	40.000,00		0	0,0	40.000	40.000	40.000,00
6400	ASSOCIATION DANSE-HABILE	35.000,00		0	0,0	35.000	35.000	
6500	FONDS HÉLIOS - ACTIONS SOUTIEN INTÉGRATION PERSONNES HANDICAPÉES	224.919,00		-275.081	-55,0	500.000	500.000	304.907,75
6610	INSIEME GENÈVE - ASSOCIATION GENEVOISE DE PARENTS ET D'AMIS DE PERSONNES MENTALEMENT HANDICAPÉES	110.000,00		0	0,0	110.000	110.000	24.000,00
7215	FONDATION TRANSPORT HANDICAP	649.000,00		0	0,0	649.000	649.000	626.500,00
7411	FÉDÉRATION SUISSE DE CONSULTATION EN MOYENS AUXILIAIRES POUR PERSONNES HANDICAPÉES - FSCMA	2.500,00		0	0,0	2.500	2.500	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.14.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ACTION SOCIALE (Suite)							
7512	DIVERSES ACTIONS SOCIALES PONCTUELLES	184.143,20		-565.857	-75,4	750.000	750.000	37.200,00
7612	PRO - INFIRMIS	159.500,00		0	0,0	159.500	159.500	140.000,00
7810	FONDATION CAP LOISIRS	1.000.100,00		0	0,0	1.000.100	1.000.100	975.000,00
7910	EPH - ASSOCIATION ARCADE 84	406.468,00		2.051	0,5	404.417	404.417	94.006,00
8310	ANTENNE DROGUE FAMILLE - ASSOCIATION GENEVOISE DES PERSONNES CONCERNÉES PAR LES PROBLÈMES LIÉS À LA DROGUE	36.000,00		0	0,0	36.000	36.000	32.400,00
8812	ASSOCIATION PROJECT	38.000,00		0	0,0	38.000	38.000	30.400,00
8910	CEFCA - CENTRE DE FORMATION CONTINUE POUR ADULTES	67.500,00		0	0,0	67.500	67.500	33.750,00
9110	AGIS - ASSOCIATION GENEVOISE D'INTÉGRATION SOCIALE	48.350,00		0	0,0	48.350	48.350	14.175,00
9310	CLUB EN FAUTEUIL ROULANT GENÈVE							50.000,00
9610	EPH - ASSOCIATION RÉALISE	579.194,00		67.790	13,3	511.404	511.404	354.904,00
9710	CARREFOUR-RUE / ORGANISME DE PRÉVENTION ET D'ACTION SOCIALE							182.480,00
9810	CARREFOUR PRISON	175.000,00		0	0,0	175.000	175.000	150.000,00
9911	FONDS DESTINÉ À LA LUTTE CONTRE LA DROGUE ET À LA PRÉVENTION DE LA TOXICOMANIE - ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES	251.000,00		-149.000	-37,3	400.000	400.000	
9913	BÉNÉFICIAIRES DU DROIT DES PAUVRES	61.500,00		-438.500	-87,7	500.000	500.000	
0405	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - EPH - FONDATION AIGUES-VERTES - UTILISATION IMMEUBLE	38.539,00		0	0,0	38.539	38.539	
0504	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - EPH - CLAIR BOIS - UTILISATION IMMEUBLE	205.092,00		0	0,0	205.092	205.092	
0603	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - EPH - FONDATION ENSEMBLE - UTILISATION IMMEUBLE	30.544,00		0	0,0	30.544	30.544	
0702	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - EPH - FONDATION FOYER-HANDICAP - UTILISATION IMMEUBLE	260.820,00		0	0,0	260.820	260.820	
0812	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - SECT. GENEV. CROIX-ROUGE	46.610,00		0	0,0	46.610	46.610	
0902	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - EPH - FONDATION TRAJETS - UTILISATION IMMEUBLE	18.396,00		0	0,0	18.396	18.396	
1102	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - FONDATION POUR L'EXPLOITATION DE PENSIONS POUR PERSONNES ÂGÉES LA VESPÉRALE - UTILISATION IMMEUBLE	416.000,00		0	0,0	416.000	416.000	
2002	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - EPH - SOCIÉTÉ GENEVOISE POUR L'INTÉGRATION PROFESSIONNELLE D'ADOLESCENTS ET D'ADULTES - SGIPA - UTILISATION IMMEUBLE	691.150,00		0	0,0	691.150	691.150	
2911	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - EMMAÛS - LOCATION	144.531,00		0	0,0	144.531	144.531	
3700	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - ASSOCIATION CÉRÉBRAL GENÈVE - LOCATION	124.345,00		0	0,0	124.345	124.345	
4610	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - CENTRE SOCIAL PROTESTANT GENÈVE - UTILISATION IMMEUBLE	43.383,00		0	0,0	43.383	43.383	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.14.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE L'ACTION SOCIALE (Suite)							
4710	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - CARITAS GENEVE - UTILISATION D'IMMEUBLE	29.025,00		0	0,0	29.025	29.025	
366	PERSONNES PHYSIQUES	161.618.330,55		-39.384.519	-19,6	201.002.850	201.002.850	1.618.889,35
0102	HOSPICE GÉNÉRAL - PRESTATIONS	159.852.628,00		-19.605.222	-10,9	179.457.850	179.457.850	
0112	LAVI - ASSOCIATION DU CENTRE GENEVOIS DE CONSULTATION POUR LES VICTIMES D'INFRACTIONS (PRESTATIONS DESTINÉES AUX VICTIMES)	581.000,00		0	0,0	581.000	581.000	523.754,55
0200	INSTANCE D'INDEMNISATION LAVI	1.184.702,55		194.703	19,7	990.000	990.000	1.095.134,80
0302	ALLOCATIONS FAMILIALES POUR PERSONNES NON ACTIVES			-19.000.000	-100,0	19.000.000	19.000.000	
0409	MESURES DE SOUTIEN AUX PERSONNES ÂGÉES (101 LAVS)			-794.000	-100,0	794.000	794.000	
1002	CONTRIBUTION AU PLACEMENT HORS CANTON DANS LE CADRE DE LA CIIS			-180.000	-100,0	180.000	180.000	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	1.031.620,00		-168.380	-14,0	1.200.000	1.200.000	361.504,00
373	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	189.442,00		-410.558	-68,4	600.000	600.000	180.752,00
375	INSTITUTIONS PRIVÉES	842.178,00		242.178	40,4	600.000	600.000	180.752,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	676.824,28		-1.137.017	-62,7	1.813.841	1.813.841	642.120,22
40	IMPÔTS		12.147.161,70	-1.740.642	-12,5	13.887.804	13.887.804	
406	AUTRES IMPÔTS CANTONAUX		12.147.161,70	-1.740.642	-12,5	13.887.804	13.887.804	
01	RECETTES DROIT DES PAUVRES		12.147.161,70	-1.740.642	-12,5	13.887.804	13.887.804	
42	REVENUS DES BIENS		58.346,00	58.346	ND			146.616,00
43	RECETTES DIVERSES		47.262.857,71	3.329.025	7,6	43.933.833	43.933.833	4.901.698,54
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		45.935.833,00	3.502.000	8,3	42.433.833	42.433.833	4.158.250,00
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		8.754.298,00	-45.702	-0,5	8.800.000		
450	CONFÉDÉRATION		8.754.298,00	-45.702	-0,5	8.800.000		
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		1.031.620,00	-168.380	-14,0	1.200.000	1.200.000	361.504,00
470	CONFÉDÉRATION		1.031.620,00	-168.380	-14,0	1.200.000	1.200.000	361.504,00
49	IMPUTATIONS INTERNES			-128.634	-100,0	128.634	128.634	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.14.29.00	HOSPICE GÉNÉRAL							
3	CHARGES							243.289.194,03
4	REVENUS							10.540.630,05
	COUVERTURE en F							-232.748.563,98
	COUVERTURE en %							4,33%
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							77.000,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							77.000,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							242.656.635,00
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS							81.324.247,00
0119	INDEMNITÉ DE FONCTIONNEMENT CLINIQUES DE JOLI-MONT ET MONTANA							81.324.247,00
366	PERSONNES PHYSIQUES							161.332.388,00
0102	HOSPICE GÉNÉRAL - PRESTATIONS							161.332.388,00
39	IMPUTATIONS INTERNES							555.559,03
40	IMPÔTS							10.356.970,05
406	AUTRES IMPÔTS CANTONAUX							10.356.970,05
01	RÉCETTES DROIT DES PAUVRES							10.356.970,05
49	IMPUTATIONS INTERNES							183.660,00
07.14.33.00	SERVICE DES PRESTATIONS COMPLÉMENTAIRES (SPC)							
3	CHARGES	484.048.283,01		-17.119.447	-3,4	501.167.730	474.967.730	461.790.861,54
4	REVENUS		133.846.942,28	3.734.326	2,9	130.112.616	110.112.616	79.613.619,76
	COUVERTURE en F	-350.201.340,73		20.853.773		-371.055.114	-364.855.114	-382.177.241,78
	COUVERTURE en %	27,65%			1,7	25,96%	23,18%	17,24%
30	CHARGES DE PERSONNEL	10.715.747,25		-290.320	-2,6	11.006.067	11.006.067	10.447.871,14
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	690.511,45		-149.061	-17,8	839.572	839.572	756.028,12
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS	955,00		955	ND			563,20
329	AUTRES INTÉRÊTS PASSIFS	955,00		955	ND			563,20
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	28.389.449,79		-710.663	-2,4	29.100.113	2.900.113	17.998.577,37
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			-700.113	-100,0	700.113	700.113	5.000,00
338	PROVISIONS	26.821.487,00		621.487	2,4	26.200.000		16.338.842,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.14.33.00	SERVICE DES PRESTATIONS COMPLÉMENTAIRES (SPC) (Suite)							
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	1.567.962,79		-632.037	-28,7	2.200.000	2.200.000	1.654.735,37
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	441.753.474,72		-15.542.225	-3,4	457.295.700	457.295.700	431.483.854,26
366	PERSONNES PHYSIQUES	441.753.474,72		-15.542.225	-3,4	457.295.700	457.295.700	431.483.854,26
0114	PREST. COMPLÉM. FÉDÉR. (PCF) - SPC	304.098.672,23		24.808.498	8,9	279.290.174	279.290.174	251.454.338,10
0214	ABONNEMENTS TPG - SPC	6.324.369,80		-75.630	-1,2	6.400.000	6.400.000	6.262.187,00
0314	SERVICE SOCIAL	1.250,00		-8.750	-87,5	10.000	10.000	2.864,90
0412	PREST. COMPLÉM. CANTON. (PCC) - SPC	126.050.304,49		-41.095.222	-24,6	167.145.526	167.145.526	167.912.955,00
0512	PRESTATIONS D'ASSISTANCE	5.278.878,20		828.878	18,6	4.450.000	4.450.000	5.851.509,26
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.498.144,80		-428.133	-14,6	2.926.278	2.926.278	1.103.967,45
42	REVENUS DES BIENS		3.854,45	-12.146	-75,9	16.000	16.000	3.128,30
43	RECETTES DIVERSES		46.199.675,03	10.153.345	28,2	36.046.330	16.046.330	55.437.556,77
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		19.940.487,00	-59.513	-0,3	20.000.000		31.304.842,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		87.642.106,00	-6.382.015	-6,8	94.024.121	94.024.121	24.138.917,00
460	CONFÉDÉRATION		87.269.682,00	-6.754.439	-7,2	94.024.121	94.024.121	24.138.917,00
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS		372.424,00	372.424	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		1.306,80	-24.858	-95,0	26.165	26.165	34.017,69
07.14.51.00	SERVICE DE L'ASSURANCE MALADIE							
3	CHARGES	305.730.264,40		-23.035.456	-7,0	328.765.720	277.965.720	308.794.540,63
4	REVENUS		146.899.047,00	3.692.916	2,6	143.206.131	103.056.131	161.947.001,80
	COUVERTURE en F	-158.831.217,40		26.728.372		-185.559.589	-174.909.589	-146.847.538,83
	COUVERTURE en %	48,05%			4,5	43,56%	37,08%	52,44%
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.908.227,58		-19.301	-0,7	2.927.529	2.927.529	3.018.516,41
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	238.140,24		-146.073	-38,0	384.213	384.213	183.555,05
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	50.716.810,06		-83.190	-0,2	50.800.000		53.612.513,20
338	PROVISIONS	50.511.211,46		-288.789	-0,6	50.800.000		53.612.005,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	205.598,60		205.599	ND			508,20
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	250.979.074,90		-22.720.925	-8,3	273.700.000	273.700.000	251.635.408,50
366	PERSONNES PHYSIQUES	250.979.074,90		-22.720.925	-8,3	273.700.000	273.700.000	251.635.408,50
0118	SUBSIDES AUX ASSURÉS À RESSOURCES MODESTES	159.875.335,95		-23.724.664	-12,9	183.600.000	183.600.000	163.463.869,28
0313	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES DES ASSURÉS À RESSOURCES MODESTES	37.228.176,95		-1.771.823	-4,5	39.000.000	39.000.000	37.910.391,22
0502	SUBSIDES PARTIELS AUX ASSURÉS À RESSOURCES MODESTES	53.875.562,00		2.775.562	5,4	51.100.000	51.100.000	50.261.148,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	888.011,62		-65.966	-6,9	953.978	953.978	344.547,47
43	RECETTES DIVERSES		42.797.671,65	1.147.672	2,8	41.650.000	1.500.000	45.606.895,80

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.14.51.00	SERVICE DE L'ASSURANCE MALADIE (Suite)							
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		40.133.865,60	-16.134	0,0	40.150.000		42.800.000,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES		104.101.316,00	2.545.185	2,5	101.556.131	101.556.131	116.340.106,00
460	CONFÉDÉRATION		104.101.316,00	2.545.185	2,5	101.556.131	101.556.131	116.340.106,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		59,35	59	ND			
07.90.50.00	FONDS DE LUTTE CONTRE LA DROGUE							
3	CHARGES							391.722,20
4	REVENUS							391.722,20
	COUVERTURE en F							100,00%
	COUVERTURE en %							100,00%
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							391.722,20
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS							130.000,00
9910	FONDS DESTINÉ À LA LUTTE CONTRE LA DROGUE ET À LA PRÉVENTION DE LA TOXICOMANIE - ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES							130.000,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES							261.722,20
9911	FONDS DESTINÉ À LA LUTTE CONTRE LA DROGUE ET À LA PRÉVENTION DE LA TOXICOMANIE - ACTIONS SOCIALES ET PONCTUELLES							261.722,20
43	RECETTES DIVERSES							258.612,50
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							133.109,70
480	PRÉLÈVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							133.109,70
07.90.52.00	FONDS DU DROIT DES PAUVRES							
3	CHARGES							4.472.493,97
4	REVENUS							4.472.493,97
	COUVERTURE en F							100,00%
	COUVERTURE en %							100,00%
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							4.303.027,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES							4.303.027,00
2210	AU COEUR DES GROTTES - FOYER POUR FEMMES SEULES OU AVEC LEURS ENFANTS							250.000,00
2310	PRO MENTE SANA ASSOCIATION ROMANDE							160.000,00
2510	ASSOCIATION PAROLE							115.000,00
3100	FONDATION HEALTH ON THE NET							479.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTÉ 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTÉ 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
07.90.52.00	FONDS DU DROIT DES PAUVRES (Suite)							
3200	SOLIDARITÉ FEMMES							600.000,00
3400	ASSOCIATION POUR LA DÉFENSE DES PERSONNES ÂGÉES EN ÉTABLISSEMENTS MÉDICO-SOCIAUX (EMS) ET DE LEURS FAMILLES (APAF)							140.000,00
3500	AVIVO - ASSOCIATION DE DÉFENSE ET DE DÉTENTE DE TOUS LES RETRAITÉS ET FUTURS RETRAITÉS							75.000,00
3600	VIOL SECOURS							255.000,00
3700	ASSOCIATION CÉRÉBRAL GENÈVE							80.000,00
3800	LESTIME							80.000,00
3900	ASSOCIATION AUTREMENT AUJOURD'HUI							70.000,00
4000	ASSOCIATION LA PÂQUERETTE DES CHAMPS							205.000,00
4501	EPH - ASSOCIATION POUR L'APPARTEMENT DE JOUR (APAJ)							200.827,00
4602	ASPASIE							347.000,00
4702	ENTREPRISE SOCIALE L'ORANGERIE							171.000,00
4802	SOS FEMMES							280.000,00
4902	ARABELLE FOYER D'HÉBERGEMENT AVEC CRÈCHE							500.000,00
5002	IPT FONDATION INTÉGRATION POUR TOUS							128.000,00
5101	MAISON GENEVOISE DES MÉDIATIONS							115.200,00
9913	BÉNÉFICIAIRES DU DROIT DES PAUVRES							52.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES							169.466,97
40	IMPÔTS			0				4.438.701,45
406	AUTRES IMPÔTS CANTONAUX			0				4.438.701,45
01	RECETTES DROIT DES PAUVRES			0				4.438.701,45
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							33.792,52
480	PRÉLÈVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							33.792,52

Récapitulation du département ECONOMIE ET SANTÉ

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.00.00.00	ECONOMIE ET SANTÉ							
3	CHARGES	1.103.391.281,23		-14.618.412	-1,3	1.118.009.693	1.031.279.693	978.371.204,00
4	REVENUS		69.839.670,21	13.144.004	23,2	56.695.666	52.995.666	50.131.659,68
	COUVERTURE en F	-1.033.551.611,02		27.762.416		-1.061.314.027	-978.284.027	-928.239.544,32
	COUVERTURE en %	6,33%			1,3	5,07%	5,14%	5,12%
30	CHARGES DE PERSONNEL	29.960.602,17		-1.578.050	-5,0	31.538.652	31.538.652	28.464.291,18
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	7.934.544,44		-3.515.463	-30,7	11.450.007	7.839.007	4.943.891,10
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	25.556.706,99		-9.953.523	-28,0	35.510.230	35.510.230	43.508.061,46
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	68.259,45		-32.741	-32,4	101.000	101.000	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	1.034.377.119,82		10.637.330	1,0	1.023.739.790	940.620.790	881.569.983,21
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX							127.425,62
39	IMPUTATIONS INTERNES	5.494.048,36		-10.175.966	-64,9	15.670.014	15.670.014	19.757.551,43
40	IMPÔTS		23.111.405,40	-238.595	-1,0	23.350.000	23.350.000	24.470.727,45
41	PATENTES ET CONCESSIONS		23.994,00	-538.256	-95,7	562.250	562.250	28.913,00
42	REVENUS DES BIENS		12.435.795,78	26.816	0,2	12.408.980	12.408.980	30.110,95
43	RECETTES DIVERSES		31.766.964,79	14.317.730	82,1	17.449.235	13.749.235	22.369.247,72
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.679.626,50	53.927	3,3	1.625.700	1.625.700	1.428.478,95
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX			0				551.986,65
49	IMPUTATIONS INTERNES		821.883,74	-477.617	-36,8	1.299.501	1.299.501	1.252.194,96

Fonctionnement

Charges

Pour l'année 2008, les charges se sont élevées à F 1'103'391'281.23, soit à un montant inférieur de F 14'618'411.77 (- 1,3 %) par rapport au budget 2008 retraité IPSAS de F 1'118'009'693.00.

Charges de personnel

Les charges de personnel sont inférieures au budget de F 1'578'049.83 soit un écart de 5 %. En raison de la gestion départementale, les écarts concernant cette rubrique ne sont pas présentés.

Au 31 décembre 2008, 217.65 postes étaient occupés sur un nombre de postes prévu au budget de 223.33. Par rapport à l'organigramme comportant 207 postes au 31 décembre 2008, la différence de 10.65 postes provient des éléments suivants :

- financement en 2008 de 4.8 postes réalloués et transférés au département de la solidarité et de l'emploi dans le cadre du transfert des activités liées à la gestion du secteur des EMS;
- financement de 1.5 postes mis à disposition de l'unité d'évaluation d'impact sur la santé (UEIS) de l'Université de Genève. Cette charge se retrouve sous forme de subvention non monétaire à la rubrique 08.05.10.363.10106;
- financement de 4.35 postes pour la commission de surveillance des professions de la santé et des droits des patients qui, compte tenu de son indépendance, ne figure pas dans l'organigramme du département.

De plus, il convient de relever que la gestion départementale des postes a permis une réaffectation en cours d'année 2008 de certains postes en fonction des besoins prioritaires du département. Ainsi, 3.52 postes ont été réaffectés durant l'année 2008 au service de la consommation et des affaires vétérinaires (pour 0.52 poste), à la direction générale des affaires économiques (pour 2 postes) et au service du commerce (pour 1 poste).

Dépenses générales

Les dépenses générales sont inférieures au budget de F 3'515'462.56, soit un écart de 30,71 %. En raison de la gestion départementale et de la décision relative aux reports budgétaires entre 2007 et 2008, 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 2008, les revenus sont élevés à F 69'839'670.21, soit à un montant supérieur de F 13'144'004.21 (+ 23,18 %) par rapport au budget 2008 retraité IPSAS de F 56'695'666.00.

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 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+ 30'007.05	Dépassement de crédit

Cet écart est composé d'un amortissement de créance de F 7.05 et d'une constitution de provision pour débiteurs douteux de F 30'000.00 suite à un recours frappant une décision d'émolument relative à une acquisition d'immeuble par une personne résidant à l'étranger.

08 Département de l'économie et de la santé

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
361.00210 Conférence des directeurs des affaires sanitaires	- 34'319.00	Écart d'estimation

Les projets qui devaient être menés par la Conférence des directeurs des affaires sanitaires ont été moins nombreux que prévu.

361.00511 Observatoire de la santé	- 3'500.00	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.

361.01010 CRASS - Conférence romande des affaires sanitaires et sociales	- 44'013.00	Écart d'estimation
---	--------------------	--------------------

Les projets qui devaient être menés par la Conférence latine des affaires sanitaires et sociales ont été moins nombreux que prévu.

365.00114 Réserve pour décisions Conseil d'Etat et Grand Conseil	- 870'000.00	Écart d'estimation
---	---------------------	--------------------

Les subventions accordées sur l'enveloppe à disposition du Conseil d'Etat et du Grand Conseil ont été moins élevées que prévu.

40 Impôts	- 543'263.25	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	+ 1'640'047.12	Écart d'estimation
-----------------------------	-----------------------	--------------------

Cet écart s'explique notamment par des recettes relatives à des remboursements d'assurances sociales (+ F 104'872.35) non prévus au budget, par des dissolutions de provisions (+ F 1'011'216.00) et par des recettes diverses (+ F 709'113.77) concernant la rétrocession de subvention 2007.

Ces éléments sont toutefois compensés par l'absence de la recettes de F 188'607.00 prévue au budget pour la mise à disposition de personnel en faveur de la FSASD, car aucune mise à disposition n'a été effectuée en 2008.

08.01.15.00 Service du développement durable

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	+ 20'467.65	Écart d'estimation

Cet écart est composé à hauteur de F 20'000.00 par une participation obtenue de la part du canton de Vaud pour l'édition du guide des achats publics responsables et à hauteur de F 467.65 de remboursements d'assurances sociales.

08 Département de l'économie et de la santé

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
46 Subventions acquises		+ 20'000.00	Écart d'estimation

Cette somme correspond à une subvention fédérale reçue dans le cadre de l'édition du guide des achats publics responsables.

08.03.21.00 Direction générale des CASS et du réseau de soin

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables		- 270'510.33	Écart d'estimation

Le montant de l'amortissement effectif de l'année 2008 est moindre que celui prévu lors de l'établissement du budget.

362.00100 Locaux mis à disposition des communes		- 1'271'624.25	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 prévus.

365.00117 FSASD - subvention de fonctionnement		+ 367'367.97	Mécanismes salariaux
---	--	---------------------	----------------------

Cet écart provient de compléments de subvention versés pour contribuer au financement des décisions salariales prises par le Conseil d'Etat (+ F 2'110'431.00) compensés par la comptabilisation de la part restituable de l'excédent 2008 de la FSASD (- F 1'743'063.03).

365.00204 Autres institutions		- 73'427.00	Écart d'estimation
--------------------------------------	--	--------------------	--------------------

Cet écart provient de compléments de subvention versés aux autres intervenants conventionnés de l'aide à domicile (+ F 80'015.00) compensés par des transitoires effectués de 2007 sur 2008 correspondant à des subventions potentiellement dues mais qui n'ont finalement pas dues être versés en 2008 (- F153'442.00).

365.00306 Actions ponctuelles d'aide à domicile		- 700.00	Écart d'estimation
--	--	-----------------	--------------------

L'entier de la somme à disposition n'a pas été utilisé.

365.10141 Subvention en nature FSASD - mise à disposition de personnel		- 188'607.00	Écart d'estimation
---	--	---------------------	--------------------

Pour l'année 2008, aucune mise à disposition de personnel au profit de la FSASD n'a été effectuée.

365.10142 Subvention en nature FSASD - mise à disposition matériel informatique		- 810'651.40	Écart d'estimation
--	--	---------------------	--------------------

Le montant de l'indemnité non monétaire pour la mise à disposition de matériel informatique en faveur de la FSASD est moindre que celui retenu lors de l'élaboration du budget.

08 Département de l'économie et de la santé

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	+ 839'262.14	Écart d'estimation

Cet écart découle principalement de l'annulation des transitoires 2007 relatifs aux locaux des CASS mis à disposition par les communes pour lesquels aucune demande de remboursement des charges n'a été effectuée (+ F 1'546'634.75) et de la restitution de l'excédent 2007 du foyer de jour De La Rive (+ F 95'804.74).

Ces éléments sont toutefois compensés par le différentiel (- F 810'651.40) existant entre le montant effectivement dû pour la mise à disposition de la FSASD du matériel informatique et celui inscrite au budget 2008.

08.05.11.00 Direction générale de la santé

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	- 8'685'958.18	Écart d'estimation

Le montant de l'amortissement effectif de l'année 2008 est moindre que celui prévu lors de l'établissement du budget.

361.00113 Interrassociation de sauvetage	+ 144.65	Contrainte liée à une loi
---	-----------------	---------------------------

La participation cantonale calculée en fonction du nombre d'habitants à la fin de l'année précédente a été plus élevée que prévu.

361.00120 Programme latin de don d'organes	+ 138'094.00	Contrainte liée à une loi
---	---------------------	---------------------------

Cette participation cantonale au programme latin de don d'organes décidée dans le cadre de la Conférence latine des affaires sociales et de santé (CLASS) a été avalisée par la Commission des finances.

363.00117 Indemnité de fonctionnement HUG	+ 10'188'130.00	Mécanismes salariaux
--	------------------------	----------------------

Cet écart provient de compléments de subvention versés pour contribuer au financement des décisions salariales prises par le Conseil d'Etat (+ F 14'750'875.00) compensés partiellement par la comptabilisation de la part restituable de l'excédent 2008 des HUG (- F 4'562'745.00).

363.00119 Indemnité de fonctionnement cliniques de Joli-Mont et Montana	+ 277'641.00	Mécanismes salariaux
--	---------------------	----------------------

Cet écart provient de compléments de subvention versés pour contribuer au financement des décisions salariales prises par le Conseil d'Etat.

363.10106 Indemnité mise à disposition personnel unité EIS	+ 10'201.47	Mécanismes salariaux
---	--------------------	----------------------

Cet écart est justifié par les décisions salariales prises par le Conseil d'Etat. Une contrepartie d'un montant identique se trouve sous la rubrique 43.

08 Département de l'économie et de la santé

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
363.10110 Indemnité location fonctionnement bât-équipement - cliniques de Joli-Mont et Montana		- 8'000.00	Écart d'estimation
Suite à l'établissement du bilan d'entrée au 1 ^{er} janvier 2008 selon les normes IPSAS, aucune location financement n'est à prévoir vis-à-vis des cliniques genevoises de Joli-Mont et Montana.			
363.10111 Indemnité location financement bâtiments et équipements HUG		- 920.60	Écart d'estimation
Ce montant représente un écart d'arrondi entre le budget et le montant réel.			
363.10112 Indemnité location financement intérêt de la dette HUG		- 919.12	Écart d'estimation
Ce montant représente un écart d'arrondi entre le budget et le montant réel.			
363.10113 Indemnité location financement intérêt de la dette - cliniques de Joli-Mont et Montana		- 9'000.00	Écart d'estimation
Suite à l'établissement du bilan d'entrée au 1 ^{er} janvier 2008 selon les normes IPSAS, aucune location financement n'est à prévoir vis-à-vis des cliniques genevoises de Joli-Mont et Montana.			
365.00110 Actions de prévention		- 40'000.00	Écart d'estimation
Cet écart provient du fait que les actions de prévention liées à la dîme de l'alcool ont été moins nombreuses que prévu.			
365.00138 Actions de prévention de la santé		- 57'650.00	Écart d'estimation
Cet écart provient du fait que les actions de prévention de la santé entreprises ont été moins nombreuses que prévu.			
365.02112 Ligue pulmonaire Genevoise		- 12'500.00	Écart d'estimation
Pour l'année 2008, la ligue pulmonaire genevoise a décidé de renoncer à une aide financière de l'Etat de Genève.			
365.09702 Actions prévention du jeu		+ 83'545.56	Contrainte liée à une loi
Cet écart provient du fait que les actions de prévention dans le domaine de la prévention du jeu ont été plus nombreuses que prévu. Ces actions sont totalement financées par une part de l'impôt sur les casinos ainsi que par une contribution sur les jeux de la Loterie Romande.			
366.00212 Hospitalisation hors canton		+ 3'626'093.00	Contrainte liée à une loi
La LAMal impose aux cantons de supporter les frais d'hospitalisation hors canton de ses résidents. Une demande de dépassement de crédit de F 2'988'130.25 relative à des factures 2007 reçues en 2008 a été avalisées			

08 Département de l'économie et de la santé

par la commission des finances. Ce montant est partiellement couvert par la dissolution de la provision constituée à cet effet à fin 2007 (F 1'752'576.73). La différence entre le montant de F 3'626'093.00 et de F 2'988'130.25, soit F 637'962.75 concerne un dépassement sur les factures de l'exercice 2008.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
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	+ 7'936'642,12	Écart d'estimation
-----------------------------	-----------------------	--------------------

Ce montant est constitué principalement des éléments suivants :

- Enregistrement de la part de la réserve quadriennale 2006-2007 des HUG revenant à l'Etat (+ 6'395'564.-);
- Utilisation des provisions pour débiteurs douteux (+ F 5'060.55) et hospitalisation hors canton (+ F 1'752'576.73);
- Comptabilisation d'intérêts sur les fonds propres non affectés des HUG (+ F 898'556.65);
- Versement de la Loterie romande pour la prévention du jeu excessif supérieur au montant budgété (+ F 146'439.72);
- Remboursements d'assurances sociales (+ F 58'375.90);
- Émoluments perçus au titre de la délivrance de droits de pratique plus nombreux que prévus (F 38'350.00).

Ces éléments sont toutefois compensés par un écart lié à un écart entre le budget et les comptes relatifs aux remboursements de SantéSuisse pour la vaccination HPV (- F 1'509'523.25).

08.05.41.00 Service du pharmacien cantonal

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
361.100311 Centre suisse d'information toxicologique	+ 5'785.70	Contrainte liée à une loi

Le montant de la participation cantonale calculé en fonction du nombre d'habitants a été plus élevé que prévu.

43 Recettes diverses	+ 49'266.15	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

Cette différence provient principalement de la dissolution de la provision pour débiteurs douteux (F 46'000.-).

08 Département de l'économie et de la santé

08.05.51.00 Service de la consommation et des affaires vétérinaires

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
35 Dédommagements à des tiers	- 32'740.55	Écart d'estimation

Les frais prévus pour le transport des déchets carnés et la couverture de l'éventuel déficit de la GZM (Genossenschaft Zentralschweizer Metzgermeister) ont été inférieurs au budget de même que les participations cantonales pour la lutte contre les maladies d'Aujesky et de la vache folle.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
365.00107 Subventions suite à des épizooties	- 6'500.00	Écart d'estimation

Les subventions versées en dédommagement des épizooties survenues en 2008 ont été moins élevées que le budget prévu à cet effet.

43 Recettes diverses	+ 459'929.95	Écart d'estimation
-----------------------------	---------------------	--------------------

Cet écart est principalement dû à des volumes d'émoluments administratifs et de redevances plus élevés que prévus.

46 Subventions acquises	+ 24'426.50	Écart d'estimation
--------------------------------	--------------------	--------------------

Le mode de calcul du subventionnement des travaux entrepris pour le contrôle de la vendange a été modifié par la Confédération à fin 2007, soit après l'élaboration du budget 2008.

08.07.11.00 Direction des affaires économiques

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	- 1'243'000.00	Écart d'estimation

Cet écart résulte du calcul des amortissements sur les investissements de la Fondation des terrains industriels.

361.00117 Réseau romand CCSO	- 101'498.00	Écart d'estimation
-------------------------------------	---------------------	--------------------

La part cantonale versée dans le cadre de ce réseau a été moins élevée que prévu.

361.02602 CDEP-SO Conférence des départements de l'économie publique de suisse occidentale	- 3'500.00	Écart d'estimation
---	-------------------	--------------------

Les frais effectifs de la Conférence des départements de l'économie publique de Suisse occidentale ont été moindres.

08 Département de l'économie et de la santé

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
365.00506 CDEP-SO	- 10'431.00	Écart d'estimation

Les projets menés dans le cadre de la CDEP-SO ont été moins élevés que prévus.

42 Revenus des biens	+ 45'975.00	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

Ce montant a trait à la comptabilisation de frais de rappels (F 975.00) et d'une plus-value réalisée à l'occasion de la remise de parts sociales de la centrale suisse de cautionnement pour les arts et métiers lors de la dissolution de l'OGCM.

08.07.21.00 Service de la promotion économique

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	+ 16'888.59	Écart d'estimation

Ce dépassement est couvert par les reports budgétaires.

363.00103 Subvention FAE - Fondation aide aux entreprises	- 2'646'911.21	Écart d'estimation
--	-----------------------	--------------------

Le montant de la subvention versée dépend des charges d'exploitation réelles de la FAE et du niveau des provisions qu'elle doit constituer.

364.00102 MIPIM	- 73'429.75	Écart d'estimation
------------------------	--------------------	--------------------

Les charges engagées dans le cadre de cette manifestation ont été moins élevées que prévu.

364.00401 Prix industrie et horlogerie	- 25'000.00	Écart d'estimation
---	--------------------	--------------------

Aucune somme n'a été octroyée au titre du prix de l'industrie.

364.00402 Euro 2008	- 60'000.00	Écart d'estimation
----------------------------	--------------------	--------------------

Aucune dépense liée à l'Euro 2008 n'a été effectuée.

364.00403 Telecom 2009	- 40'000.00	Écart d'estimation
-------------------------------	--------------------	--------------------

Aucune dépense 2008 relative à l'organisation de cette manifestation n'a été comptabilisée sur cette rubrique.

365.01212 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.

08 Département de l'économie et de la santé

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
365.10161 Subvention non monétaire - OGCM - Capital de dotation	- 45'000.00	Écart d'estimation

Conformément aux dispositions arrêtées par le Conseil d'Etat, le budget 2008 prévoyait une rémunération du capital de dotation de l'Office genevois de cautionnement mutuel (OGCM) compensée pour l'institution par une subvention non monétaire. L'Office genevois de cautionnement mutuel ayant été dissout en 2008, l'Etat n'a pas comptabilisé cette rémunération et par conséquent n'a pas octroyé à l'OGCM la subvention non-monétaire sensée couvrir cette charge.

42 Revenus des biens	- 45'000.00	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

L'Office genevois de cautionnement mutuel a été dissout en 2008. Partant, la rémunération du capital de dotation prévue au budget est supprimée.

43 Recettes diverses	+ 3'256'970.15	Écart d'estimation
-----------------------------	-----------------------	--------------------

Ces recettes proviennent pour F 150'000.00 de la dissolution de la provision qui avait été constituée pour faire face à une éventuelle dépréciation du prêt accordé à la FONGIT. Cet organisme ayant réintroduit ce prêt dans ses états financiers, la provision a pu être dissoute.

Des recettes de F 3'062'939.65 ont été enregistrées afin de tenir compte de la dissolution partielle de la provision LAPMI et de la variation des engagements de l'Etat envers la Fondation d'aide aux entreprises (FAE). Le solde provient de remboursement d'assurance sociales.

08.07.41.00 Registre du commerce et régimes matrimoniaux

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
43 Recettes diverses	+ 199'048.08	Écart d'estimation

Cet écart s'explique par une augmentation du volume des émoluments perçus par le registre du commerce.

08.07.61.00 Service du commerce

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables	+ 216'566.21	Écart d'estimation

Cette variation résulte principalement par une augmentation du nombre de factures passées en irrécouvrable. Cette augmentation est couverte par une utilisation de la provision pour débiteurs douteux enregistrées sous la rubrique 43.

366.04001 Remboursement taxes	+ 1'915'000.00	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

08 Département de l'économie et de la santé

de chauffeur de taxi et de réguler le nombre de permis. Le nombre de permis rendus en 2008 a été bien supérieur à celui prévu. Il convient de relever que la commission des finances a autorisé un dépassement de crédit de F 1'275'000.00 qui s'est finalement révélé insuffisant en fin d'année.

366.04002 Remboursement émoluments taxis article 32 Ltaxis	+ 487'427.80	Contrainte liée à une loi
---	---------------------	---------------------------

Suite à un recours, le Tribunal administratif a estimé que les émoluments prélevés au titre de l'article 32 alinéa 5 de la loi sur les taxis devaient être remboursés. La commission des finances a autorisé un dépassement de crédit de F 520'000.00 à ce titre.

40 Impôts	+ 504'668.65	Écart d'estimation
------------------	---------------------	--------------------

Le produit de l'impôt sur les casinos a été supérieur à celui escompté.

41 Patentes et concessions	- 550'000.00	Écart d'estimation
-----------------------------------	---------------------	--------------------

Les montants prévus sur cette rubriques ont été comptabilisés sur la rubrique 43.

43 Recettes diverses	- 90'137.12	Écart d'estimation
-----------------------------	--------------------	--------------------

Les montants enregistrés au titre des émoluments administratifs, des recettes diverses et des amendes se sont révélés inférieurs aux attentes pour un montant de F 370'298.71. Ces diminutions sont toutefois compensées par l'utilisation de la provision pour débiteurs douteux pour un montant de F 280'161.59.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.00.00.00	ECONOMIE ET SANTÉ							
3	CHARGES	1.103.391.281,23		-14.618.412	-1,3	1.118.009.693	1.031.279.693	978.371.204,00
4	REVENUS		69.839.670,21	13.144.004	23,2	56.695.666	52.995.666	50.131.659,68
	COUVERTURE en F	-1.033.551.611,02		27.762.416		-1.061.314.027	-978.284.027	-928.239.544,32
	COUVERTURE en %	6,33%			1,3	5,07%	5,14%	5,12%
08.01.11.00	PRÉSIDENTE ET SECRÉTARIAT GÉNÉRAL							
3	CHARGES	6.812.265,63		-3.095.341	-31,2	9.907.607	9.907.607	6.553.463,27
4	REVENUS		8.086.169,86	1.094.768	15,7	6.991.402	6.991.402	6.504.896,70
	COUVERTURE en F	1.273.904,23		4.190.109		-2.916.205	-2.916.205	-48.566,57
	COUVERTURE en %	118,70%			48,1	70,57%	70,57%	99,26%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.900.784,79		-721.024	-12,8	5.621.809	5.621.809	4.251.813,84
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	27.758,80		27.759	ND			
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	641.268,92		-1.431.092	-69,1	2.072.361	2.072.361	237.077,75
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	30.007,05		30.007	ND			1.325.000,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							1.325.000,00
338	PROVISIONS	30.000,00		30.000	ND			
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	7,05		7	ND			
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	669.834,00		-951.832	-58,7	1.621.666	1.621.666	613.932,05
361	CANTONS	569.834,00		-81.832	-12,6	651.666	651.666	613.932,05
0210	CONFÉRENCE DES DIRECTEURS DES AFFAIRES SANITAIRES	161.653,00		-34.319	-17,5	195.972	195.972	195.971,60
0511	OBSERVATOIRE DE LA SANTÉ	86.500,00		-3.500	-3,9	90.000	90.000	86.600,00
1010	CRASS CONFÉRENCE ROMANDE DES AFFAIRES SANITAIRES ET SOCIALES	321.681,00		-44.013	-12,0	365.694	365.694	331.360,45
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	100.000,00		-870.000	-89,7	970.000	970.000	
0114	RÉSERVE POUR DÉCISIONS CONSEIL D'ETAT ET GRAND CONSEIL	100.000,00		-870.000	-89,7	970.000	970.000	
39	IMPUTATIONS INTERNES	570.370,87		-21.400	-3,6	591.771	591.771	125.639,63
40	IMPÔTS		6.256.736,75	-543.263	-8,0	6.800.000	6.800.000	6.203.255,25
400	IMPÔTS SUR LE REVENU ET LA FORTUNE		6.256.736,75	-543.263	-8,0	6.800.000	6.800.000	6.203.255,25
01	TAXE PERSONNELLE		6.256.736,75	-543.263	-8,0	6.800.000	6.800.000	6.203.255,25
42	REVENUS DES BIENS		250,00	250	ND			
43	RECETTES DIVERSES		1.829.104,12	1.640.047	867,5	189.057	189.057	301.565,30
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		1.011.216,00	1.011.216	ND			

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.01.11.00	PRÉSIDENTE ET SECRETARIAT GÉNÉRAL (Suite)							
49	IMPUTATIONS INTERNES		78,99	-2.266	-96,6	2.345	2.345	76,15
08.01.15.00	SERVICE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE							
3	CHARGES	1.067.699,05		-254.657	-19,3	1.322.356	1.322.356	1.179.606,10
4	REVENUS		40.467,65	40.468	ND			37.207,40
	COUVERTURE en F	-1.027.231,40		295.125		-1.322.356	-1.322.356	-1.142.398,70
	COUVERTURE en %	3,79%			3,8			3,15%
30	CHARGES DE PERSONNEL	773.576,21		-41.834	-5,1	815.410	815.410	747.172,32
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	183.913,17		-113.752	-38,2	297.665	297.665	258.037,79
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	90.000,00		0	0,0	90.000	90.000	90.000,00
362	COMMUNES	50.000,00		0	0,0	50.000	50.000	50.000,00
0112	SOUTIEN AUX AGENDAS 21 COMMUNAUX	50.000,00		0	0,0	50.000	50.000	50.000,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	40.000,00		0	0,0	40.000	40.000	40.000,00
0221	PRIX CANTONAL DU DÉVELOPPEMENT DURABLE	40.000,00		0	0,0	40.000	40.000	40.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	20.209,67		-99.071	-83,1	119.281	119.281	84.395,99
43	RECETTES DIVERSES		20.467,65	20.468	ND			37.207,40
46	SUBVENTIONS ACQUISES		20.000,00	20.000	ND			
460	CONFÉDÉRATION		20.000,00	20.000	ND			
08.02.12.00	SERVICE FINANCIER							
3	CHARGES							1.738.512,13
4	REVENUS							719.947,05
	COUVERTURE en F							-1.018.565,08
	COUVERTURE en %							41,41%
30	CHARGES DE PERSONNEL							622.154,04
31	DÉPENSES GÉNÉRALES							669.103,25
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							2.831,26
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES							2.831,26
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							348.929,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES							348.929,00
0114	RÉSERVE POUR DÉCISIONS CONSEIL D'ETAT ET GRAND CONSEIL							348.929,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.02.12.00	SERVICE FINANCIER (Suite)							
39	IMPUTATIONS INTERNES							95.494,58
42	REVENUS DES BIENS							30,00
43	RECETTES DIVERSES							719.917,05
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS							3.081,25
08.02.13.00	SERVICE DU PERSONNEL							
3	CHARGES							483.526,10
4	REVENUS							21.160,82
	COUVERTURE en F							-462.365,28
	COUVERTURE en %							4,38%
30	CHARGES DE PERSONNEL							468.535,85
31	DÉPENSES GÉNÉRALES							7.040,50
39	IMPUTATIONS INTERNES							7.949,75
43	RECETTES DIVERSES							21.145,60
49	IMPUTATIONS INTERNES							15,22
08.03.21.00	DIRECTION GÉNÉRALE DES CASS ET DU RÉSEAU DE SOINS							
3	CHARGES	121.770.923,44		-3.528.593	-2,8	125.299.516	125.299.516	95.963.462,88
4	REVENUS		3.110.619,14	839.262	36,9	2.271.357	2.271.357	6.577.121,02
	COUVERTURE en F	-118.660.304,30		4.367.855		-123.028.159	-123.028.159	-89.386.341,86
	COUVERTURE en %	2,55%			0,7	1,81%	1,81%	6,85%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.469.610,01		-472.108	-24,3	1.941.718	1.941.718	1.167.972,38
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	143.958,53		-385.308	-72,8	529.267	529.267	137.184,03
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.752.846,67		-270.510	-13,4	2.023.357	2.023.357	1.713.958,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1.752.846,67		-270.510	-13,4	2.023.357	2.023.357	1.713.458,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES							500,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	118.248.682,32		-1.977.642	-1,6	120.226.324	120.226.324	92.700.038,90
362	COMMUNES	228.375,75		-1.271.624	-84,8	1.500.000	1.500.000	1.563.950,00
0100	LOCAUX MIS À DISPOSITION DES COMMUNES	228.375,75		-1.271.624	-84,8	1.500.000	1.500.000	1.563.950,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	118.020.306,57		-706.017	-0,6	118.726.324	118.726.324	91.136.088,90
0117	FSASD - SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	110.914.345,97		367.368	0,3	110.546.978	110.546.978	85.184.289,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.03.21.00	DIRECTION GÉNÉRALE DES CASS ET DU RÉSEAU DE SOINS (Suite)							
0141	SUBVENTION EN NATURE FSASD MISE À DISPOSITION DE PERSONNEL							233.799,90
0142	SUBVENTION EN NATURE FSASD MISE À DISPOSITION DE MATÉRIEL INFORMATIQUE							1.891.458,00
0204	AUTRES INSTITUTIONS	5.190.955,00		-73.427	-1,4	5.264.382	5.264.382	3.826.542,00
0306	ACTIONS PONCTUELLES D'AIDE À DOMICILE	249.300,00		-700	-0,3	250.000	250.000	
3400	ASSOCIATION POUR LA DÉFENSE DES PERSONNES ÂGÉES EN ÉTABLISSEMENTS MÉDICO-SOCIAUX (EMS) ET DE LEURS FAMILLES (APAF)	205.000,00		0	0,0	205.000	205.000	
0141	SUBVENTION EN NATURE FSASD - MISE À DISPOSITION DE PERSONNEL			-188.607	-100,0	188.607	188.607	
0142	SUBVENTION EN NATURE FSASD - MISE À DISPO MATÉRIEL INFORMATIQUE	1.460.705,60		-810.651	-35,7	2.271.357	2.271.357	
39	IMPUTATIONS INTERNES	155.825,91		-423.024	-73,1	578.850	578.850	244.309,57
43	RECETTES DIVERSES		3.110.619,14	839.262	36,9	2.271.357	2.271.357	6.577.121,02
08.05.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA SANTÉ							
3	CHARGES	938.679.333,64		-4.269.347	-0,5	942.948.681	856.218.681	21.557.026,31
4	REVENUS		14.678.689,41	7.819.330	114,0	6.859.359	3.159.359	870.329,31
	COUVERTURE en F	-924.000.644,23		12.088.678		-936.089.322	-853.059.322	-20.686.697,00
	COUVERTURE en %	1,56%			0,8	0,73%	0,37%	4,04%
30	CHARGES DE PERSONNEL	5.136.836,74		-561.244	-9,8	5.698.081	5.698.081	5.337.341,08
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	1.665,90		1.666	ND			18.483,55
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	3.910.835,84		-1.207.735	-23,6	5.118.571	1.507.571	729.391,68
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	22.854.041,82		-8.685.958	-27,5	31.540.000	31.540.000	1.153.922,79
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	220.034,36		-31.314.966	-99,3	31.535.000	31.535.000	220.000,00
336	AMORTISSEMENTS SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACCORDÉES PA	22.206.998,96		22.206.999	ND			
338	PROVISIONS	421.947,95		421.948	ND			932.138,34
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	5.060,55		61	1,2	5.000	5.000	1.784,45
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	904.626.579,96		14.194.860	1,6	890.431.720	807.312.720	14.051.594,15
361	CANTONS	198.238,65		138.239	230,4	60.000	60.000	59.917,70
0113	INTERASSOCIATION DE SAUVETAGE	30.144,65		145	0,5	30.000	30.000	29.917,70
0120	PROGRAMME LATIN DE DON D'ORGANES	138.094,00		138.094	ND			
0201	CENTRE DE DOCUMENTATION LAUSANNE	20.000,00		0	0,0	20.000	20.000	20.000,00
0301	PIPADES	10.000,00		0	0,0	10.000	10.000	10.000,00
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	884.843.252,75		10.457.133	1,2	874.386.120	791.267.120	1.757.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.05.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA SANTÉ (Suite)							
0108	INDEMNITÉ UNITÉ EIS - UNIVERSITÉ DE GENÈVE	20.000,00		0	0,0	20.000	20.000	
0117	INDEMNITÉ DE FONCTIONNEMENT HUG	608.374.710,00		10.188.130	1,7	598.186.580	598.186.580	
0119	INDEMNITÉ DE FONCTIONNEMENT CLINIQUES DE JOLI-MONT ET MONTANA	16.061.431,00		277.641	1,8	15.783.790	15.783.790	
0209	INDEMNITÉ RECHERCHE ET ENSEIGNEMENT HUG	115.000.000,00		0	0,0	115.000.000	115.000.000	
0216	HUG, CENTRALE 144							1.757.000,00
0106	INDEMNITÉ MISE À DISPOSITION PERSONNEL UNITÉ EIS	290.726,47		10.201	3,6	280.525	280.525	
0110	INDEMNITÉ LOCATION FINANCEMENT BÂT.-ÉQUIP. JOLI-MONT MONTANA			-8.000	-100,0	8.000	8.000	
0111	INDEMNITÉ LOCATION FINANCEMENT BÂTIMENTS ET ÉQUIPEMENTS HUG	62.931.079,40		-921	0,0	62.932.000	11.701.000	
0112	INDEMNITÉ LOCATION FINANCEMENT INTÉRÊT DE LA DETTE HUG	40.568.080,88		-919	0,0	40.569.000	8.681.000	
0113	INDEMNITÉ LOCATION FINANCEMENT INTÉRÊT DE LA DETTE JOLI-MONT MONTANA			-9.000	-100,0	9.000	9.000	
0202	INDEMNITÉ UTILISATION TERRAINS ET BÂTIMENT JOLI-MONT ET MONTANA	1.575.390,00		0	0,0	1.575.390	1.575.390	
0210	INDEMNITÉS MISSIONS D'INTÉRÊT GÉNÉRAL HUG	40.021.835,00		0	0,0	40.021.835	40.021.835	
364	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE	50.000,00		0	0,0	50.000	50.000	50.000,00
0101	ONEX SANTÉ	50.000,00		0	0,0	50.000	50.000	50.000,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	12.308.995,56		-26.604	-0,2	12.335.600	12.335.600	9.597.099,05
0110	ACTIONS DE PRÉVENTIONS	1.060.000,00		-40.000	-3,6	1.100.000	1.100.000	
0138	ACTIONS DE PRÉVENTION DE LA SANTÉ	283.250,00		-57.650	-16,9	340.900	340.900	353.949,05
0206	FEGPA - FÉDÉRATION GENEVOISE POUR LA PRÉVENTION DE L'ALCOOLISME	396.200,00		0	0,0	396.200	396.200	
0302	CROIX-BLEUE GENEVOISE	110.000,00		0	0,0	110.000	110.000	
2112	LIGUE PULMONAIRE GENEVOISE			-12.500	-100,0	12.500	12.500	12.150,00
2212	LIGUE GENEVOISE CONTRE LE RHUMATISME	91.000,00		0	0,0	91.000	91.000	81.000,00
3100	FONDATION HEALTH ON THE NET	685.000,00		0	0,0	685.000	685.000	
4311	RIEN NE VA PLUS - CENTRE DE PRÉVENTION DES PROBLÈMES DU JEU EXCESSIF	154.800,00		0	0,0	154.800	154.800	
7014	GROUPE SIDA GENÈVE	1.770.000,00		0	0,0	1.770.000	1.770.000	1.520.000,00
7115	DIALOGAI	705.000,00		0	0,0	705.000	705.000	680.000,00
7209	PVA	210.000,00		0	0,0	210.000	210.000	200.000,00
7401	PREMIÈRE LIGNE	2.660.000,00		0	0,0	2.660.000	2.660.000	2.500.000,00
7610	ASI-GENÈVE ASSOCIATION SUISSE DES INFIRMIÈRES-INFIRMIERS SECTION DE GENÈVE	150.000,00		0	0,0	150.000	150.000	150.000,00
7911	ASSOCIATION POUR LA PRÉVENTION DU TABAGISME	450.000,00		0	0,0	450.000	450.000	500.000,00
8210	FONDATION GENEVOISE POUR LE DÉPISTAGE DU CANCER DU SEIN	1.000.000,00		0	0,0	1.000.000	1.000.000	1.000.000,00
8513	FEGEMS	2.355.000,00		0	0,0	2.355.000	2.355.000	2.500.000,00
8601	ASFAG	100.000,00		0	0,0	100.000	100.000	100.000,00
9702	ACTION PRÉVENTION DU JEU	128.745,56		83.546	184,8	45.200	45.200	
366	PERSONNES PHYSIQUES	7.226.093,00		3.626.093	100,7	3.600.000	3.600.000	2.587.577,40
0212	HOSPITALISATION HORS CANTON	7.226.093,00		3.626.093	100,7	3.600.000	3.600.000	2.587.577,40

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.05.11.00	DIRECTION GÉNÉRALE DE LA SANTÉ (Suite)							
39	IMPUTATIONS INTERNES	2.151.039,28		-8.009.270	-78,8	10.160.309	10.160.309	284.776,61
40	IMPÔTS			-200.000	-100,0	200.000	200.000	
406	AUTRES IMPÔTS CANTONAUX			-200.000	-100,0	200.000	200.000	
02	PRODUIT IMPÔT SUR LES CASINOS			-200.000	-100,0	200.000	200.000	
41	PATENTES ET CONCESSIONS		5.875,00	-375	-6,0	6.250	6.250	7.138,00
410	PATENTES		5.875,00	-375	-6,0	6.250	6.250	7.138,00
42	REVENUS DES BIENS		1.454,20	854	142,4	600	600	1.532,21
43	RECETTES DIVERSES		12.697.667,12	7.936.642	166,7	4.761.025	1.061.025	861.659,10
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		1.757.637,28	1.757.637	ND			158.724,25
46	SUBVENTIONS ACQUISES		1.616.200,00	10.000	0,6	1.606.200	1.606.200	
464	FONDS ALLOUÉS PAR DES TIERS		1.616.200,00	10.000	0,6	1.606.200	1.606.200	
49	IMPUTATIONS INTERNES		357.493,09	72.209	25,3	285.284	285.284	
08.05.41.00	SERVICE DU PHARMACIEN CANTONAL							
3	CHARGES	1.409.443,87		4.222	0,3	1.405.222	1.405.222	1.244.794,63
4	REVENUS		165.451,15	61.901	59,8	103.550	103.550	102.650,00
	COUVERTURE en F	-1.243.992,72		57.679		-1.301.672	-1.301.672	-1.142.144,63
	COUVERTURE en %	11,74%			4,4	7,37%	7,37%	8,25%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.132.582,90		23.577	2,1	1.109.006	1.109.006	1.110.332,63
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	34.897,03		-9.110	-20,7	44.007	44.007	30.757,25
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES			-2.000	-100,0	2.000	2.000	312,50
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES			-2.000	-100,0	2.000	2.000	312,50
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	74.585,70		5.786	8,4	68.800	68.800	64.109,00
361	CANTONS	74.585,70		5.786	8,4	68.800	68.800	64.109,00
0311	CENTRE SUISSE D'INFORMATION TOXICOLOGIQUE	74.585,70		5.786	8,4	68.800	68.800	64.109,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	167.378,24		-14.031	-7,7	181.409	181.409	39.283,25
41	PATENTES ET CONCESSIONS		17.075,00	13.075	326,9	4.000	4.000	23.375,00
410	PATENTES		17.075,00	13.075	326,9	4.000	4.000	23.375,00
42	REVENUS DES BIENS		60,00	60	ND			75,00
43	RECETTES DIVERSES		148.316,15	49.266	49,7	99.050	99.050	79.200,00
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		46.000,00	46.000	ND			4.312,50

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.05.41.00	SERVICE DU PHARMACIEN CANTONAL (Suite)							
46	SUBVENTIONS ACQUISES			-500	-100,0	500	500	
460	CONFÉDÉRATION			-500	-100,0	500	500	
08.05.51.00	SERVICE DE LA CONSOMMATION ET DES AFFAIRES VÉTÉRINAIRES							
3	CHARGES	8.960.213,82		-604.094	-6,3	9.564.308	9.564.308	6.671.389,60
4	REVENUS		1.435.698,39	79.647	5,9	1.356.051	1.356.051	786.573,98
	COUVERTURE en F	-7.524.515,43		683.742		-8.208.257	-8.208.257	-5.884.815,62
	COUVERTURE en %	16,02%			1,8	14,18%	14,18%	11,79%
30	CHARGES DE PERSONNEL	6.760.368,57		-22.984	-0,3	6.783.353	6.783.353	5.402.175,74
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	845.683,62		-83.670	-9,0	929.354	929.354	592.094,45
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	381.441,65		-17.431	-4,4	398.873	398.873	390.820,05
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	352.663,78		-46.209	-11,6	398.873	398.873	369.643,00
338	PROVISIONS	15.726,21		15.726	ND			3.764,17
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	13.051,66		13.052	ND			17.412,88
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	68.259,45		-32.741	-32,4	101.000	101.000	
350	CONFÉDÉRATION	416,45		-11.584	-96,5	12.000	12.000	
351	CANTONS	3.283,00		-5.717	-63,5	9.000	9.000	
352	COMMUNES	64.560,00		-15.440	-19,3	80.000	80.000	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	7.500,00		-6.500	-46,4	14.000	14.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	7.500,00		-6.500	-46,4	14.000	14.000	
0107	SUBVENTIONS SUITE À DES ÉPIZOOTIES	7.500,00		-6.500	-46,4	14.000	14.000	
39	IMPUTATIONS INTERNES	896.960,53		-440.767	-32,9	1.337.728	1.337.728	286.299,36
41	PATENTES ET CONCESSIONS		1.044,00	-956	-47,8	2.000	2.000	
410	PATENTES		1.044,00	-956	-47,8	2.000	2.000	
42	REVENUS DES BIENS		2.614,94	2.115	423,0	500	500	1.561,79
43	RECETTES DIVERSES		1.324.480,95	459.930	53,2	864.551	864.551	769.883,79
46	SUBVENTIONS ACQUISES		43.426,50	24.427	128,6	19.000	19.000	14.617,95
460	CONFÉDÉRATION		43.426,50	24.427	128,6	19.000	19.000	14.617,95
49	IMPUTATIONS INTERNES		64.132,00	-405.868	-86,4	470.000	470.000	510,45

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.05.61.00	COMMISSION DE SURVEILLANCE							
3	CHARGES	1.282.223,20		-234.382	-15,5	1.516.605	1.516.605	1.179.911,49
4	REVENUS		47.554,56	13.587	40,0	33.968	33.968	83.323,78
	COUVERTURE en F	-1.234.668,64		247.968		-1.482.637	-1.482.637	-1.096.587,71
	COUVERTURE en %	3,71%			1,5	2,24%	2,24%	7,06%
30	CHARGES DE PERSONNEL	665.534,55		-138.973	-17,3	804.508	804.508	668.363,95
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	500.935,94		-105.302	-17,4	606.238	606.238	479.280,25
39	IMPUTATIONS INTERNES	115.752,71		9.894	9,3	105.859	105.859	32.267,29
43	RECETTES DIVERSES		3.425,50	3.426	ND			6.850,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		44.129,06	10.161	29,9	33.968	33.968	76.473,78
08.06.20.00	HÔPITAUX UNIVERSITAIRES DE GENÈVE							
3	CHARGES							804.053.271,47
4	REVENUS							542.585,06
	COUVERTURE en F							-803.510.686,41
	COUVERTURE en %							0,07%
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							37.913.000,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							37.913.000,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							748.780.000,00
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS							748.780.000,00
0117	INDEMNITÉ DE FONCTIONNEMENT HUG							673.780.000,00
0209	INDEMNITÉ RECHERCHE ET ENSEIGNEMENT HUG							75.000.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES							17.360.271,47
49	IMPUTATIONS INTERNES							542.585,06
08.06.30.00	CLINIQUES DE JOLI-MONT ET MONTANA							
3	CHARGES							18.297.390,00
4	REVENUS							3.369.330,60
	COUVERTURE en F							-14.928.059,40
	COUVERTURE en %							18,41%
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							726.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.06.30.00	CLINIQUES DE JOLI-MONT ET MONTANA (Suite)							
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							726.000,00
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							17.366.390,00
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS							17.366.390,00
0117	INDEMNITÉ DE FONCTIONNEMENT HUG							15.791.000,00
0202	SUBVENTION UTILISATION TERRAINS ET BÂTIMENTS							1.575.390,00
39	IMPUTATIONS INTERNES							205.000,00
43	RECETTES DIVERSES							3.369.330,60
08.07.11.00	DIRECTION DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES							
3	CHARGES	3.897.536,49		-1.776.360	-31,3	5.673.896	5.673.896	2.090.201,37
4	REVENUS		11.998.783,05	46.049	0,4	11.952.734	11.952.734	289.648,00
	COUVERTURE en F	8.101.246,56		1.822.409		6.278.838	6.278.838	-1.800.553,37
	COUVERTURE en %	307,86%			97,2	210,66%	210,66%	13,86%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.397.696,49		95.243	7,3	1.302.453	1.302.453	1.279.889,76
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	6.803,25		6.803	ND			
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	135.739,41		-60.753	-30,9	196.492	196.492	167.698,10
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	20.000,00		-1.243.000	-98,4	1.263.000	1.263.000	
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF			-1.263.000	-100,0	1.263.000	1.263.000	
338	PROVISIONS	20.000,00		20.000	ND			
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	2.292.571,00		-115.429	-4,8	2.408.000	2.408.000	623.000,00
360	CONFÉDÉRATION	13.000,00		0	0,0	13.000	13.000	13.000,00
0114	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT ACCORDÉES À L'OFFICE NATIONAL DU TOURISME	13.000,00		0	0,0	13.000	13.000	13.000,00
361	CANTONS	355.002,00		-104.998	-22,8	460.000	460.000	
0117	RÉSEAU ROMAND CCISO	348.502,00		-101.498	-22,6	450.000	450.000	
2602	CDEP-SO CONF. DÉPT ECONOMIE PUBLIQUE DE SUISSE OCCIDENTALE	6.500,00		-3.500	-35,0	10.000	10.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	1.924.569,00		-10.431	-0,5	1.935.000	1.935.000	610.000,00
0207	PRIX MICHEL BAETTIG	5.000,00		0	0,0	5.000	5.000	5.000,00
0314	LEONARDO	25.000,00		0	0,0	25.000	25.000	25.000,00
0315	FONDATION POUR LE TOURISME	485.000,00		0	0,0	485.000	485.000	485.000,00
0506	CDEP-SO	109.569,00		-10.431	-8,7	120.000	120.000	60.000,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.07.11.00	DIRECTION DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES (Suite)							
0604	FFSRT (FONDATION FRANCO-SUISSE POUR RECHERCHES ET TECHNOLOGIES)	35.000,00		0	0,0	35.000	35.000	35.000,00
1302	SUBVENTION OPI	1.265.000,00		0	0,0	1.265.000	1.265.000	
39	IMPUTATIONS INTERNES	51.529,59		-452.421	-89,8	503.951	503.951	19.613,51
42	REVENUS DES BIENS		11.795.975,00	45.975	0,4	11.750.000	11.750.000	
43	RECETTES DIVERSES		202.808,05	2.808	1,4	200.000	200.000	230.648,00
49	IMPUTATIONS INTERNES			-2.734	-100,0	2.734	2.734	59.000,00
08.07.21.00	SERVICE DE LA PROMOTION ÉCONOMIQUE							
3	CHARGES	8.682.588,04		-2.895.288	-25,0	11.577.876	11.577.876	7.324.159,13
4	REVENUS		3.861.693,90	3.202.975	486,2	658.719	658.719	318.716,26
	COUVERTURE en F	-4.820.894,14		6.098.263		-10.919.157	-10.919.157	-7.005.442,87
	COUVERTURE en %	44,48%			38,8	5,69%	5,69%	4,35%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.912.095,67		121.763	6,8	1.790.333	1.790.333	1.737.622,49
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.060.935,59		16.889	1,6	1.044.047	1.044.047	947.434,58
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	5.239.339,04		-2.914.341	-35,7	8.153.680	8.153.680	4.396.550,93
363	PROPRES ÉTABLISSEMENTS	2.053.088,79		-2.646.911	-56,3	4.700.000	4.700.000	969.656,18
0103	SUBVENTION FAE- FONDATION AIDE AUX ENTREPRISES	2.053.088,79		-2.646.911	-56,3	4.700.000	4.700.000	969.656,18
364	SOCIÉTÉS D'ÉCONOMIE MIXTE	101.570,25		-198.430	-66,1	300.000	300.000	132.894,75
0102	MIPIM	36.570,25		-73.430	-66,8	110.000	110.000	82.894,75
0202	BIODATA	30.000,00		0	0,0	30.000	30.000	15.000,00
0401	PRIX INDUSTRIE ET HORLOGERIE	35.000,00		-25.000	-41,7	60.000	60.000	35.000,00
0402	EURO 2008			-60.000	-100,0	60.000	60.000	
0403	TELECOM 2009			-40.000	-100,0	40.000	40.000	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	3.084.680,00		-69.000	-2,2	3.153.680	3.153.680	3.294.000,00
0615	OFFICE SUISSE D'EXPANSION COMMERCIALE	4.000,00		0	0,0	4.000	4.000	4.000,00
1212	INCUBATEURS ÉCLOSION	2.476.000,00		-24.000	-1,0	2.500.000	2.500.000	2.300.000,00
1302	SUBVENTION OPI							990.000,00
0152	SUBVENTION NON MONÉTAIRE FONGITS - INTÉRÊTS SUR PRÊTS DU PA	4.500,00		0	0,0	4.500	4.500	
0161	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - OGCM - CAPITAL DE DOTATION			-45.000	-100,0	45.000	45.000	
0171	SUBVENTION NON MONÉTAIRE - FAE - CAPITAL DE DOTATION	600.180,00		0	0,0	600.180	600.180	
39	IMPUTATIONS INTERNES	470.217,74		-119.598	-20,3	589.816	589.816	242.551,13
42	REVENUS DES BIENS		604.680,00	-45.000	-6,9	649.680	649.680	
43	RECETTES DIVERSES		3.256.970,15	3.256.970	ND			318.611,00

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.07.21.00	SERVICE DE LA PROMOTION ÉCONOMIQUE (Suite)							
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		150.000,00	150.000	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		43,75	-8.995	-99,5	9.039	9.039	105,26
08.07.31.00	OFFICE CANTONAL DE L'INSPECTION DU COMMERCE							
3	CHARGES							2.520.674,09
4	REVENUS							1.164.716,25
	COUVERTURE en F							-1.355.957,84
	COUVERTURE en %							46,21%
30	CHARGES DE PERSONNEL							1.884.483,35
31	DÉPENSES GÉNÉRALES							262.802,05
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							58.180,85
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							58.000,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES							180,85
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							15.600,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES							15.600,00
0115	FÉDÉRATION ROMANDE DES CONSOUMMATRICES, SECTION GENEVOISE							15.600,00
39	IMPUTATIONS INTERNES							299.607,84
41	PATENTES ET CONCESSIONS							-1.600,00
410	PATENTES							-1.600,00
42	REVENUS DES BIENS							2.656,05
43	RECETTES DIVERSES							1.163.660,20
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS							2.375,09

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.07.41.00	REGISTRE DU COMMERCE ET RÉGIMES MATRIMONIAUX							
3	CHARGES	1.889.905,72		-28.107	-1,5	1.918.013	1.918.013	1.573.578,42
4	REVENUS		4.403.784,22	197.381	4,7	4.206.403	4.206.403	4.200.556,75
	COUVERTURE en F	2.513.878,50		225.489		2.288.390	2.288.390	2.626.978,33
	COUVERTURE en %	233,02%			13,7	219,31%	219,31%	266,94%
30	CHARGES DE PERSONNEL	1.593.378,94		-8.659	-0,5	1.602.038	1.602.038	1.473.461,96
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	60.897,59		-36.412	-37,4	97.310	97.310	61.176,15
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	43.803,59		18.804	75,2	25.000	25.000	14.328,00
338	PROVISIONS	27.925,00		27.925	ND			1.700,00
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	15.878,59		-9.121	-36,5	25.000	25.000	12.628,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	191.825,60		-1.839	-0,9	193.665	193.665	24.612,31
42	REVENUS DES BIENS		15.583,30	11.583	289,6	4.000	4.000	12.754,00
43	RECETTES DIVERSES		4.382.168,08	199.048	4,8	4.183.120	4.183.120	4.179.576,15
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		9.900,00	9.900	ND			9.833,00
49	IMPUTATIONS INTERNES		6.032,84	-13.250	-68,7	19.283	19.283	8.226,60
08.07.51.00	SERVICE DES AUTORISATIONS ET PATENTES							
3	CHARGES							3.992.708,31
4	REVENUS							22.615.623,06
	COUVERTURE en F							18.622.914,75
	COUVERTURE en %							566,42%
30	CHARGES DE PERSONNEL			0				2.312.971,79
31	DÉPENSES GÉNÉRALES							345.559,17
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							209.708,01
338	PROVISIONS							4.490,37
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES							205.217,64
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							720.000,00
366	PERSONNES PHYSIQUES							720.000,00
4001	REMBOURSEMENT TAXES							720.000,00
39	IMPUTATIONS INTERNES							404.469,34
40	IMPÔTS							18.067.472,20
406	AUTRES IMPÔTS CANTONAUX							18.067.472,20
02	PRODUIT IMPÔT SUR LES CASINOS							18.067.472,20

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.07.51.00	SERVICE DES AUTORISATIONS ET PATENTES (Suite)							
42	REVENUS DES BIENS							11.501,90
43	RECETTES DIVERSES			0				3.576.607,71
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							394.847,65
480	PRÉLÈVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							394.847,65
49	IMPUTATIONS INTERNES							565.193,60
08.07.61.00	SERVICE DU COMMERCE							
3	CHARGES	8.904.512,82		2.072.169	30,3	6.832.344	6.832.344	
4	REVENUS		22.010.758,88	-251.364	-1,1	22.262.123	22.262.123	
	COUVERTURE en F	13.106.246,06		-2.323.533		15.429.779	15.429.779	
	COUVERTURE en %	247,19%			-78,6	325,83%	325,83%	
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.218.137,30		148.194	3,6	4.069.943	4.069.943	
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	391.846,90		-89.557	-18,6	481.404	481.404	
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	474.566,21		216.566	83,9	258.000	258.000	
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	58.565,54		566	1,0	58.000	58.000	
338	PROVISIONS	79.391,33		79.391	ND			
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	336.609,34		136.609	68,3	200.000	200.000	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	3.128.027,80		2.402.428	331,1	725.600	725.600	
365	INSTITUTIONS PRIVÉES	15.600,00		0	0,0	15.600	15.600	
0115	FÉDÉRATION ROMANDE DES CONSOMMATRICES, SECTION GENEVOISE	15.600,00		0	0,0	15.600	15.600	
366	PERSONNES PHYSIQUES	3.112.427,80		2.402.428	338,4	710.000	710.000	
4001	REMBOURSEMENT TAXES	2.625.000,00		1.915.000	269,7	710.000	710.000	
4002	REMBOURSEMENT ÉMOLUMENTS TAXIS ARTICLE 32 LTAXIS	487.427,80		487.428	ND			
39	IMPUTATIONS INTERNES	691.934,61		-605.462	-46,7	1.297.397	1.297.397	
40	IMPÔTS		16.854.668,65	504.669	3,1	16.350.000	16.350.000	
406	AUTRES IMPÔTS CANTONAUX		16.854.668,65	504.669	3,1	16.350.000	16.350.000	
02	PRODUIT IMPÔT SUR LES CASINOS		16.854.668,65	504.669	3,1	16.350.000	16.350.000	
41	PATENTES ET CONCESSIONS			-550.000	-100,0	550.000	550.000	
410	PATENTES			-550.000	-100,0	550.000	550.000	
42	REVENUS DES BIENS		15.178,34	10.978	261,4	4.200	4.200	

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.07.61.00	SERVICE DU COMMERCE (Suite)							
43	RECETTES DIVERSES		4.790.937,88	-90.137	-1,8	4.881.075	4.881.075	
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		280.161,59	280.162	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		349.974,01	-126.874	-26,6	476.848	476.848	
08.07.99.00	OFFICE CANTONAL POUR L'APPROVISIONNEMENT ÉCONOMIQUE DU PAYS							
3	CHARGES	34.635,51		-8.633	-20,0	43.269	43.269	20.263,90
4	REVENUS							8,84
	COUVERTURE en F	-34.635,51		8.633		-43.269	-43.269	-20.255,06
	COUVERTURE en %							0,04%
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	23.631,90		-9.659	-29,0	33.291	33.291	19.254,10
39	IMPUTATIONS INTERNES	11.003,61		1.026	10,3	9.978	9.978	1.009,80
49	IMPUTATIONS INTERNES							8,84
08.90.98.00	PRÉVENTION DU JEU							
3	CHARGES							356.264,80
4	REVENUS							356.264,80
	COUVERTURE en F							100,00%
	COUVERTURE en %							
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							228.839,18
365	INSTITUTIONS PRIVÉES							228.839,18
4311	RIEN NE VA PLUS - CENTRE DE PRÉVENTION DES PROBLÈMES DU JEU EXCESSIF							154.800,00
9702	ACTION PRÉVENTION DU JEU							74.039,18
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX							127.425,62
380	VERSEMENT SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							127.425,62
40	IMPÔTS							200.000,00
406	AUTRES IMPÔTS CANTONAUX							200.000,00
02	PRODUIT IMPÔT SUR LES CASINOS							200.000,00
43	RECETTES DIVERSES							156.264,80

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
08.90.99.00	DIME DE L'ALCOOL							
3	CHARGES							1.571.000,00
4	REVENUS							1.571.000,00
	COUVERTURE en F							
	COUVERTURE en %							100,00%
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES							1.571.000,00
365	INSTITUTIONS PRIVÉES							1.571.000,00
0110	ACTIONS DE PRÉVENTIONS							1.071.000,00
0206	FEGPA - FÉDÉRATION GÉNEVOISE POUR LA PRÉVENTION DE L'ALCOOLISME							430.000,00
0302	CROIX-BLEUE GÉNEVOISE							70.000,00
46	SUBVENTIONS ACQUISES							1.413.861,00
460	CONFÉDÉRATION							1.413.861,00
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX							157.139,00
480	PRÉLÈVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPÉCIAUX							157.139,00

Récapitulation du département GRAND CONSEIL

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
11.00.00.00	GRAND CONSEIL							
3	CHARGES	9.675.860,52		-1.228.658	-11,3	10.904.519	10.904.519	8.965.166,08
4	REVENUS		79.126,99	-31.103	-28,2	110.230	110.230	55.632,57
	COUVERTURE en F	-9.596.733,53		1.197.555		-10.794.289	-10.794.289	-8.909.533,51
	COUVERTURE en %	0,82%			-0,2	1,01%	1,01%	0,62%
30	CHARGES DE PERSONNEL	6.890.022,69		-738.595	-9,7	7.628.618	7.628.618	6.609.031,63
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	2.224.368,43		-377.212	-14,5	2.601.580	2.601.580	2.025.861,32
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	129.102,20		-37.748	-22,6	166.850	166.850	199.979,50
39	IMPUTATIONS INTERNES	432.367,20		-75.104	-14,8	507.471	507.471	130.293,63
43	RECETTES DIVERSES		57.774,23	30.574	112,4	27.200	27.200	22.180,10
49	IMPUTATIONS INTERNES		21.352,76	-61.677	-74,3	83.030	83.030	33.452,47

11 Grand Conseil

Fonctionnement

Charges

Les dépenses du Grand Conseil s'élèvent à 9'675'850 F, soit 88 % de son budget. Hors imputations internes, les dépenses se montent à 9'243'493 F. Plusieurs éléments contribuent aux sommes non dépensées. En premier lieu figurent les reports budgétaires de 2007 qui n'ont pas été engagés en 2008 et qui représentent à eux seuls 695'523 F. Les autres postes budgétaires dépendent de l'activité ordinaire du parlement et sont donc sujets à fluctuation d'une année à l'autre. Ils sont aussi garants de l'autonomie du parlement.

Revenus

Hors imputations internes, les revenus du Grand Conseil se montent à 57'774, soit 212 % du budget initial. Cet excédent de recettes s'explique principalement par l'imputation comptable, au niveau des comptes du Grand Conseil, de certains montants en lien avec le personnel, lesquels étaient auparavant imputés de manière centralisée à l'Office du personnel de l'Etat.

11.01.01.00 Grand Conseil

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	- 496'400	Écart d'estimation
31 Dépenses générales	- 183'531	Écart d'estimation
43 Recettes diverses	- 2'550	Écart d'estimation

Au niveau des indemnités des députés et en lien direct avec l'activité du parlement, un montant de 230'000 F n'a pas été dépensé, qui se traduit également au niveau des charges sociales non dépensées et des frais de tenue des procès-verbaux.

En ce qui concerne les dépenses générales, l'absence de mandat externe spécifique en 2008 explique ce non dépensé.

11.02.01.00 Secrétariat général du Grand Conseil

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	- 242'195	Mécanismes salariaux Écart d'estimation
31 Dépenses générales	- 193'681	Écart d'estimation
43 Recettes diverses	+ 33'124	Écart d'estimation

Au niveau du Secrétariat général, le délai entre le vote de postes supplémentaires et l'engagement de personnel, ainsi que le temps nécessaire au processus de réévaluation de certains collaborateurs explique le montant non dépensé. Celui-ci aurait été encore plus important hors mécanismes salariaux tels qu'adoptés en 2008 (compensation prime de fidélité notamment).

Pour ce qui est des dépenses générales, celles-ci présentent un non dépensé important, notamment en lien avec le plan de mesures du Conseil d'Etat auquel s'ajoutent les mesures décidées par le Bureau. Des économies ont été réalisées notamment sur les frais d'impression, les frais de photocopies et les frais de port, ainsi que sur les charges d'entretien du matériel informatique.

L'explication liée à l'important excédent de recettes est détaillée en tête de chapitre.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
11.00.00.00	GRAND CONSEIL							
3	CHARGES	9.675.860,52		-1.228.658	-11,3	10.904.519	10.904.519	8.965.166,08
4	REVENUS		79.126,99	-31.103	-28,2	110.230	110.230	55.632,57
	COUVERTURE en F	-9.596.733,53		1.197.555		-10.794.289	-10.794.289	-8.909.533,51
	COUVERTURE en %	0,82%			-0,2	1,01%	1,01%	0,62%
11.01.01.00	GRAND CONSEIL							
3	CHARGES	6.343.816,20		-766.621	-10,8	7.110.437	7.110.437	5.702.713,00
4	REVENUS		12.461,69	-39.556	-76,0	52.018	52.018	21.409,07
	COUVERTURE en F	-6.331.354,51		727.064		-7.058.419	-7.058.419	-5.681.303,93
	COUVERTURE en %	0,20%			-0,5	0,73%	0,73%	0,38%
30	CHARGES DE PERSONNEL	4.226.550,19		-496.400	-10,5	4.722.950	4.722.950	4.116.769,82
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	1.575.369,14		-183.531	-10,4	1.758.900	1.758.900	1.334.592,27
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	129.102,20		-37.748	-22,6	166.850	166.850	166.008,00
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	129.102,20		-37.748	-22,6	166.850	166.850	166.008,00
39	IMPUTATIONS INTERNES	412.794,67		-48.942	-10,6	461.737	461.737	85.342,91
43	RECETTES DIVERSES		-349,96	-2.550	-115,9	2.200	2.200	1.337,60
49	IMPUTATIONS INTERNES		12.811,65	-37.006	-74,3	49.818	49.818	20.071,47
11.02.01.00	SECRÉTARIAT GÉNÉRAL DU GRAND CONSEIL							
3	CHARGES	3.332.044,32		-462.038	-12,2	3.794.082	3.794.082	3.262.453,08
4	REVENUS		66.665,30	8.453	14,5	58.212	58.212	34.223,50
	COUVERTURE en F	-3.265.379,02		470.491		-3.735.870	-3.735.870	-3.228.229,58
	COUVERTURE en %	2,00%			0,5	1,53%	1,53%	1,05%
30	CHARGES DE PERSONNEL	2.663.472,50		-242.195	-8,3	2.905.668	2.905.668	2.492.261,81
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	648.999,29		-193.681	-23,0	842.680	842.680	691.269,05
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES							33.971,50
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF							33.971,50
39	IMPUTATIONS INTERNES	19.572,53		-26.161	-57,2	45.734	45.734	44.950,72
43	RECETTES DIVERSES		58.124,19	33.124	132,5	25.000	25.000	20.842,50

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
11.02.01.00	SECRETARIAT GÉNÉRAL DU GRAND CONSEIL (Suite)							
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		27.924,00	27.924	ND			
49	IMPUTATIONS INTERNES		8.541,11	-24.671	-74,3	33.212	33.212	13.381,00

Récapitulation du département COUR DES COMPTES

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
12.00.00.00	COUR DES COMPTES							
3	CHARGES	3.433.567,71		19.827	0,6	3.413.741	3.413.741	2.274.330,58
4	REVENUS		43.590,85	43.591	ND			703,00
	COUVERTURE en F	-3.389.976,86		23.764		-3.413.741	-3.413.741	-2.273.627,58
	COUVERTURE en %	1,27%			1,3			0,03%
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.070.349,20		-74.624	-2,4	3.144.973	3.144.973	2.167.194,78
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	122.100,39		-51.088	-29,5	173.188	173.188	105.397,23
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	38.885,54		-6.814	-14,9	45.700	45.700	
39	IMPUTATIONS INTERNES	202.232,58		152.353	305,4	49.880	49.880	1.738,57
43	RECETTES DIVERSES		43.590,85	43.591	ND			703,00

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 3'070'349 F (soit 98% du budget) et les **dépenses générales** (natures 31) qui s'élèvent à 122'100 F (soit 71% du budget).

Les **chiffres-clés** de l'activité durant l'année civile 2008 sont les suivants :

- 26 communications sont parvenues à la Cour des comptes en 2008 (2007 : 25), dont 20 émanaient de particuliers (2007 : 21) et 6 d'autorités cantonales ou communales (2007 : 4).
- 7 communications ont fait l'objet d'une entrée en matière (2007 : 7), 18 de décisions de refus d'entrée en matière dûment motivées et notifiées (2007 : 12), et 1 fait l'objet de recherches complémentaires avant une décision d'entrer ou non en matière (2007 : 6).
- La Cour des comptes s'est également autosaisie de 5 dossiers (2007 : 9).
- Au total, la Cour des comptes est ainsi entrée en matière sur 12 dossiers en 2008 (2007 : 16), pour lesquels 2 ont fait l'objet de rapports rendus publics en 2008 (2007 : 6) et 10 sont des missions en cours au 31.12.2008 (31.12.2007 : 10). S'ajoutent les 7 rapports rendus publics en 2008 ayant fait l'objet d'une entrée en matière en 2007, plus le rapport annuel 2007/2008.
- Temps de travail consacré à la formation : 4% en 2008 (10% en 2007)
- Taux d'absentéisme (maladie et accident) : 2.7% en 2008 (1.1% en 2007)

12.01.01.00 Cour des comptes

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
300 Autorités, commissions et juges		+ 555	Écart d'estimation Contrainte liée à une loi
<p>Cet écart quasiment nul résulte de deux tendances contraires. La première est un dépassement de + 22'445 en raison de l'adoption, non prévue au budget, de la loi 10232 relative au traitement des magistrats titulaires (augmentation du traitement brut pour compenser l'augmentation du taux de cotisation pour la prévoyance professionnelle). La seconde est un écart d'estimation de - 21'890 relatif au temps de travail des magistrats suppléants moins sollicités que prévu en 2008.</p>			
301 Traitements du personnel		- 58'192	Écart d'estimation
<p>D'une part, cet écart résulte du délai pour repourvoir les postes de la Cour, compte tenu des exigences à l'engagement (écart de - 43'102). D'autre part, la prime versée à la Cour des comptes s'est élevée en moyenne à 62% d'un salaire mensuel en 2008, alors que la valeur-cible budgétée était de 75% (écart de - 15'090).</p> <p><u>Note</u> : la Cour des comptes ne bénéficie pas du 13^e salaire de l'Etat, ni d'indemnités diverses, ni de la rémunération d'heures supplémentaires.</p>			
309 Formation, recrutement, div. charges		+ 738	Écart d'estimation
<p>Une formation pour deux collaborateurs a été annulée en décembre 2007 et reportée en 2008, ce qui n'avait pas pu être prévu au budget.</p>			
31 Dépenses générales		- 51'088	Écart d'estimation

Le recours aux consultants externes a été moins important que prévu, en raison de la nature des missions effectuées en 2008.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
12.00.00.00	COUR DES COMPTES							
3	CHARGES	3.433.567,71		19.827	0,6	3.413.741	3.413.741	2.274.330,58
4	REVENUS		43.590,85	43.591	ND			703,00
	COUVERTURE en F	-3.389.976,86		23.764		-3.413.741	-3.413.741	-2.273.627,58
	COUVERTURE en %	1,27%			1,3			0,03%
12.01.00.00	COUR DES COMPTES							
3	CHARGES	3.433.567,71		19.827	0,6	3.413.741	3.413.741	2.274.330,58
4	REVENUS		43.590,85	43.591	ND			703,00
	COUVERTURE en F	-3.389.976,86		23.764		-3.413.741	-3.413.741	-2.273.627,58
	COUVERTURE en %	1,27%			1,3			0,03%
30	CHARGES DE PERSONNEL	3.070.349,20		-74.624	-2,4	3.144.973	3.144.973	2.167.194,78
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	34.737,50		738	2,2	34.000	34.000	17.110,93
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	122.100,39		-51.088	-29,5	173.188	173.188	105.397,23
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	38.885,54		-6.814	-14,9	45.700	45.700	
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	38.885,54		-6.814	-14,9	45.700	45.700	
39	IMPUTATIONS INTERNES	202.232,58		152.353	305,4	49.880	49.880	1.738,57
43	RECETTES DIVERSES		43.590,85	43.591	ND			703,00
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		4.226,00	4.226	ND			

Récapitulation du département CONSTITUANTE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
13.00.00.00	CONSTITUANTE							
3	CHARGES	141.121,40		141.121	ND			
	COUVERTURE en F	-141.121,40		-141.121				
	COUVERTURE en %							
30	CHARGES DE PERSONNEL	134.190,60		134.191	ND			
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	6.930,80		6.931	ND			

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
13.00.00.00	CONSTITUANTE							
3	CHARGES	141.121,40		141.121	ND			
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-141.121,40		-141.121				
13.01.00.00	CONSTITUANTE							
3	CHARGES	141.121,40		141.121	ND			
	COUVERTURE en F COUVERTURE en %	-141.121,40		-141.121				
30	CHARGES DE PERSONNEL	134.190,60		134.191	ND			
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	20.470,60		20.471	ND			
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	6.930,80		6.931	ND			

Récapitulation du département POUVOIR JUDICIAIRE

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
14.00.00.00	POUVOIR JUDICIAIRE							
3	CHARGES	105.500.470,71		953.002	0,9	104.547.469	104.547.469	89.504.620,51
4	REVENUS		40.020.187,94	10.404.565	35,1	29.615.623	29.615.623	36.167.438,97
	COUVERTURE en F	-65.480.282,77		9.451.563		-74.931.846	-74.931.846	-53.337.181,54
	COUVERTURE en %	37,93%			9,6	28,33%	28,33%	40,41%
30	CHARGES DE PERSONNEL	68.519.761,58		2.427.918	3,7	66.091.844	66.091.844	61.430.539,03
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	10.922.731,01		613.967	6,0	10.308.764	10.308.764	9.007.504,63
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS			-5.000	-100,0	5.000	5.000	
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.174.981,44		281.711	31,5	893.270	893.270	909.773,58
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	5.410.015,73		-1.002.849	-15,6	6.412.865	6.412.865	5.134.920,60
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	10.878.110,74		-14.994	-0,1	10.893.105	10.893.105	9.975.073,02
39	IMPUTATIONS INTERNES	8.594.870,21		-1.347.751	-13,6	9.942.621	9.942.621	3.046.809,65
42	REVENUS DES BIENS		623,69	124	24,7	500	500	103,47
43	RECETTES DIVERSES		38.821.638,87	9.318.051	31,6	29.503.588	29.503.588	34.939.560,53
49	IMPUTATIONS INTERNES		1.197.925,38	1.086.390	974,0	111.535	111.535	1.227.774,97

14 Pouvoir judiciaire

Fonctionnement

Charges

Les dépenses du Pouvoir judiciaire s'élèvent à 105'500'471.- F en 2008, en dépassement de **+ 975'668.-F (0.93%)** par rapport à son budget 2008. Hors imputations internes, les dépenses de fonctionnement se montent à 96'905'600.- F. Les imputations internes ont ainsi représenté 8.15% du budget.

Revenus

Les revenus du Pouvoir judiciaire s'élèvent à 40'020'188.- F en 2008, excédant de **+10'404'265 F (35%)** le budget 2008. Cet excédent est dû essentiellement aux confiscations pénales. Hors imputations internes, les revenus encaissés du pouvoir judiciaire se montent à 38'822'262.- F. Les imputations internes ont ainsi représenté 3% des revenus.

Le taux de couverture (charges - revenus) du Pouvoir judiciaire est de 37.93%, budgété à 28.33% .

Hors imputations internes, ce taux de couverture s'élève à 40%.

14.01.01.01 Administration du Pouvoir judiciaire

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
30 Charges de personnel	+2'428'109F.- +3.67%	dont 674'426.- F : modification législative (paiement prime de fidélité en vue de l'introduction du 13 ^{ème} salaire; dont 697'841.- F : mécanismes salariaux dont 1'055'842.- F : écart d'estimation

L'écart d'estimation, soit 1'055'842.- F se justifie de la manière suivante :

+ 610'029 F hausse du nombre des affaires traitées ayant impliqué le recours aux juges assesseurs et suppléants de la Cour de cassation, du Tribunal arbitral et du Tribunal de police, ainsi que le doublement des audiences de la Cour de justice .

+ 414'500 F de traitement des auxiliaires mensualisés budgété à 582'551.- F pour l'ensemble du pouvoir judiciaire.

Libellé	Écart C 08 - B 08 retraité IPSAS	Justification de l'écart
31 Dépenses générales	+633'276F.- +6.14%	Dépassement de crédit

Le Pouvoir judiciaire a sollicité une demande de dépassement de crédit pour la rubrique relative aux dépenses générales d'un montant total de 805'000F, approuvée par la Commission des finances du Grand Conseil le 12 Novembre 2008. Cette demande était justifiée par la hausse des rubriques métier du Pouvoir judiciaire, notamment les frais d'écoutes téléphoniques et les indemnités liées aux détentions à tort (art. 379CPP). En tenant compte de cette

14 Pouvoir judiciaire

autorisation de dépassement accordée au dernier trimestre 2008, le Pouvoir judiciaire a enregistré un non-dépensé de -171'724F.

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
33 Amortissements, provisions, irrécouvrables		+281'711F.- +31.5%	Écart d'estimation

Suite à la modification du règlement de l'Assistance juridique le 1^{er} Janvier 2007, prévoyant désormais la possibilité d'exiger du bénéficiaire le versement d'acomptes mensuels, le Pouvoir judiciaire connaît une nette hausse des factures émises pour débiteurs (+42.5% par rapport à 2006). La hausse du nombre des débiteurs se traduit par un volume plus important de provisions pour dépréciation d'actifs ainsi qu'une hausse des créances à dégrever.

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
35 Dédommagements à des tiers		-1'002'849F.- -15.5%	Écart d'estimation

Cette rubrique comptabilise les charges liées aux frais de détention et des placements pénaux des mineurs. Cet écart s'explique par l'utilisation faite par le Tribunal de la jeunesse des nouvelles mesures alternatives prévues par les art. 12 à 14 du Code pénal entré en vigueur le 1^{er} janvier 2007. Si l'on tient compte du coût de ces mesures, de 575'086 F, comptabilisé sous la rubrique 31807920 relative aux mesures protectrices (art. 12 à 14 DPMIn), le montant net non dépensé pour les placements pénaux des mineurs est réduit à 427'763 F.

Libellé	C 08 - B 08 retraité IPSAS	Écart	Justification de l'écart
43 Recettes diverses		+9'317'751F.- +31.6%	Écart d'estimation

Durant l'année 2008, le Pouvoir judiciaire a enregistré une hausse de +31% de revenus par rapport au budget prévu. Cet écart favorable est dû essentiellement à la hausse des montants enregistrés dans la rubrique « Confiscation (fonds saisis et dévolus à l'Etat) ». Il est à noter que l'estimation de cette rubrique est, par définition, aléatoire.

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
14.00.00.00	POUVOIR JUDICIAIRE							
3	CHARGES	105.500.470,71		953.002	0,9	104.547.469	104.547.469	89.504.620,51
4	REVENUS		40.020.187,94	10.404.565	35,1	29.615.623	29.615.623	36.167.438,97
	COUVERTURE en F	-65.480.282,77		9.451.563		-74.931.846	-74.931.846	-53.337.181,54
	COUVERTURE en %	37,93%			9,6	28,33%	28,33%	40,41%
14.00.00.00	POUVOIR JUDICIAIRE							
3	CHARGES	5.044,81		5.045	ND			
	COUVERTURE en F	-5.044,81		-5.045				
	COUVERTURE en %							
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	5.044,81		5.045	ND			
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	5.044,81		5.045	ND			
14.01.00.00	ADMINISTRATION DU POUVOIR JUDICIAIRE							
3	CHARGES	105.495.425,90		947.957	0,9	104.547.469	104.547.469	89.504.620,51
4	REVENUS		40.020.187,94	10.404.565	35,1	29.615.623	29.615.623	36.167.438,97
	COUVERTURE en F	-65.475.237,96		9.456.608		-74.931.846	-74.931.846	-53.337.181,54
	COUVERTURE en %	37,94%			9,6	28,33%	28,33%	40,41%
30	CHARGES DE PERSONNEL	68.519.761,58		2.427.918	3,7	66.091.844	66.091.844	61.430.539,03
309	FORMATION, RECRUTEMENT, DIV. CHARGES	130.321,49		-26.679	-17,0	157.000	157.000	99.493,20
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	10.922.731,01		613.967	6,0	10.308.764	10.308.764	9.007.504,63
32	INTÉRÊTS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNTS			-5.000	-100,0	5.000	5.000	
320	ENGAGEMENTS COURANTS			-5.000	-100,0	5.000	5.000	
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, IRRÉCOUVRABLES	1.169.936,63		276.667	31,0	893.270	893.270	909.773,58
331	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	63.467,91		198	0,3	63.270	63.270	67.135,00
338	PROVISIONS	694.956,56		194.957	39,0	500.000	500.000	496.076,74
339	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	411.512,16		81.512	24,7	330.000	330.000	346.561,84
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	5.410.015,73		-1.002.849	-15,6	6.412.865	6.412.865	5.134.920,60
351	CANTONS	5.410.015,73		-1.002.849	-15,6	6.412.865	6.412.865	5.134.920,60

NO RUBRIQUE	LIBELLE	COMPTE 2008		VARIATION C08-B08R		BUDGET 2008 RETRAITE	BUDGET 2008	COMPTE 2007
		CHARGES	REVENUS	en F	en %			
14.01.00.00	ADMINISTRATION DU POUVOIR JUDICIAIRE (Suite)							
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	10.878.110,74		-14.994	-0,1	10.893.105	10.893.105	9.975.073,02
366	PERSONNES PHYSIQUES	10.878.110,74		-14.994	-0,1	10.893.105	10.893.105	9.975.073,02
0110	EMOLUMENTS AJ	1.111.750,50		-481.355	-30,2	1.593.105	1.593.105	1.106.644,00
0215	TRADUCTEURS, TÉMOINS EXPERTISES AJ	199.864,64		-100.135	-33,4	300.000	300.000	474.911,62
0311	FRAIS D'ASSISTANCE JURIDIQUE	9.566.495,60		566.496	6,3	9.000.000	9.000.000	8.393.517,40
39	IMPUTATIONS INTERNES	8.594.870,21		-1.347.751	-13,6	9.942.621	9.942.621	3.046.809,65
42	REVENUS DES BIENS		623,69	124	24,7	500	500	103,47
43	RECETTES DIVERSES		38.821.638,87	9.318.051	31,6	29.503.588	29.503.588	34.939.560,53
439	DISSOLUTIONS ET PROVISIONS		1.397.395,16	1.067.395	323,5	330.000	330.000	344.184,74
49	IMPUTATIONS INTERNES		1.197.925,38	1.086.390	974,0	111.535	111.535	1.227.774,97