



Comptes

de l'Etat de Genève

2004

République et Canton de Genève
Département des finances



7 et 8 Avril 2005



Comptes 2004

dans la

Cible

du

Budget

et du

PFQ



	<u>PFQ 2004</u>	PFQ 2005	PFQ 2006	PFQ 2007
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-392.6 mios	- 290.6 mios	-159.9 mios	+ 11.0 mios
	<u>C 2004</u>	B 2005		
	-322.6 mios	- 293.3 mios		



Évolution préoccupante du coût du chômage en 2004

+ 28.1 mios



Prestations sociales en forte hausse

Hospice + 46.2 mios

OCPA + 11.7 mios



Poids important des intérêts fiscaux

+ 17.4 mios en charges

+ 6.4 mios en revenus



Bilan contrasté sur les recettes fiscales

Impôts : PP inférieurs au budget	- 162.3	mio.
Impôts : PM supérieurs au budget	+ 132.9	mio.
Successions :	+ 115.7	mio.



Revenus des biens

Correction intérêts :	+ 12.0 mios
BCGE :	+ 8.1 mios
Locations :	+ 9.8 mios
Logement :	+ 5.0 mios



1. Le compte de fonctionnement courant de l'Etat de Genève

	C2003	B 2004	C 2004	C2004/ B2004	C2004/ C2003
Charges courantes (sans imputations internes et subventions redistribuées)	6'328.5	6'323.0	6'480.1	2.5%	2.4%
Revenus courants (sans imputations internes et subventions à redistribuer)	5'869.2	5'993.2	6'157.5	2.7%	4.9%
RESULTAT - AVANT RESERVE CONJONCTURELLE	-459.3	-329.7	- 322.6		
ATTRIBUTION A LA RESERVE CONJONCTURELLE	0.0	0.0	0.0		
DISSOLUTION RESERVE CONJONCTURELLE	-28.1	0.0	0.0		
RESULTAT - APRES RESERVE CONJONCTURELLE	-431.2	-329.7	- 322.6		
Investissements nets	490.9	354.5	336.7	-5.0%	-31.4%
Excédent/insuffisance financement courant	-762.2	-414.1	- 385.7		

2. Le compte des opérations exigibles à terme liées aux créances transférées à la Fondation de valorisation

CHARGES LIÉES À LA FONDATION DE VALORISATION	764.5	430.0	505.0	17.4%	-33.9%
REVENUS LIÉS A LA FONDATION DE VALORISATION	764.5	430.0	505.0		
EXCEDENT DES CHARGES SUR OPERATIONS EXIGIBLES A TERME LIEES AUX CREANCES TRANSFEREES A LA FONDATION DE VALORISATION	0.0	0.0	0.0		

3. Les résultats consolidés de l'Etat de Genève

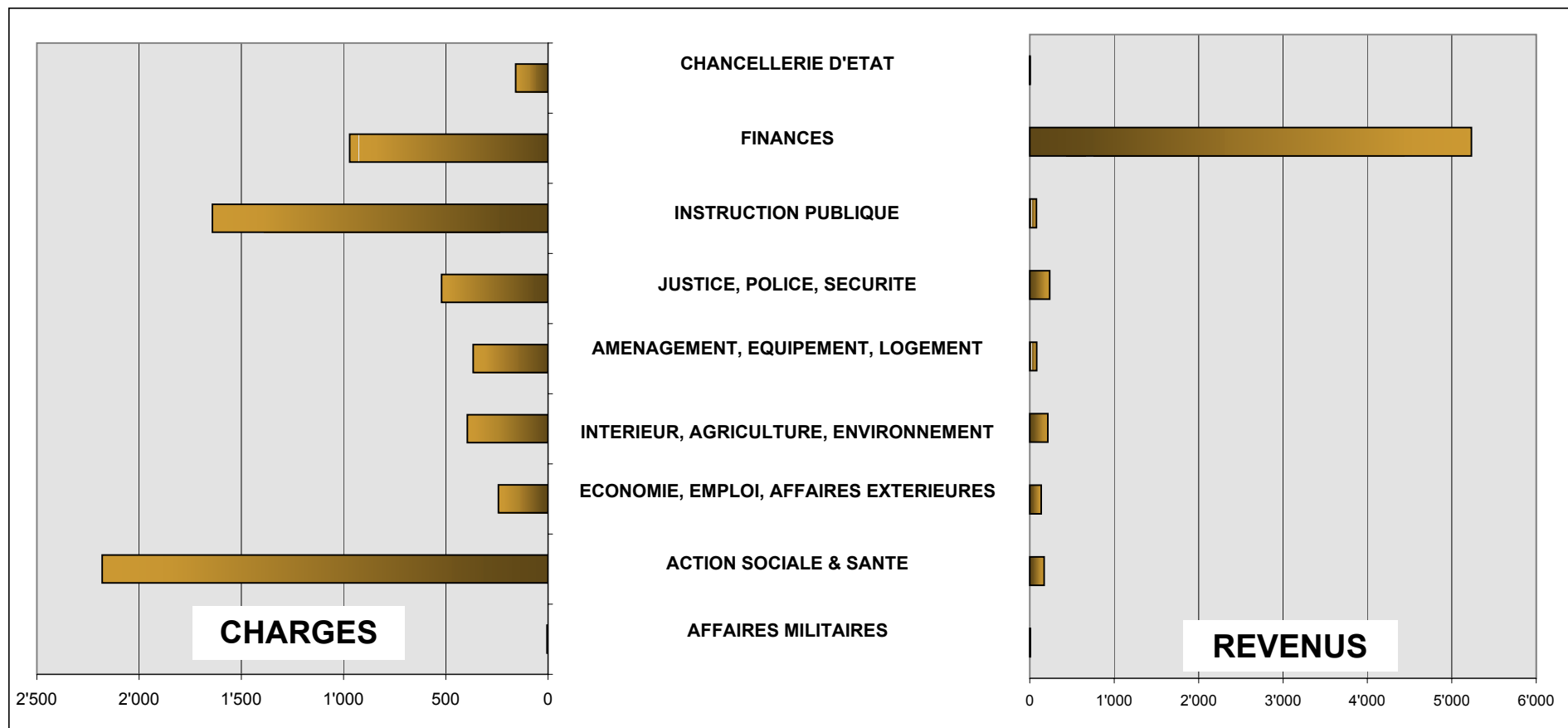
RESULTAT - APRES RESERVE CONJONCTURELLE	-431.2	-329.7	- 322.6		
EXCEDENT DES CHARGES SUR OPERATIONS EXIGIBLES A TERME LIEES AUX CREANCES TRANSFEREES A LA FONDATION DE VALORISATION	0.0	0.0	0.0		
RESULTAT CONSOLIDE DE L'ETAT DE GENEVE	-431.2	-329.7	- 322.6		
RESULTAT - AVANT RESERVE CONJONCTURELLE	-459.3	-329.7	- 322.6		
IMPACT PROVISIONS ET RESERVES	95.5	-2.5	-9.4		
RESULTAT AVANT RESERVE CONJONCTURELLE, PROVISIONS ET RESERVES	-554.8	-327.3	-313.2		



Charges et revenus courants de l'Etat par département (hors i.i. et subventions redistribuées)

Total C04: 6'480 millions (B04: 6'323 millions)

Total C04: 6'157 millions (B04: 5'993 millions)

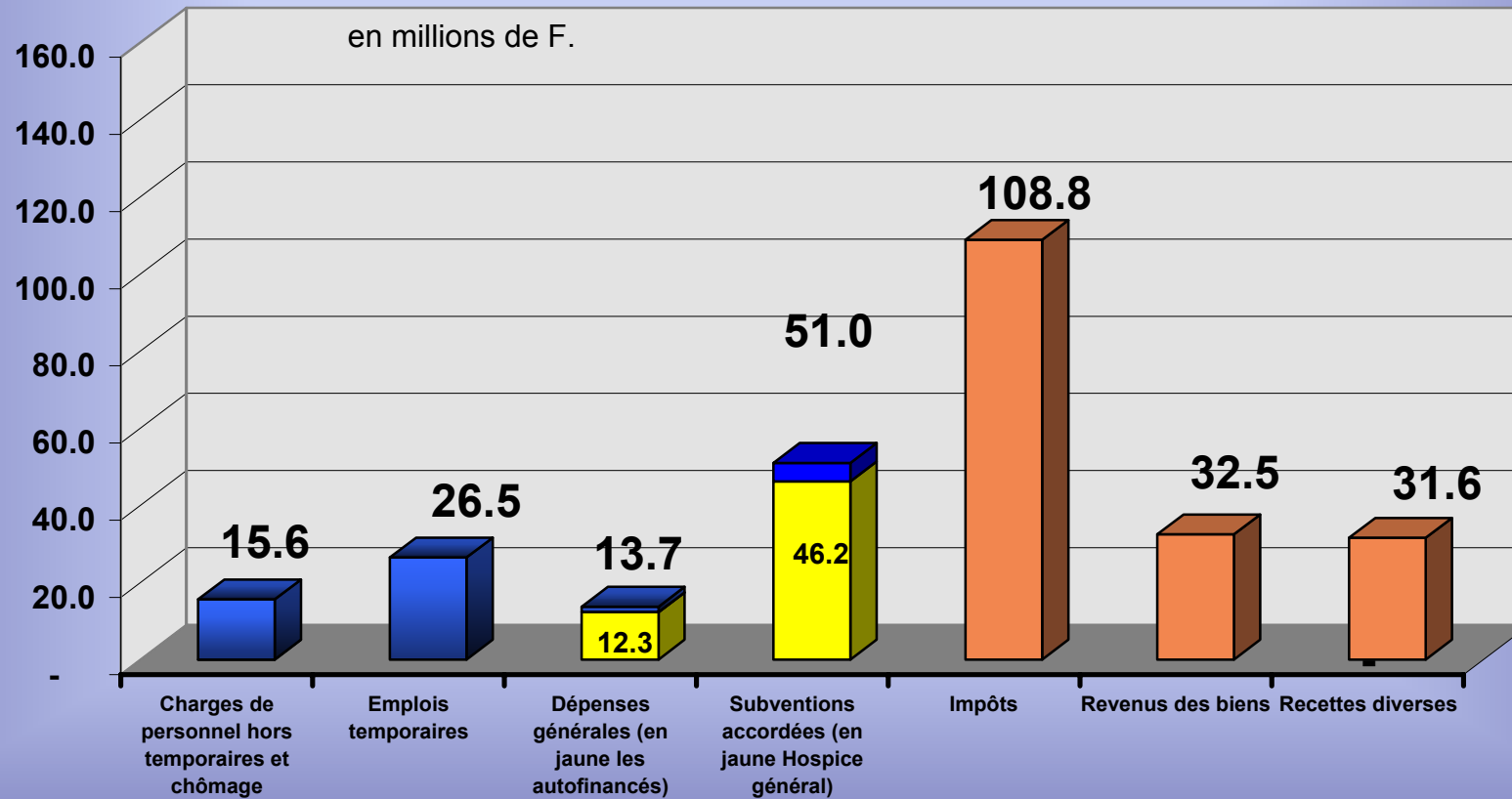




Ecart entre C 2004 et B 2004

Charges

Revenus





Les écarts budgétaires

des Comptes 2004 (excédent de charges 322.6 mios) au budget 2004 (excédent de charges 329.7 mios)

(en millions de F)

Du côté des charges	Ecart C04/B04
Traitement du personnel	+ 42.1
<i>dont 308 Emplois temporaires (OCE)</i>	<i>+ 28.1</i>
<i>dont 307 Plend</i>	<i>+ 2.2</i>
Dépenses générales (autofinancés DIAE + 12.3 mios, frais d'emprunts + 1.2 mios)	+ 13.7
Intérêts passifs (intérêts fiscaux +25.2 dont correction comptable + 17.4	+ 26.6
Amortissements	- 3.5
Dotations de provisions (Impôts - 2.4 mios, heures supplémentaires police & LPOL 11.5 mios, DAEL + 2.2 mios, OCE + 13.9 mios, Assurances maladies + 4.1 mios)	+ 29.4
Irrécouvrables	+ 2.4
Parts et contributions sans affectation (Communes frontalières françaises - 10.0 mios, retrocession amendes ville de Genève + 3.3)	- 5.4
Subventions accordées (Dépassements s/AVS/AI + 3.9 mios, l'H.G. + 46.2 mios, OCPA +11.7 mios, DF, fonds de péréqu. intercant. - 5.3 mios, DAEL - 6.6 mios s/alloc. logements)	+ 51.0
Divers	+ 0.9
	157.2

(en millions de F)

Du côté des revenus	Ecart C04/B04
Impôts (Succession + 115.7, Impôts PP -162.3, Impôts PM +132.9, Enregistrement +11.7, Impôts fonciers & spéciaux +2.7, droit des pauvres 7.7)	+ 108.8
Patentes et concessions	+ 4.2
Revenus des biens (Actions de la BCGe +8.1 mios, intérêts fiscaux dont correction comptable +6.4 mios, produits SWAP -1.3, intérêts PF - 3.8 mios, intérêt PA - 1.5 mios, rémunérations garanties + 2.3 mios, redevance domaine public + 2.6 mios, Logement +5.0, Locations bâtiments + 9.8)	+ 32.5
Dissolutions de provisions (AFC - 5 mios, heures supplémentaires police et prison & LPOL + 10 mios, Emplois temporaires +10 mios, DASS + 4 mios,)	+ 22.4
Autres Recettes diverses (Dissolution fonds chômage + 5.2 mios, Rbt Affranchissement AFC + 5.2 mios, DIP + 3.1, OCE + 3.5 mios, Amendes -2.4 mios, OPF - 4.6 mios, DAEL + 2.0 mios, CASS - 3.7 mios, OCPA - 2.5 mios, Assurances maladies + 1.4 mios, pharmacie +1.3)	+ 9.2
Parts à des recettes fédérales (Fonds péréquation - 6.9 mios, part des communes gen. - 2.5 mios, impôts anticipés - 4.8 mios)	- 14.9
Dédommagements de collectivités publiques (retenues aux communes - 4.6 mios, Versement complémentaire de la Confédération pour le G8 +4.5 mios <i>dont vers. de la France pour le G8 +3.6 mios</i> , Vers. de la Confédération pour le SMSI, déc. 2003 + 3.3 mios)	+ 5.7
Subventions acquises (OCE - 4 mios, OCPA - 2.3 mios)	- 6.0
Divers	+ 2.4
	+ 164.3



Excédent des charges courantes avant provisions et réserves

1. DOTATIONS PROVISIONS ET RESERVES

Dotation provision pour risques sur les débiteurs douteux de l'AFC	58.9 mios
Dotation provision SCARPA	4.9 mios
Dotation provision Tuteur général	0.2 mios
Dotation provision Service médico-pédagogique	0.2 mios
Dotation provision Clin. Dentaire jeunesse, Protection de la jeunesse	0.2 mios
Dotation provision Allocations d'études	0.2 mios
Dotation provision Caisse prévoyance Police (LPOL)	3.6 mios
Dotation provision pour les heures supplémentaires de la police	19.5 mios
Dotation provision pour les heures supplémentaires de la prison	1.1 mios
Dotation provision du Pouvoir Judiciaire	0.3 mios
Dotation provision pour loyers dûs	2.6 mios
Dotation provision pour la CEVA (RPLP)	8.2 mios
Dotation provision nappe souterraine de Vessy	0.1 mios
Dotation provision fonds cantonal assainissement des eaux	1.1 mios
Dotation provision Fonds réalisation mesures compensatoires	0.2 mios
Dotation provision de l'Office cantonal de l'emploi	13.9 mios
Dotation provision Interreg III	0.1 mios
Dotation provision Assurance-maladie	4.1 mios
Dotation provisions diverses	0.1 mios

TOTAL DOTATIONS PROVISIONS FONCTIONNEMENT COURANT **119.5 mios**

Dotation provision Opérations BCGE et fondation de valorisation 26.7 mios

TOTAL DOTATIONS PROVISIONS FONCTIONNEMENT CONSOLIDE **146.2 mios**



2. DISSOLUTIONS PROVISIONS ET RESERVES

(en millions de francs)

Dissolution provision pour risques sur les débiteurs douteux de l'AFC	55.9 mios
Dissolution provision SCARPA	1.5 mios
Dissolution provision Service médico-pédagogique	0.2 mios
Dissolution provision Allocations d'études	0.1 mios
Dissolution provision Clin. Dentaire jeunesse	0.2 mios
Dissolution provision G8	4.3 mios
Dissolution provision heures supplémentaires police	18.8 mios
Dissolution provision heures supplémentaires prison	1.2 mios
Dissolution provision du Pouvoir Judiciaire	0.2 mios
Dissolution provision Caserne Vernets	1.1 mios
Dissolution provision LAPMI - Promotion économique	0.6 mios
Dissolution provision Registre du commerce	0.1 mios
Dissolution provision congrès banque asiatique et CGN	1.1 mios
Dissolution provision Office cantonal de l'emploi	10.0 mios
Dissolution provision Office cantonal de statistiques	0.1 mios
Dissolution provision Fonds viticole	0.1 mios
Dissolution provision Office cantonal des personnes âgées	2.5 mios
Dissolution provision Assurance maladie	0.8 mios
Dissolution provision Hospitalisation privée	11.2 mios
TOTAL DISSOLUTIONS PROVISIONS FONCTIONNEMENT COURANT	110.0 mios
Dissolution provision actifs BCGE	478.3 mios
TOTAL DISSOLUTIONS PROVISIONS FONCTIONNEMENT CONSOLIDE	588.3 mios



3. RECAPITULATION

Déficit avant provisions et réserves (hors BCGE et réserve conjoncturelle)	313.2 mios
---	-------------------

TOTAL DOTATIONS PROVISIONS FONCTIONNEMENT COURANT	119.4 mios
TOTAL DISSOLUTIONS PROVISIONS FONCTIONNEMENT COURANT	<u>-110.0 mios</u>
	9.4 mios

Déficit après provisions et réserves (hors BCGE et réserve conjoncturelle)	322.6 mios
---	-------------------



PRINCIPALES PROVISIONS ET RESERVES AU BILAN 2004

Provision AFC	416.0
Provision pour risque sur avance à la fondation de valorisation	223.0
Provision capital dotation fondation valorisation	0.1
Provision Cité nouvelle II	17.0
Provision terrains nord-aviation	1.5
Provision TVA	0.2
Provision Allocations d'études	0.4
Provision Service médico-pédagogique	0.3
Provision Clinique dentaire jeunesse	0.4
Provision Service protection de la jeunesse	0.1
Provision Tuteur général	0.8
Provision SCARPA	25.7
Provision Services financiers Dept. Justice police	0.1
Provision heures supplémentaire police et prison	27.3
Provision Caisse prévoyance Police (LPOL)	3.6
Provision Palais justice	0.3
Provision pour loyers dûs DAEL	2.2
Provision Direction du logement - Division sociale	3.2
Provision DIAE	0.3
Réserve CEVA (RPLP)	33.5
Provision Nappe Vessy TVA	0.6
Provision pour plantation d'arbres	0.2
Provision Fonds d'assainissement des eaux	1.1
Provisions diverses Dept. Economie publique	0.3
Provision Interregg III	0.1
Provision promotion économique LAPMI	3.6
Provision Office cantonal de l'emploi	14.8
Provision hospitalisation hors-canton	1.1
Provision assurance maladie	28.4
Provision OCPA	34.7
	840.9
Provision BCGe et fondation de valorisation	1'010.4
	1'851.3



Charges de fonctionnement courant de l'Etat de Genève

Nature	Libellés	Compte 2004		Ecart C 2004 / B 2004		Budget 2004		Ecart C 2004 / C 2003		Compte 2003
30	CHARGES DE PERSONNEL	1'962.1	42.1	2.2%	1'920.0	73.8	3.9%	1'888.4		
	<i>CHARGES DE PERSONNEL HORS TEMPORAIRES ET CHÔMEURS</i>	1'872.3	15.6	0.8%	1'856.7	35.6	1.9%	1'836.7		
308	<i>PERSONNEL TEMPORAIRE, CHÔMEURS</i>	89.8	26.5	41.9%	63.3	38.2	74.0%	51.6		
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	445.3	13.7	3.2%	431.6	-13.0	-2.8%	458.4		
	<i>DEPENSES GENERALES AUTOFINANCEES</i>	90.1	12.3	15.8%	77.8	8.2	10.0%	81.9		
	<i>DEPENSES GENERALES HORS AUTOFINANCEES</i>	355.2	1.4	0.4%	353.8	-21.3	-5.7%	376.5		
32	INTÉRÊTS PASSIFS	333.6	26.6	8.7%	307.0	46.1	16.0%	287.6		
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, RESERVES, IRRECOUVRABLES	454.4	28.5	6.7%	425.9	-10.2	-2.2%	464.6		
330	<i>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER</i>	0.1	0.1			-4.5	-97.2%	4.6		
331	<i>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</i>	264.2	-3.5	-1.3%	267.7	-19.3	-6.8%	283.5		
335	<i>MOINS-VALUES NON REALISEES SUR PLACEMENTS FINANCIERS</i>	0.1	0.1			-0.1	-35.4%	0.2		
338	<i>PROVISIONS ET RESERVES</i>	119.5	29.3	32.6%	90.1	48.0	67.3%	71.4		
339	<i>CREANCES IRRÉCOUVRABLES</i>	70.5	2.4	3.6%	68.1	-34.4	-32.8%	104.9		
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	163.2	-5.4	-3.2%	168.6	0.8	0.5%	162.5		
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES TIERS	37.8	0.1	0.4%	37.6	-1.2	-3.0%	38.9		
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	3'066.7	51.0	1.7%	3'015.8	50.1	1.7%	3'016.6		
36a)	Suventions accordées	2'707.9	52.4	2.0%	2'655.5	67.4	2.6%	2'640.4		
36b)	Subventions transférées à la Confédération	358.9	-1.4	-0.4%	360.3	-17.3	-4.6%	376.2		
dont	<i>FONDS DE PÉRÉQUATION FINANCIERE</i>	172.0	-5.3	-3.0%	177.3	-21.1	-10.9%	193.1		
	<i>PART DU CANTON À L'AVS/AI</i>	186.9	3.9	2.1%	183.0	3.8	2.1%	183.1		
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX	16.9	0.4	2.6%	16.4	5.2	44.8%	11.7		
	CHARGES COURANTES SANS IMPUTATIONS INTERNES ET SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	6'480.1	157.2	2.5%	6'323.0	151.6	2.4%	6'328.5		
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	542.9	503.8	1288.9%	39.1	35.0	6.9%	507.8		
39	IMPUTATIONS INTERNES	395.4	-6.7	-1.7%	402.1	8.9	2.3%	386.5		
	CHARGES COURANTES AVEC IMPUTATIONS INTERNES ET SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	7'418.3	654.2	9.7%	6'764.1	195.5	2.7%	7'222.8		



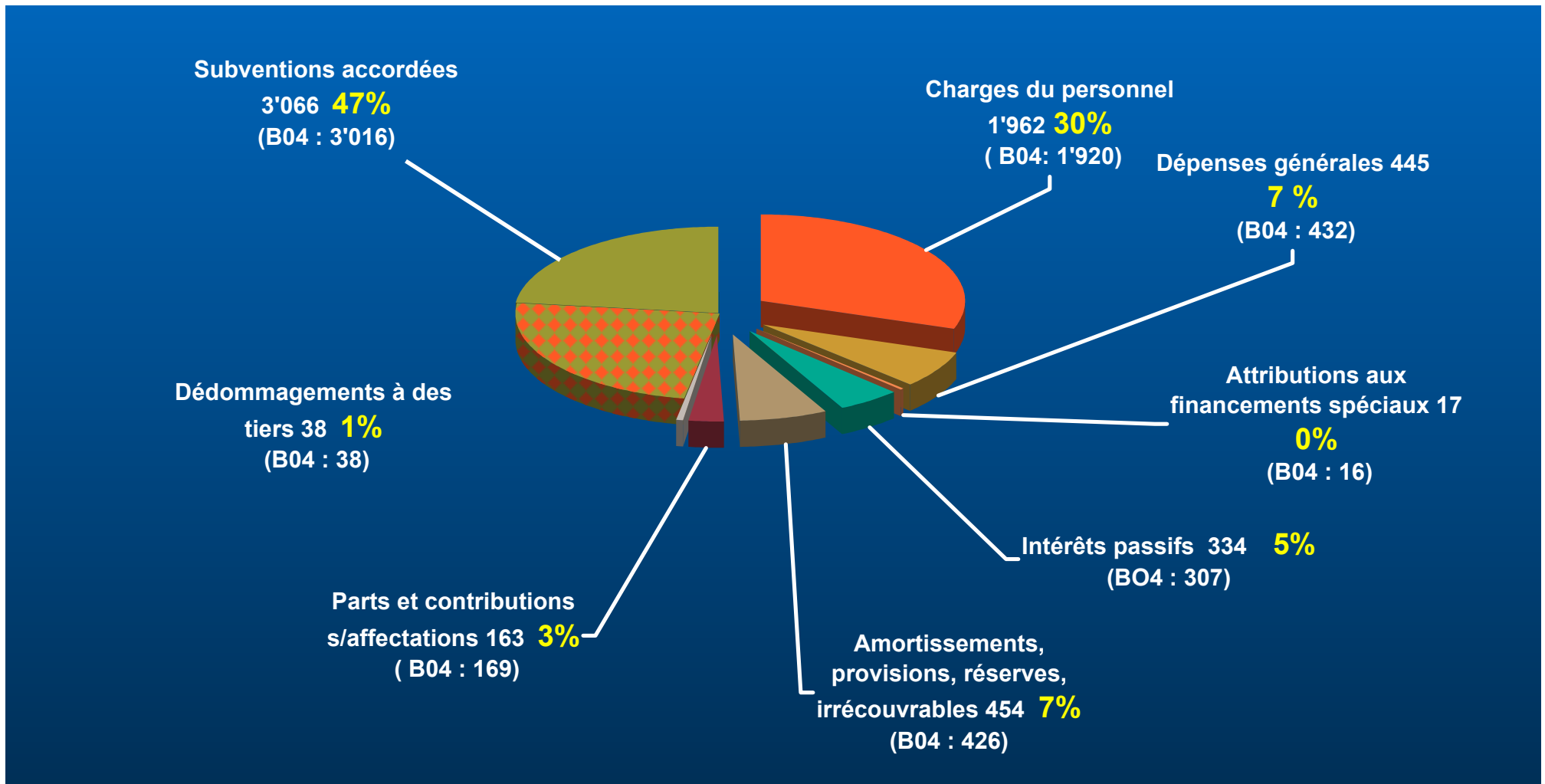
LES CHARGES "IMPONDERABLES"

	C 2004	B-2004	Ecart C-04 B-04	C-2003	Ecart C-04 C-03
Part du Canton au fonds de péréquation intercantonale	172.0	177.3	-5.3	193.1	-21.1
Part du Canton à l'AVS-AI	186.9	183.0	3.9	183.1	3.8
Rétrocession aux communes frontalières françaises	138.2	148.1	-9.9	132.2	6.0
Prestations fédérales OCPA (PCF)	232.0	229.0	3.0	226.7	5.3
Prestations fédérales chômage	20.1	20.1	-	2.7	17.4
Intérêts passifs	333.6	307.0	26.6	287.6	46.0
Amortissements	264.2	267.7	-3.5	283.5	-19.3
Irrécouvrables (C-03 créance extraordinaire s/Asile de 39 mios)	70.5	68.1	2.4	104.9	-34.4
Part au fonds d'équipement communal	3.0	3.0	-	13.0	-10.0
TOTAL	1'420.5	1'403.3	17.2	1'426.8	-6.3



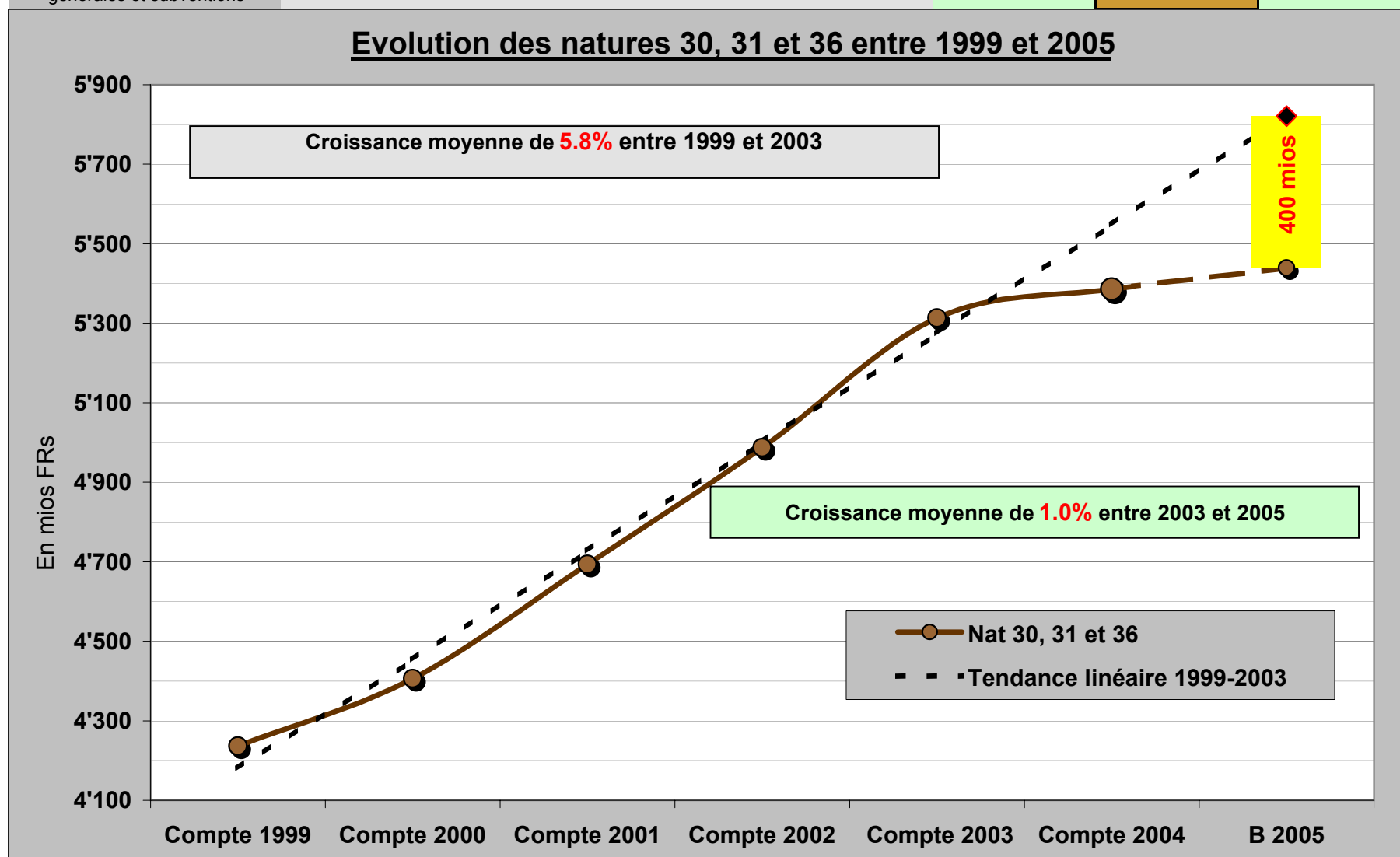
Charges courantes de l'Etat par nature (hors i.i. et subventions redistribuées) Total C04: 6'480 millions; B04: 6'323 millions

(en millions de francs)



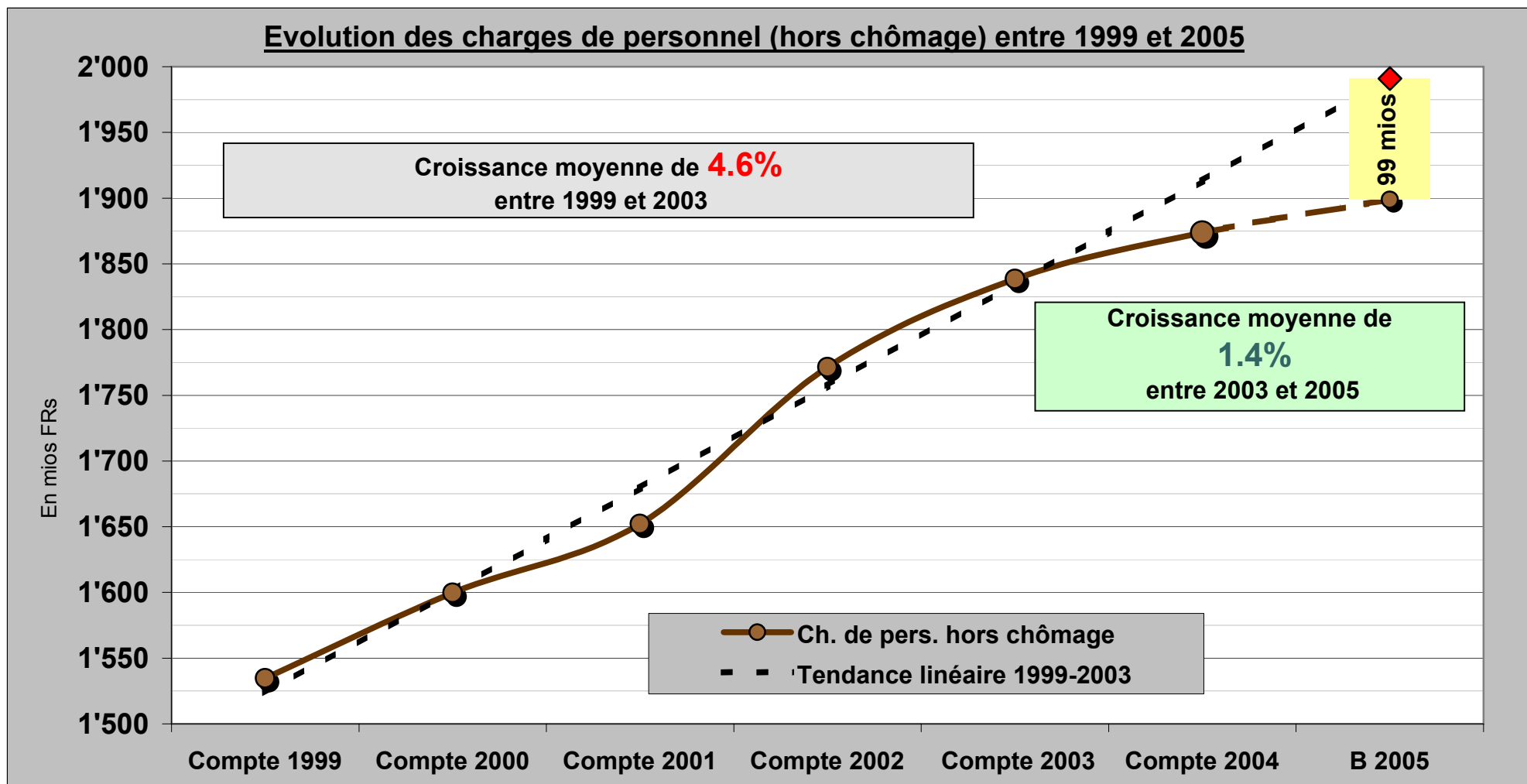
VARIATION DES CHARGES DE PERSONNEL, DES DEPENSES GENERALES ET DES SUBVENTIONS ENTRE 1999 ET 2005

(En mios FRs)	Compte 1999	Compte 2000	Compte 2001	Compte 2002	Compte 2003	Compte 2004	B 2005
Charges de personnel, dépenses générales et subventions	4'236.3	4'406.2	4'693.7	4'987.1	5'313.5	5'385.8	5'421.9



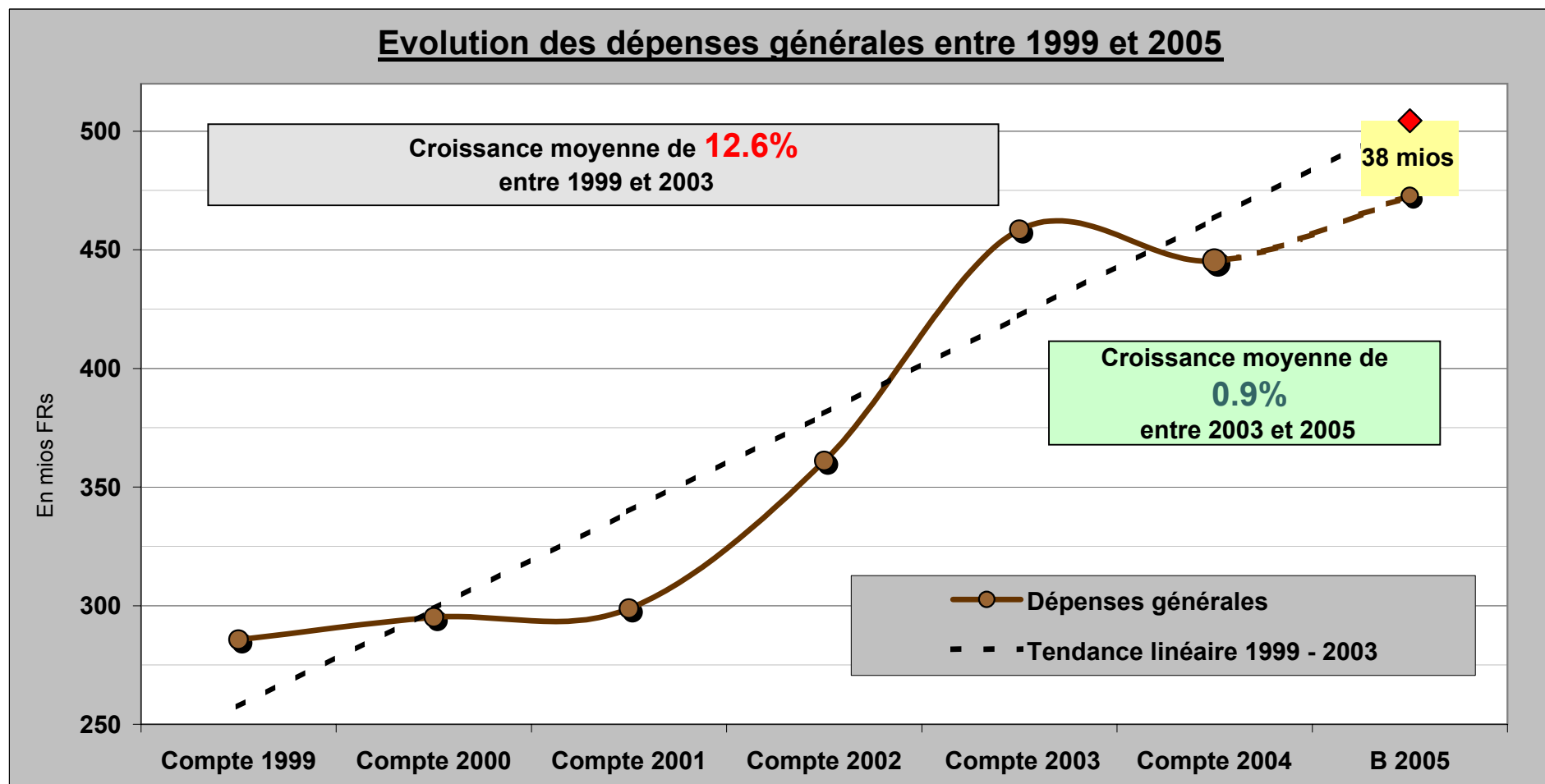
VARIATION DES CHARGES DE PERSONNEL (hors chômage) ENTRE 1999 ET 2005

(En mios FRs)	Compte 1999	Compte 2000	Compte 2001	Compte 2002	Compte 2003	Compte 2004	B 2005
Charges de personnel (hors chômage)	1'534.8	1'599.7	1'652.1	1'771.4	1'838.5	1'873.7	<u>1'891.5</u>



VARIATION DES DEPENSES GENERALES ENTRE 1999 ET 2005

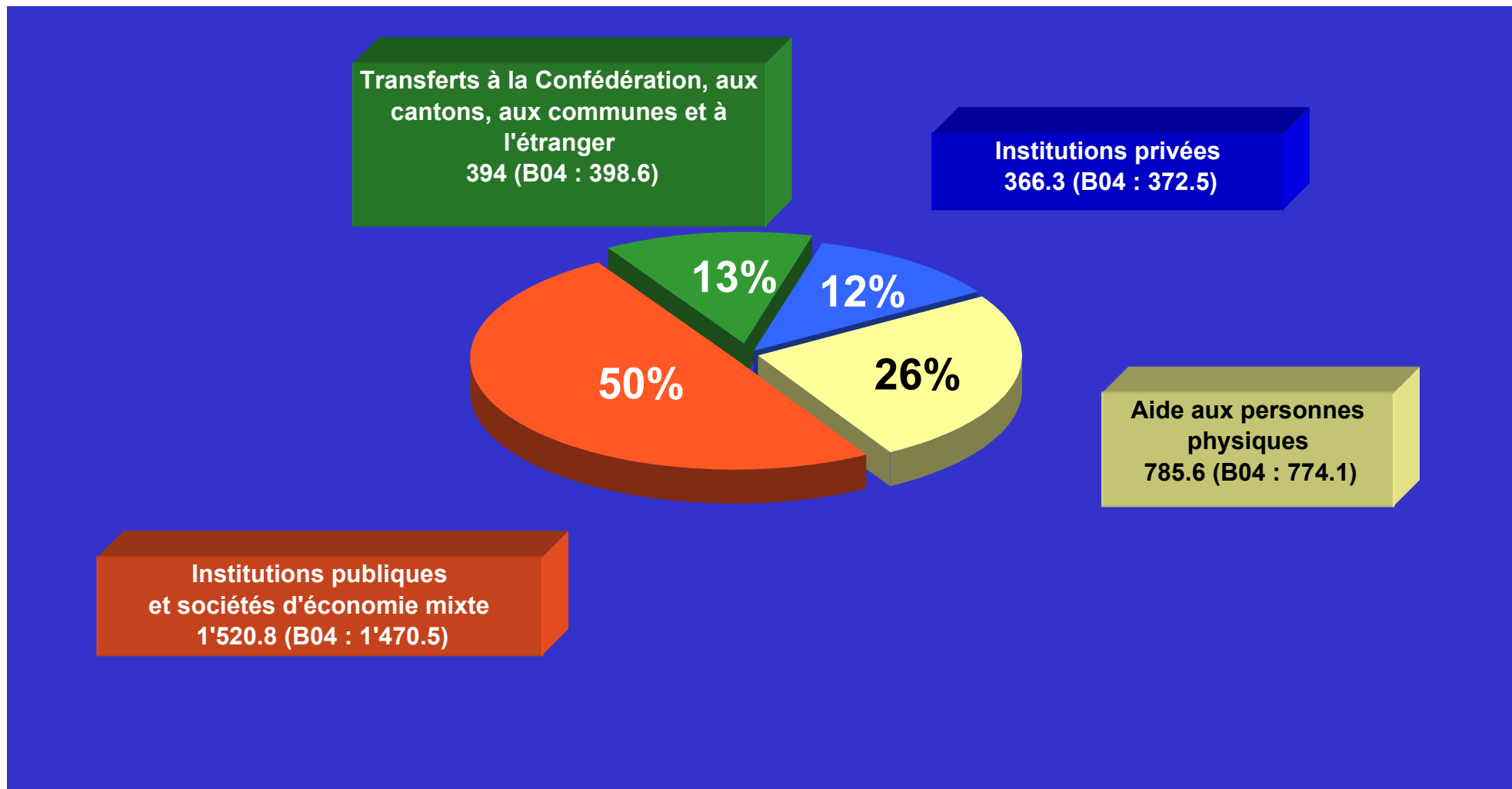
(En mios FRs)	Compte 1999	Compte 2000	Compte 2001	Compte 2002	Compte 2003	Compte 2004	B 2005
Depenses générales	285.6	295.1	298.7	361.0	458.4	445.3	<u>466.3</u>





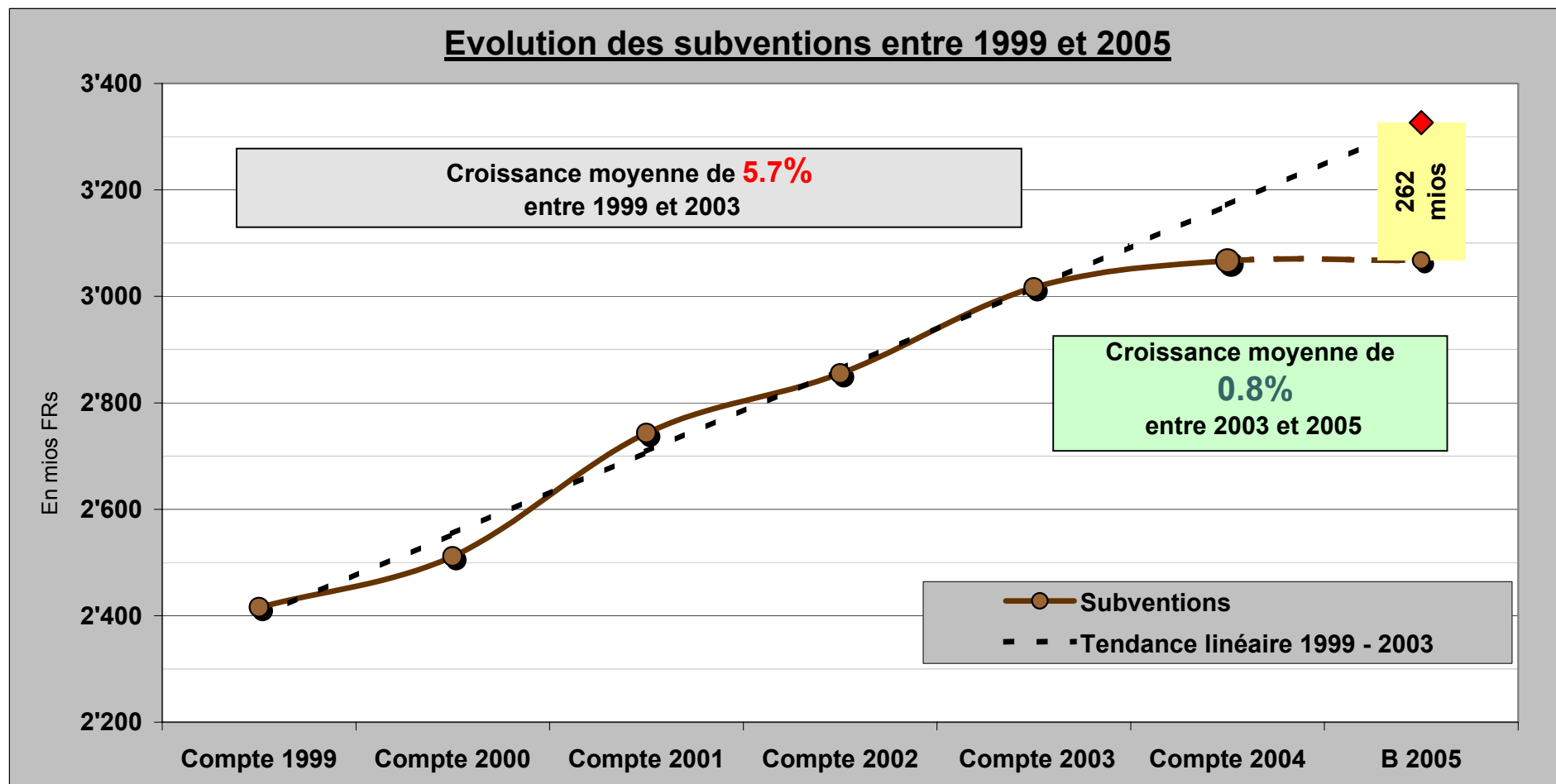
Subventions par principaux bénéficiaires Total C04: 3'067 millions; B04: 3'016 millions

(en millions de francs)



VARIATION DES SUBVENTIONS ENTRE 1999 ET 2005

(En mios FRs)	Compte 1999	Compte 2000	Compte 2001	Compte 2002	Compte 2003	Compte 2004	<u>B 2005</u>
Subventions	2'415.9	2'511.4	2'742.9	2'854.7	3'016.6	3'066.7	<u>3'064.1</u>





Soutien éducatif et social

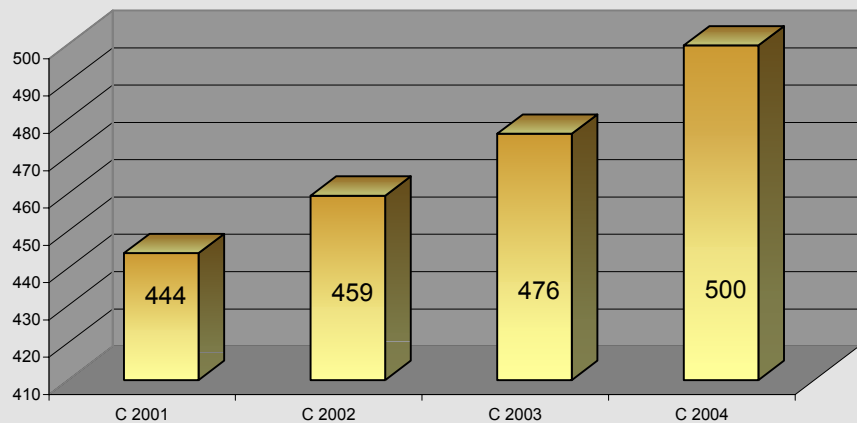
(en millions de francs)
(Les arrondis peuvent modifier légèrement les totaux)

	C 2001	C 2002	C 2003	B 2004	C 2004	C2004/B2004		C2004/C2003	
Personnes âgées <small>(OCPA, subv. EMS, ...)</small>	444.0	459.4	476.0	487.8	499.7	+11.8	+2.4%	+23.6	+5.0%
Assurances sociales <small>(Assurance maladie, part cant. AVS/AI, ...)</small>	458.5	419.4	428.8	426.1	433.4	+7.3	+1.7%	+4.6	+1.1%
Hospice général	121.9	119.8	146.8	147.3	193.4	+46.2	+31.3%	+46.6	+31.7%
Chômage	55.1	54.9	66.7	76.6	104.1	+27.5	+35.9%	+37.4	+56.2%
Logement	83.3	75.5	68.6	70.0	69.2	-0.8	-1.1%	+0.6	+0.9%
Encadrement éducatif, protection de la jeunesse et crèches <small>(SGIP, Fond. off. de la jeunesse, frais de placements, ...)</small>	46.2	50.5	56.0	55.9	57.4	+1.6	+2.8%	+1.4	+2.6%
Encadrement handicap adulte <small>(diverses associations, foyers et établissements socio-éducatifs)</small>	36.2	40.0	51.1	57.8	55.3	-2.6	-4.4%	+4.2	+8.2%
Allocations d'études	36.8	34.4	35.2	37.0	36.1	-0.9	-2.4%	+0.9	+2.6%
Divers <small>(Argos, LAVI, ...)</small>	14.3	13.0	15.3	15.9	14.8	-1.1	-6.7%	-0.5	-3.1%
Aide internationale	7.5	7.1	13.7	14.1	13.7	-0.4	-2.8%	-0.0	-0.1%
Protection de la femme et de la famille	2.5	3.7	4.4	4.9	4.0	-0.9	-18.2%	-0.4	-8.3%
TOTAL SOUTIEN ÉDUCATIF ET SOCIAL	1'306.4	1'277.6	1'362.6	1'393.4	1'481.1	+87.8	+6.3%	+118.5	+8.7%

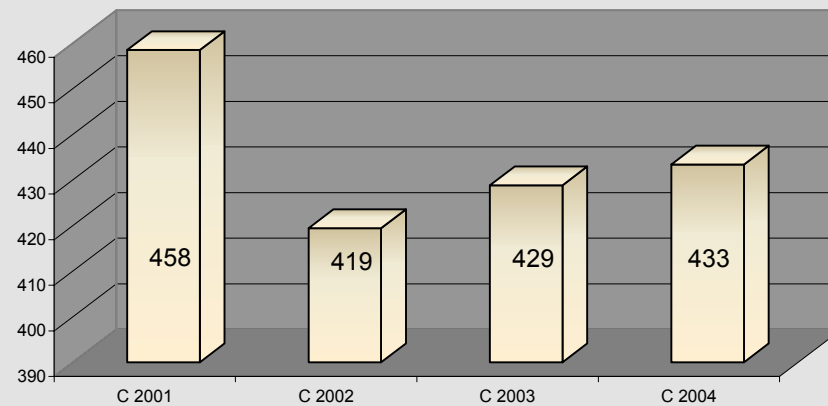


Quelques dépenses sociales (en millions de francs)

Personnes âgées

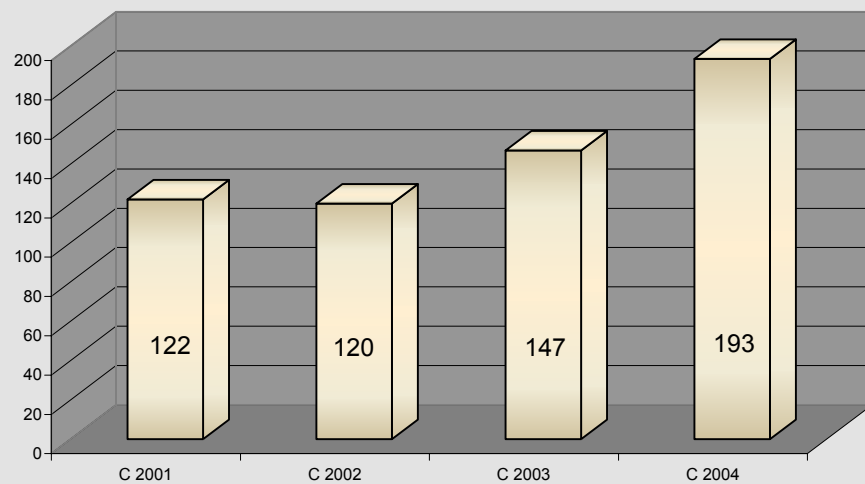


Assurances sociales

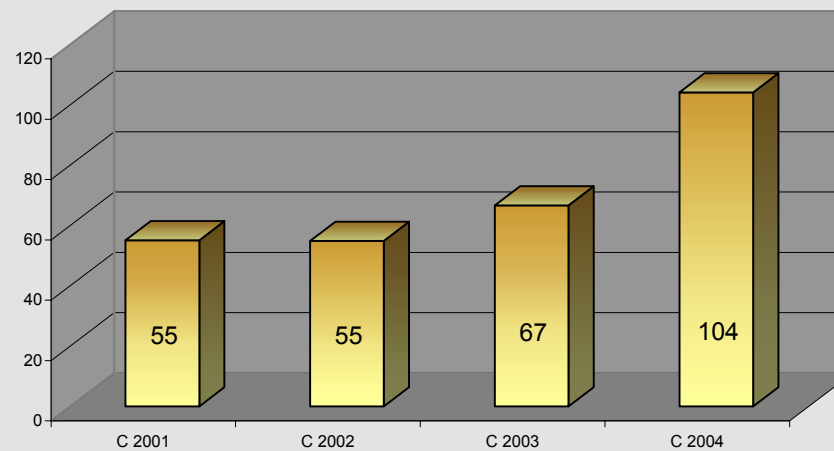


Assurances maladies : en 2001 comptabilisation de 5 trimestres

Hospice général



Chômage





Les 10 plus importantes subventions à des établissements publics

(en millions de francs)

(Les arrondis peuvent modifier légèrement les totaux)

	C 2001	C 2002	C 2003	B 2004	C2004	C2004/B2004		C2004/C2003	
Hôpitaux universitaires de Genève (HUG)	662.7	743.3	767.7	745.9	745.9	+0.0	+0.0%	-21.8	-2.8%
Université	252.6	265.0	277.2	274.3	273.6	-0.7	-0.3%	-3.6	-1.3%
Transports collectifs	109.7	121.1	136.5	142.1	141.9	-0.2	-0.2%	+5.3	+3.9%
Hospice général	121.9	119.8	146.8	147.3	193.4	+46.2	+31.3%	+46.6	+31.7%
Etablissements médico-sociaux (EMS)	69.3	75.6	84.7	92.5	92.4	-0.0	-0.0%	+7.7	+9.2%
Aide à domicile (FSASD)	80.2	81.7	86.2	83.6	83.6	+0.0	+0.0%	-2.5	-2.9%
HES (SO & S2, Institut d'Etudes sociales, Ecole Le Bon Secours)	42.9	45.5	49.9	57.0	57.0	+0.0	+0.0%	+7.1	+14.2%
Fondation pour l'animation socioculturelle	13.2	14.6	16.7	17.1	17.1	+0.0	+0.0%	+0.4	+2.5%
Cliniques de Jolimont et de Montana	14.6	15.1	16.0	15.9	15.9	+0.0	+0.0%	-0.1	-0.3%
Le GIAP (parascolaire)	13.5	15.1	15.8	15.2	15.2	+0.0	+0.0%	-0.6	-3.8%
QUELQUES DOTATIONS	1'380.6	1'496.8	1'597.5	1'590.9	1'636.1	+45.2	+2.8%	+38.6	+2.4%



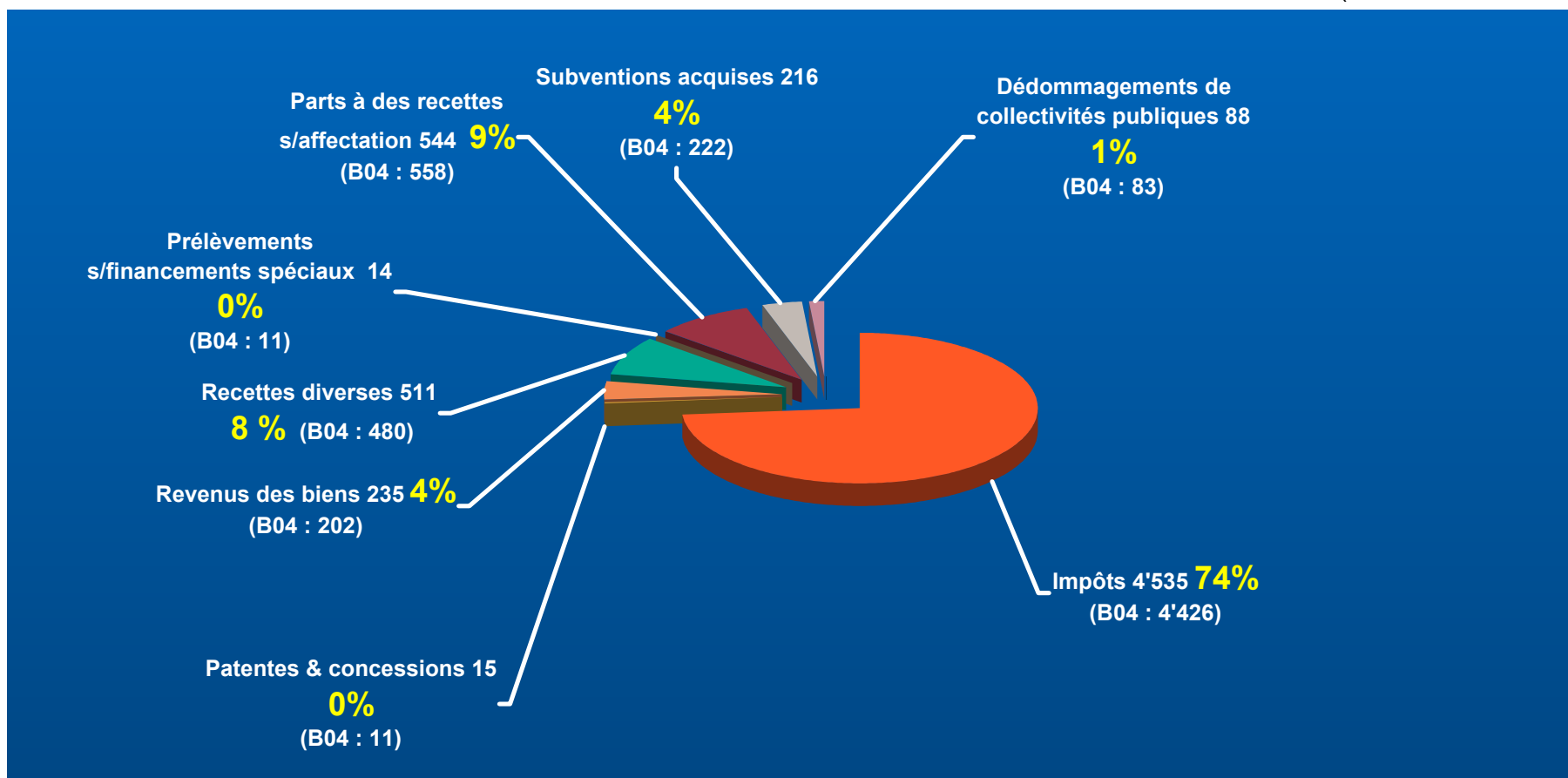
Revenus de fonctionnement courant de l'Etat de Genève

Nature	Libellés	Compte 2004		Ecart C 2004 / B 2004		Budget 2004		Ecart C 2004 / C 2003		Compte 2003
40	IMPÔTS	4'534.6	108.8	2.5%	4'425.7	382.4	9.2%	4'152.2		
dont	IMPÔTS SUR LE REVENU ET LA FORTUNE	2'966.5	-163.1	-5.2%	3'129.6	68.5	2.4%	2'898.1		
	IMPÔTS SUR LE BENEFICE ET LE CAPITAL	914.7	132.9	17.0%	781.8	234.8	34.5%	679.9		
	AUTRES IMPÔTS	653.3	138.9	27.0%	514.3	79.0	13.8%	574.3		
41	PATENTES ET CONCESSIONS	14.7	4.2	39.3%	10.6	3.8	34.9%	10.9		
42	REVENUS DES BIENS	234.6	32.5	16.1%	202.1	-40.3	-14.7%	274.9		
43	RECETTES DIVERSES	511.3	31.6	6.6%	479.8	-29.8	-5.5%	541.1		
dont	DISSOLUTIONS DE PROVISIONS ET RESERVES	110.0	22.4	25.5%	87.7	-56.9	-34.1%	166.9		
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION	543.6	-14.9	-2.7%	558.5	-41.0	-7.0%	584.6		
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBL.	88.5	5.7	6.9%	82.8	5.1	6.1%	83.4		
46	SUBVENTIONS ACQUISES	216.4	-6.0	-2.7%	222.4	-0.8	-0.4%	217.2		
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX	13.8	2.5	21.7%	11.3	9.0	184.4%	4.9		
REVENUS COURANTS SANS IMPUTATIONS INTERNES ET SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		6'157.5	164.3	2.7%	5'993.2	288.3	4.9%	5'869.2		
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	542.9	503.8	1288.9%	39.1	35.0	6.9%	507.8		
49	IMPUTATIONS INTERNES	395.4	-6.7	-1.7%	402.1	8.9	2.3%	386.5		
REVENUS COURANTS AVEC IMPUTATIONS INTERNES ET SUBVENTIONS À REDISTRIBUER		7'095.7	661.3	10.3%	6'434.4	332.2	4.9%	6'763.5		



Revenus courants de l'Etat par nature (hors i.i. et subventions à redistribuer) Total C04: 6'157 millions; B04: 5'993 millions

(en millions de francs)





Mécanisme postnumerando

PRODUCTION FISCALE

COMPTABILISATION



2001	2002	2003	2004
Nature 400 (impôt PP)	Nature 400 (impôt PP)	Nature 400 (impôt PP)	Nature 400 (impôt PP)
2'319 estimation	2'376 estimation	2'351 estimation	2'354 estimation
	+ 47	+19	- 14
		- 84	- 43
2'319	2'423	2'286	2'327

Estimation de la production 2001 2'319 mios	Estimation de la production 2002 2'376 mios	Estimation de la production 2003 2'351 mios	Estimation de la production 2004 2'354 mios
	Différentiel sur l'année fiscale 2001 + 47 mios	Différentiel sur l'année fiscale 2002 : - 84 mios	Différentiel sur l'année fiscale 2003 : - 43 mios
		Correctif du différentiel sur l'année fiscale 2001 : + 19 mios	Correctif du différentiel sur l'année fiscale 2002 : + 30 mios
			Correctif du différentiel sur l'année fiscale 2001 : - 14 mios



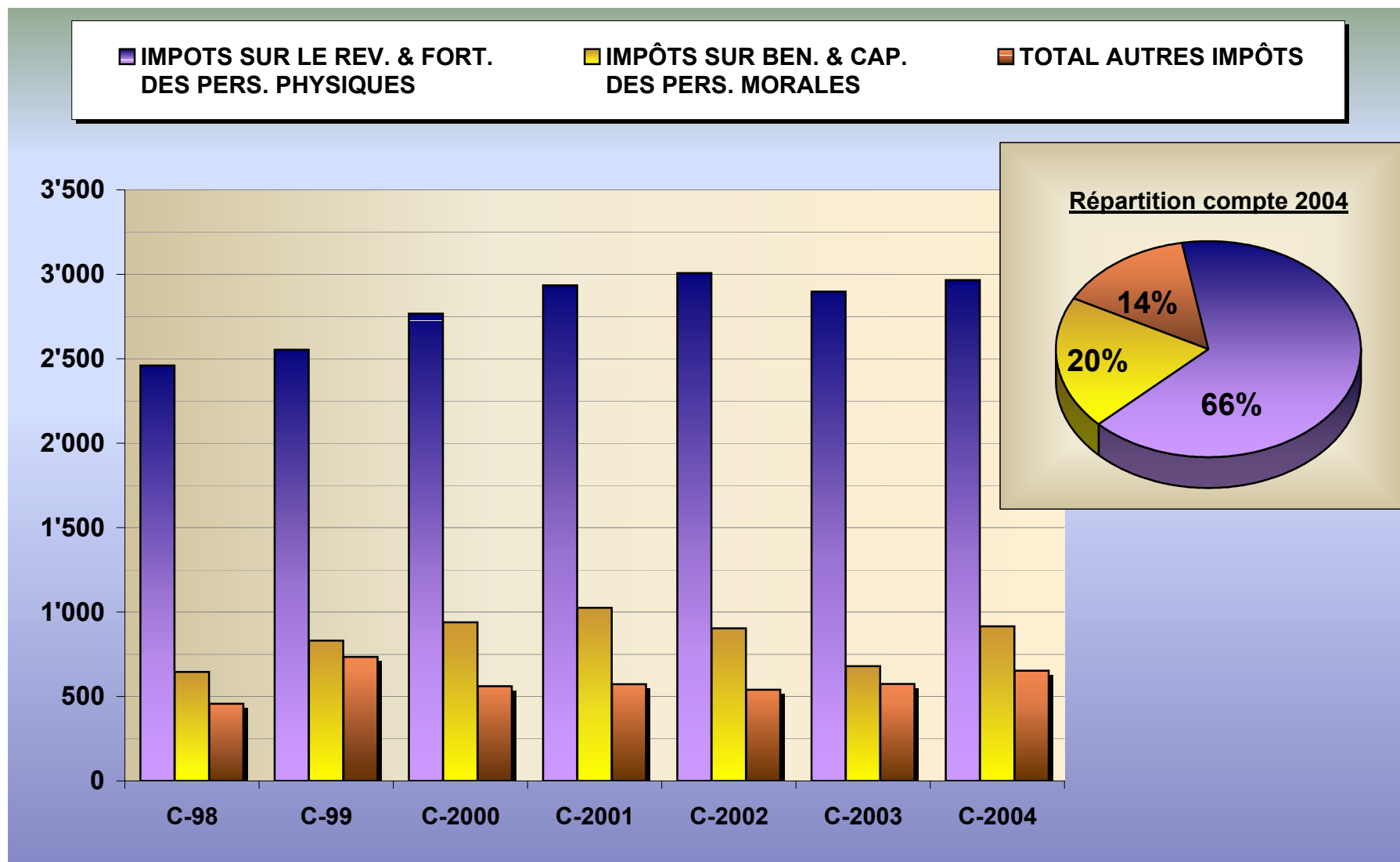
Impôts de 1998 à 2004

(en millions de francs)

	C-98	C-99	C-2000	C-2001	C-2002	C-2003	B-2004	C-2004	Ecart C04/B04		Ecart C04/C03	
									Mios	%	Mios	%
Impôt sur le revenu des pers. physiques IBO	1'837.0	1'867.6	1'913.8	2'112.0	2'163.4	1'983.3	2'155.8	2'041.9	-113.9	-5.3%	58.6	3.0%
Impôt sur le revenu des pers. physiques IS	351.6	400.1	412.3	464.2	509.0	557.2	581.8	584.0	2.2	0.4%	26.7	4.8%
Impôt sur la fortune des pers. physiques	265.3	280.4	327.5	351.6	329.0	352.0	385.2	334.6	-50.6	-13.1%	-17.3	-4.9%
Taxe personnelle	5.6	5.7	5.9	6.5	5.5	5.5	6.8	6.0	-0.8	-11.7%	0.5	9.5%
Ecriture de régularisation PP	0.0	0.0	107.3	0.0								
IMPOTS SUR LE REV. & FORT. DES PERS. PHYSIQUES	2'459.4	2'553.8	2'766.8	2'934.3	3'006.9	2'898.1	3'129.6	2'966.5	-163.1	-5.2%	68.5	2.4%
Impôt sur le bénéfice	524.3	700.0	790.2	878.1	715.1	470.4	594.7	711.8	117.1	19.7%	241.4	51.3%
Impôt sur le capital	121.2	130.3	136.8	142.8	182.9	205.3	183.0	198.1	15.1	8.3%	-7.2	-3.5%
Centime additionnel s/bénéfice et le capital halle 6	0.0	0.0	4.1	4.5	5.2	4.2	4.1	4.8	0.7	18.0%	0.6	15.2%
Ecriture de régularisation PM	0.0	0.0	7.4									
IMPÔTS SUR BEN. & CAP. DES PERS. MORALES	645.5	830.2	938.5	1'025.3	903.2	679.9	781.8	914.7	132.9	17.0%	234.8	34.5%
TOTAL IMPÔTS ORDINAIRES	3'104.9	3'384.1	3'705.3	3'959.6	3'910.1	3'577.9	3'911.4	3'881.3	-30.1	-0.8%	303.3	8.5%
IMPÔTS FONCIERS	87.4	91.4	89.2	87.7	96.1	109.4	100.0	101.3	1.3	1.3%	-8.1	-7.4%
IMPÔTS SPECIAUX	12.3	10.6	19.4	33.5	34.3	23.1	30.0	31.5	1.5	4.9%	8.3	36.1%
PRODUIT ENREGISTR. & TIMBRE	147.7	215.3	214.9	164.7	174.7	190.0	154.5	166.2	11.7	7.6%	-23.8	-12.5%
PRODUIT DES SUCCESSIONS	125.1	330.2	148.2	205.2	141.0	155.0	133.1	248.8	115.7	86.9%	93.8	60.5%
AUTRES IMPÔTS CANTONAUX	84.9	86.5	89.4	82.1	93.9	96.7	96.8	105.5	8.7	9.0%	8.8	9.1%
TOTAL AUTRES IMPÔTS	457.5	733.9	561.1	573.1	540.0	574.3	514.3	653.3	138.9	27.0%	79.0	13.8%
TOTAUX IMPÔTS	3'562.4	4'118.0	4'266.4	4'532.7	4'450.2	4'152.2	4'425.7	4'534.6	108.8	2.5%	382.4	9.2%



Historique des impôts 1998 à 2004





**Evolution du résultat des comptes
de fonctionnement courant de l'Etat de
Genève de 1991 à 2004
(avant la réserve conjoncturelle)**

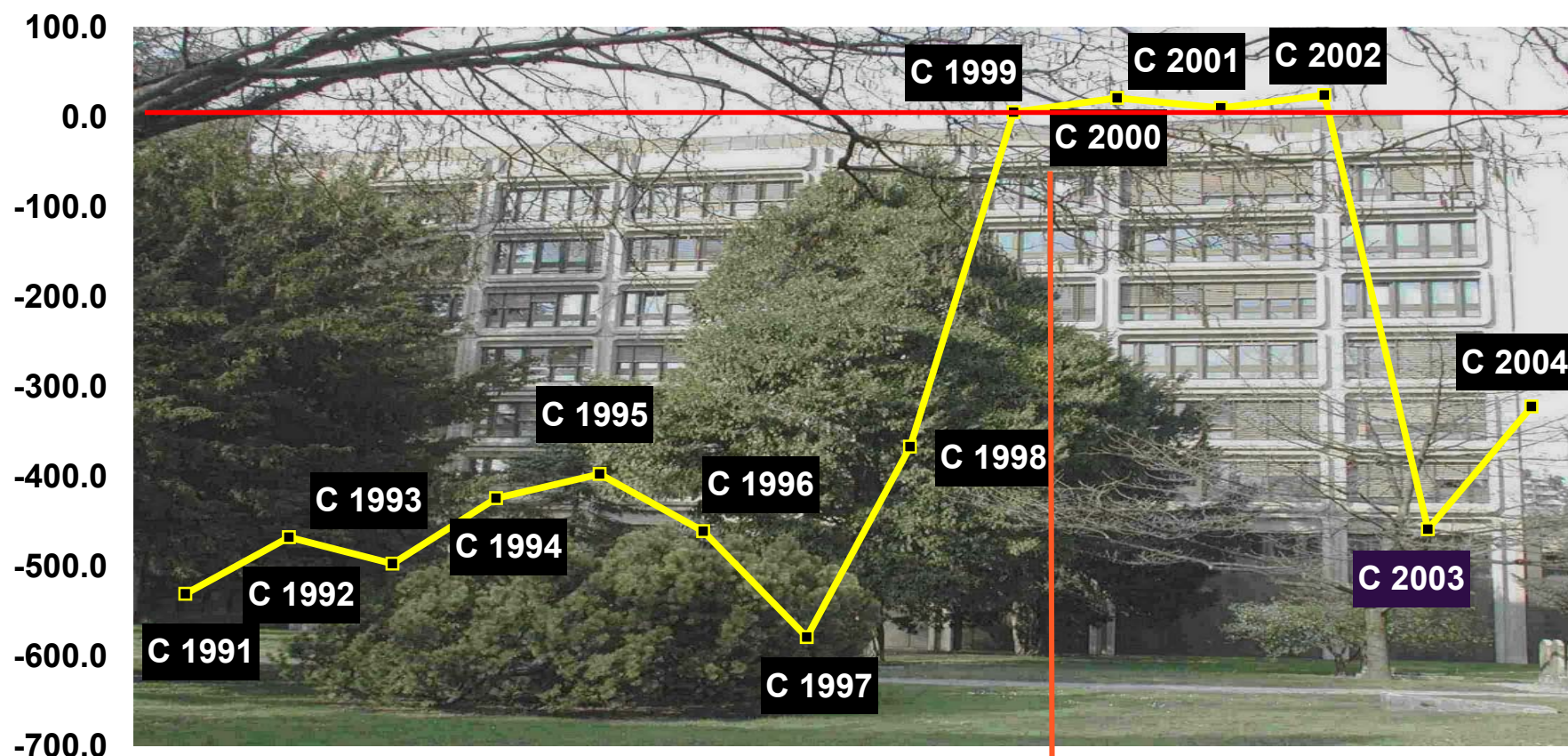
(en millions de francs)

Année	Charges hors i.i. et subventions redistribuées	Revenus hors i.i. et subventions à redistribuer	Résultat des comptes de fonctionnement courant
C 1991	4'529.5	3'998.2	- 531.3
C 1992	4'726.8	4'258.9	- 468.0
C 1993	4'833.1	4'335.4	- 497.7
C 1994	4'799.2	4'374.6	- 424.6
C 1995	4'884.1	4'486.3	- 397.8
C 1996	4'895.6	4'434.2	- 461.4
C 1997	5'035.9	4'456.4	- 579.6
C 1998	5'218.2	4'851.0	- 367.2
C 1999	5'421.9	5'427.4	+ 5.6
C 2000	5'750.1	5'771.3	+ 21.3
C 2001	6'056.3	6'066.7	+ 10.4
C 2002	6'015.2	6'039.7	+ 24.5
C 2003	6'328.5	5'869.2	- 459.3
C 2004	6'480.1	6'157.5	- 322.6



Evolution du résultat des comptes de fonctionnement courant de l'Etat de Genève de 1991 à 2004

(en millions de francs)



Avec provision sur créances transférées à la Fondation de valorisation : **-2'689 mios.**



Principaux transferts

Transferts de l'Etat de Genève à la Confédération, aux cantons et aux communes

(en millions de francs)

(Les arrondis peuvent modifier légèrement les totaux)

	C 2001	C 2002	C 2003	B 2004	C 2004	C2004/B2004		C2004/C2003	
Versement au fonds de péréquation intercantonale *	165.6	170.6	193.1	177.3	172.0	-5.3	-3.0%	-21.1	-10.9%
Compensation aux communes frontalières françaises	103.5	116.9	132.2	148.1	138.2	-9.9	-6.7%	+6.0	+4.5%
Autres contributions **	32.0	50.3	30.3	20.5	25.1	+4.5	+22.0%	-5.2	-17.2%
PARTS ET PEREQUATION	301.1	337.8	355.5	345.9	335.3	-10.7	-3.1%	-20.3	-5.7%

* Proportionnel aux recettes fédérales (13/30)

** Part au fonds d'équipement communal, etc.

Transferts à l'Etat de Genève de la Confédération, des cantons et des communes

(en millions de francs)

(Les arrondis peuvent modifier légèrement les totaux)

	C 2001	C 2002	C 2003	B 2004	C 2004	C2004/B2004		C2004/C2003	
Part à l'I.F.D.	387.4	490.9	448.1	409.1	409.3	+0.2	+0.0%	-38.8	-8.7%
Part des communes genevoises à la compensation frontalière et autres parts	25.9	29.2	33.1	37.1	34.5	-2.5	-6.8%	+1.5	+4.5%
BNS, fonds de péréquation, impôts anticipés et taxe militaire	85.7	76.8	103.4	112.3	99.8	-12.6	-11.2%	-3.7	-3.5%
Dédommagements	78.5	80.3	83.4	82.8	88.5	+5.7	+6.9%	+5.1	+6.1%
Subventions acquises	226.0	210.7	217.2	222.4	216.4	-6.0	-2.7%	-0.8	-0.4%
Financements spéciaux	7.9	5.4	4.9	11.3	13.8	+2.5	+21.7%	+9.0	+184.4%
SUBVENTIONS ET PARTS	811.4	893.4	890.1	875.0	862.3	-12.8	-1.5%	-27.8	-3.1%



Compte des investissements de l'Etat de Genève

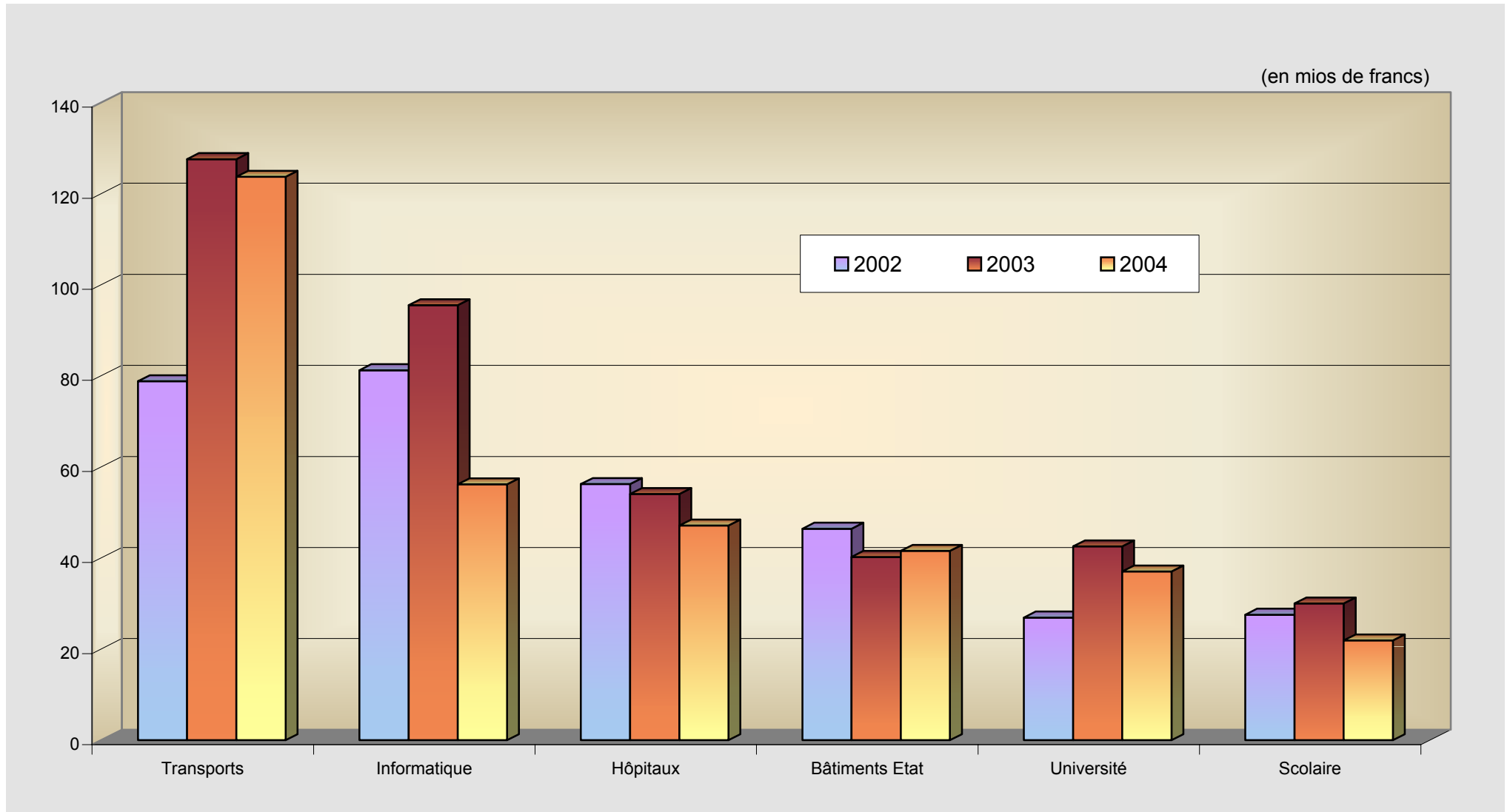
(en millions de francs)

(Les arrondis peuvent modifier légèrement les totaux)

	C 2000	C 2001	C 2002	C 2003	B 2004	C2004	C2004/B2004		C2004/C2003	
Dépenses d'investissement (hors i.i. et FIDP)	353.1	510.0	478.0	499.6	389.8	394.2	+4.3	+1.1%	-105.5	-21.1%
Loi budgétaire annuelle (capital de dotation Halle 6 inclus)	129.9	193.5	241.1	285.0	260.2	228.7	-31.5	-12.1%	-56.3	-19.8%
Train annuel de lois	27.2	33.8	52.6	25.8	18.7	14.7	-4.0	-21.4%	-11.1	-42.9%
Grands travaux	164.7	268.4	175.5	177.5	263.0	150.4	-112.5	-42.8%	-27.1	-15.2%
Réduction globale					-160.0		+160.0	-100.0%	+0.0	
Autres dépenses portées à l'actif	31.3	14.4	8.9	11.4	8.0	0.4	-7.6	-95.5%	-11.0	-96.8%
Recettes d'investissement (hors i.i. et FIDP)	123.6	181.9	182.1	78.2	35.4	57.5	+22.2	+62.7%	-20.6	-26.4%
Loi budgétaire annuelle (capital de dotation Halle 6 inclus)	6.3	5.3	17.2	16.9	5.8	3.6	-2.2	-37.5%	-13.3	-78.7%
Train annuel de lois	7.7	10.4	19.3	43.2	10.8	38.0	+27.1	+250.2%	-5.3	-12.2%
Grands travaux	19.8	10.3	18.1	9.9	10.7	7.9	-2.8	-26.2%	-2.0	-20.5%
Reprise des amortissements	89.9	155.9	127.4	8.1	8.1	8.1	-0.0	-0.0%	-0.0	-0.0%
INVESTISSEMENTS NETS (hors FIDP)	229.5	328.1	295.9	421.5	354.5	336.7	-17.8	-5.0%	-84.8	-20.1%
Impacts de la transformation des subventions versées aux fondations immobilières de droit public en participation permanente										
Dépenses d'investissement (LBA)	-	-	-	85.9	-	-				
Recettes d'investissement (GT)	-	-	-	16.5	-	-				
INVESTISSEMENTS NETS TOTAL	229.5	328.1	295.9	490.9	354.5	336.7	-17.8	-5.0%	-154.2	-31.4%
Assurance chômage	85.9	149.4	119.4	-	-	-				
Investissements nets autofinancés	-43.1	-62.6	-42.4	-23.0	-17.3	-9.1	+8.2	-47.6%	+14.0	-60.7%
Investissements nets non-amortis	-17.2	-62.9	-38.7	-121.0	-31.4	-6.3	+25.1	-79.9%	+114.7	-94.8%
INVESTISSEMENTS NETS-NETS	255.0	352.1	334.2	346.8	305.8	321.3	+15.5	+5.1%	-25.5	-7.4%



Evolution des principaux domaines d'investissements





Quelques investissements de l'Etat

**Dépenses
annuelles**
(en millions de
francs)
2004

T.P.G. Construction d'infrastructures nouvelles	68.4
Rénovation et transformation des immeubles publics (hors rénov. chaufferie)	33.0
CTI - renouvellement et achats de matériels informatiques	18.6
Pavillons école romande de pharmacie - transformation et équipement	15.4
HUG - hôpital enfants - pédiatrie, extension et rénovation	15.2
Entretien et amélioration du réseau routier	12.0
AFC - refonte informatique	8.7
HUG - 5ème crédit quadriennal de renouvellement équip. médical	8.0
HUG - 2ème crédit quadriennal de renouvellement équip. Info.	7.1
Sciences III - construction, études et équipement	6.6
Autoroutes - aménagements et entretien	6.5
Université - remplacement de matériel pédagogique	6.2
Halte ferroviaire Sécheron - Nations	6.1
Cayla - construction	5.6
Inspection et réparation des ponts et dénivelés	5.2
EMS - construction EMS	4.9
Liaison Cornavin - Annemasse	4.3
HUG - sécurité incendie bâtiments	4.0

Financement courant des opérations exigibles à terme relatives aux créances transférées à la fondation de valorisation



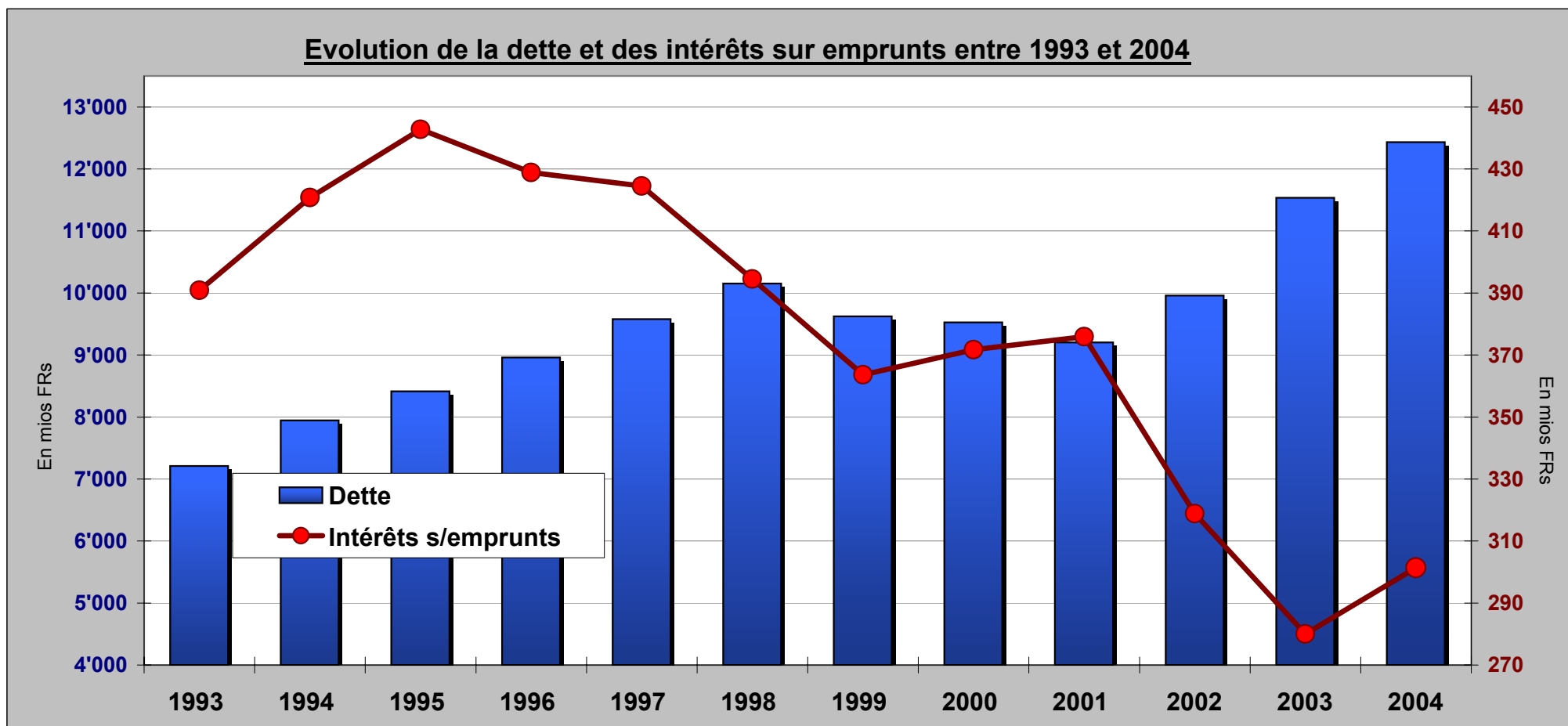
(en millions de francs)

	C 2004			C 2003			C 2002		
	Dépenses et recettes d'investissement	Financement des investissements	Excédent/Insuffisance de financement courant	Dépenses et recettes d'investissement	Financement des investissements	Excédent/Insuffisance de financement courant	Dépenses et recettes d'investissement	Financement des investissements	Excédent/Insuffisance de financement courant
Total des dépenses d'investissement (sans imputations internes)	394.2			585.5			478.0		
Total des recettes d'investissement (sans imputations internes)	57.5			94.6			182.1		
Investissements nets	336.7			490.9			295.9		
Excédent de charges courantes		-322.6			-431.2			24.5	
Amortissements ordinaires du PA		264.2			283.5			236.9	
Mouvement net des provisions		9.4			-95.5			-42.6	
- Dotations à provisions	119.5			71.4			99.4		
- Dissolutions de provisions	-110.0			-166.9			-142.0		
Dissolution de la réserve conjoncturelle					-28.1				
Autofinancement		-49.0			-271.3			218.9	
Degré d'autofinancement des investissements nets		-14.6%			-55.3%			74.0%	
Insuffisance de financement courant		-385.7			-762.2			-77.1	
Insuffisance de financement des opérations exigibles à terme relatives aux créances transférées à la fondation de valorisation		-451.6			-733.1			-291.0	
Insuffisance de financement consolidé		-837.3			-1'495.3			-368.1	



Evolution de la dette et des intérêts sur emprunts entre 1993 et 2004

	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Dette	7'210	7'945	8'416	8'961	9'578	10'153	9'625	9'524	9'204	9'957	11'536	12'432
Intérêts s/emprunts	391	421	443	429	425	395	364	372	376	319	280	301





COMPTE ADMINISTRATIF 2004
1. OPERATIONS COURANTES DE L'ETAT

FONCTIONNEMENT	COMPTE 2004		BUDGET 2004		COMPTE 2003	
	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF
TOTAL CHARGES ET REVENUS , AVEC IMPUTATIONS INTERNES, SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES (ET À REDISTRIBUER) ET ATTRIBUTION A LA RESERVE CONJONCTURELLE	7'418'333'513.66	7'095'689'881.74	6'765'933'506	6'436'189'004	7'222'849'921.30	6'791'614'309.86
Résultat de fonctionnement (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	322'643'631.92	-	329'744'502	-	431'235'611.44
CHARGES ET REVENUS , HORS IMPUTATIONS INTERNES, SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES (ET À REDISTRIBUER) ET AVANT RÉSERVE CONJONCTURELLE	6'480'123'230.90	6'157'479'598.98	6'322'971'417	5'993'226'915	6'328'535'057.37	5'869'220'879.27
Résultat avant réserve conjoncturelle (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	322'643'631.92	-	329'744'502	-	459'314'178.10
Dotation / Dissolution de la réserve conjoncturelle (col. gauche : dotation / col. droite : dissolution)	-	-	-	-	-	28'078'566.66
Résultat après variation de la réserve conjoncturelle (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	322'643'631.92	-	329'744'502	-	431'235'611.44
Résultat avant réserve conjoncturelle hors provisions et réserves (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	313'224'476.96	-	327'293'917	-	554'817'834.93
Imputations internes et subventions redistribuées (et à redistribuer)	938'210'282.76	938'210'282.76	442'962'089	442'962'089	894'314'863.93	894'314'863.93
INVESTISSEMENTS	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Dépenses et Recettes sans transfert du PA ¹ au PF ² (avant imputations internes)	394'186'053.55	57'511'301.47	389'848'404	35'354'605	585'527'252.57	94'630'985.97
Imputations internes	50'202'318.90	50'202'318.90	-	-	52'927'669.15	52'927'669.15
Dépenses et recettes sans transfert du PA au PF (après imputations internes)	444'388'372.45	107'713'620.37	389'848'404	35'354'605	638'454'921.72	147'558'655.12
Transfert du PA au PF à la valeur comptable	-	-	-	-	-	-
Investissements nets (col. gauche : recettes nettes / col. droite : dépenses nettes)	-	336'674'752.08	-	354'493'799	-	490'896'266.60
FINANCEMENT						
Investissements nets	336'674'752.08	-	354'493'799	-	490'896'266.60	-
Amortissements du PA	-	264'219'302.44	-	267'716'557	-	283'544'092.26
Résultat de fonctionnement après attribution à la réserve conjoncturelle	322'643'631.92	-	329'744'502	-	431'235'611.44	-
Dotations aux provisions	-	119'466'858.12	-	90'120'500	-	71'425'177.25
Dotation à la réserve conjoncturelle	-	-	-	-	-	-
Dissolution de provisions	110'047'703.16	-	87'669'915	-	166'928'834.08	-
Dissolution de la réserve conjoncturelle	-	-	-	-	28'078'566.66	-
Financement courant (col. gauche : excédent / col. droite : insuffisance)	-	385'679'926.60	-	414'071'159	-	762'170'009.27
DÉCOUVERT						
Financement courant	385'679'926.60	-	414'071'159	-	762'170'009.27	-
Variation nette du patrimoine administratif - invest. nets moins amortis. - (col. gauche : diminution / col. droite : augmentation)	-	72'455'449.64	-	86'777'242	-	207'352'174.34
Variation nette des provisions et de la réserve (col. gauche : dotation nette / col. droite : dissolution nette)	9'419'154.96	-	2'450'585	-	-	123'582'223.49
Variation du découvert (col. gauche : augmentation de la fortune ou diminution du découvert / col. droite : diminution de la fortune ou augmentation du découvert)	-	322'643'631.92	-	329'744'502	-	431'235'611.44

Légende :

¹ Patrimoine administratif

² Patrimoine financier



COMPTE ADMINISTRATIF 2004

2. OPERATIONS RELATIVES AUX CREANCES EXIGIBLES A TERME TRANSFEREES A LA FONDATION DE VALORISATION

FONCTIONNEMENT	COMPTE 2004		BUDGET 2004		COMPTE 2003	
	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF
TOTAL CHARGES ET REVENUS , AVEC IMPUTATIONS INTERNES, SUBVENTIONS REDISTRIBUEES (ET A REDISTRIBUER) ET ATTRIBUTION A LA RESERVE CONJONCTURELLE	505'029'439.72	505'029'439.72	430'000'000	430'000'000	764'509'902.57	764'509'902.57
Résultat de fonctionnement (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	-	-	-	-	-
CHARGES ET REVENUS , HORS IMPUTATIONS INTERNES, SUBVENTIONS REDISTRIBUEES (ET A REDISTRIBUER) ET AVANT RESERVE CONJONCTURELLE	505'029'439.72	505'029'439.72	430'000'000	430'000'000	764'509'902.57	764'509'902.57
Résultat avant réserve conjoncturelle (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	-	-	-	-	-
Dotations / Dissolution de la réserve conjoncturelle (col. gauche : dotation / col. droite : dissolution)	-	-	-	-	-	-
Résultat après variation de la réserve conjoncturelle (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	-	-	-	-	-
Résultat avant réserve conjoncturelle hors provisions et réserves (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	451'571'114.06	-	430'000'000	-	733'051'261
Imputations internes et subventions redistribuées (et à redistribuer)	-	-	-	-	-	-
INVESTISSEMENTS	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Dépenses et Recettes sans transfert du PA ¹ au PF ² (avant imputations internes)	-	-	-	-	-	-
Imputations internes	-	-	-	-	-	-
Dépenses et recettes sans transfert du PA au PF (après imputations internes)	-	-	-	-	-	-
Transfert du PA au PF à la valeur comptable	-	-	-	-	-	-
Investissements nets (col. gauche : recettes nettes / col. droite : dépenses nettes)	-	-	-	-	-	-
FINANCEMENT						
Investissements nets	-	-	-	-	-	-
Amortissements du PA	-	-	-	-	-	-
Résultat de fonctionnement	-	-	-	-	-	-
Dotations aux provisions	-	26'729'162.83	-	-	-	15'729'320.87
Dotations à la réserve conjoncturelle	-	-	-	-	-	-
Dissolutions de provisions	478'300'276.89	-	430'000'000	-	748'780'581.70	-
Dissolutions de la réserve conjoncturelle	-	-	-	-	-	-
Financement (col. gauche : excédent / col. droite : insuffisance)	-	451'571'114.06	-	430'000'000	-	733'051'260.83
DÉCOUVERT						
Financement	451'571'114.06	-	430'000'000	-	733'051'260.83	-
Variation nette du patrimoine administratif (col. gauche : diminution / col. droite : augmentation)	-	-	-	-	-	-
Variation nette des provisions et de la réserve (col. gauche : dotation nette / col. droite : dissolution nette)	-	451'571'114.06	-	430'000'000	-	733'051'260.83
Variation du découvert (col. gauche : augmentation de la fortune ou diminution du découvert / col. droite : diminution de la fortune ou augmentation du découvert)	-	-	-	-	-	-

Légende :

¹ Patrimoine administratif

² Patrimoine financier



COMPTE ADMINISTRATIF 2004
3. RECAPITULATION CONSOLIDÉE

FONCTIONNEMENT	COMPTE 2004		BUDGET 2004		COMPTE 2003	
	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF
TOTAL CHARGES ET REVENUS, AVEC IMPUTATIONS INTERNES, SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES (ET À REDISTRIBUER) ET ATTRIBUTION À LA RÉSERVE CONJONCTURELLE	7'923'362'953.38	7'600'719'321.46	7'195'933'506	6'866'189'004	7'987'359'823.87	7'556'124'212.43
Résultat de fonctionnement (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	322'643'631.92	-	329'744'502	-	431'235'611.44
CHARGES ET REVENUS, HORS IMPUTATIONS INTERNES, SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES (ET À REDISTRIBUER) ET AVANT RÉSERVE CONJONCTURELLE	6'985'152'670.62	6'662'509'038.70	6'752'971'417	6'423'226'915	7'093'044'959.94	6'633'730'781.84
Résultat avant réserve conjoncturelle (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	322'643'631.92	-	329'744'502	-	459'314'178.10
Dotations / Dissolution de la réserve conjoncturelle (col. gauche : dotation / col. droite : dissolution)	-	-	-	-	-	28'078'566.66
Résultat après variation de la réserve conjoncturelle (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	322'643'631.92	-	329'744'502	-	431'235'611.44
Résultat avant réserve conjoncturelle hors provisions et réserves (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	764'795'591.02	-	757'293'917	-	1'287'869'095.76
Imputations internes et subventions redistribuées (et à redistribuer)	938'210'282.76	938'210'282.76	442'962'089	442'962'089	894'314'863.93	894'314'863.93
INVESTISSEMENTS	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Dépenses et Recettes sans transfert du P ¹ au PF ² (avant imputations internes)	394'186'053.55	57'511'301.47	389'848'404	35'354'605	585'527'252.57	94'630'985.97
Imputations internes	50'202'318.90	50'202'318.90	-	-	52'927'669.15	52'927'669.15
Dépenses et recettes sans transfert du PA au PF (après imputations internes)	444'388'372.45	107'713'620.37	389'848'404	35'354'605	638'454'921.72	147'558'655.12
Investissements nets (col. gauche : recettes nettes / col. droite : dépenses nettes)	-	336'674'752.08	-	354'493'799	-	490'896'266.60
FINANCEMENT						
Investissements nets	336'674'752.08	-	354'493'799	-	490'896'266.60	-
Amortissements du PA	-	264'219'302.44	-	267'716'557	-	283'544'092.26
Résultat de fonctionnement	322'643'631.92	-	329'744'502	-	431'235'611.44	-
Dotations aux provisions et réserves	-	146'196'020.95	-	90'120'500	-	87'154'498.12
Dotations à la réserve conjoncturelle	-	-	-	-	-	-
Dissolutions de provisions	588'347'980.05	-	517'669'915	-	915'709'415.78	-
Dissolutions de la réserve conjoncturelle	-	-	-	-	28'078'566.66	-
Financement consolidé (col. gauche : excédent / col. droite : insuffisance)	-	837'251'040.66	-	844'071'159	-	1'495'221'270.10
DÉCOUVERT						
Financement	837'251'040.66	-	844'071'159	-	1'495'221'270.10	-
Variation nette du patrimoine administratif - invest. nets moins amortis. - (col. gauche : diminution / col. droite : augmentation)	-	72'455'449.64	-	86'777'242	-	207'352'174.34
Variation nette des provisions et des réserve (col. gauche : dotation nette / col. droite : dissolution nette)	-	442'151'959.10	-	427'549'415	-	856'633'484.32
Variation du découvert (col. gauche : augmentation de la fortune ou diminution du découvert / col. droite : diminution de la fortune ou augmentation du découvert)	-	322'643'631.92	-	329'744'502	-	431'235'611.44

Légende :

¹ Patrimoine administratif

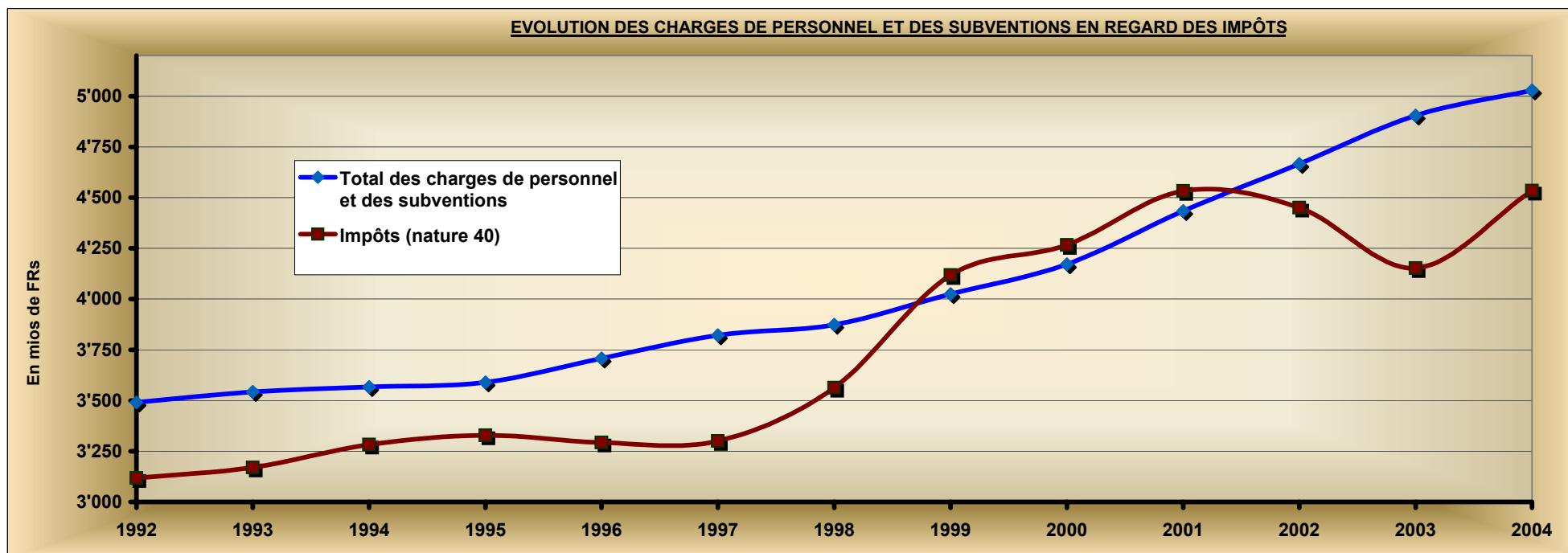
² Patrimoine financier



EVOLUTION DES CHARGES DE PERSONNEL ET DES SUBVENTIONS EN REGARD DES IMPÔTS

(en mios de FRs)	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Charges de personnel ¹⁾ y compris chômage	1'551	1'543	1'528	1'532	1'551	1'579	1'597	1'609	1'660	1'692	1'811	1'888	1'962
Subventions ¹⁾	1'940	2'000	2'039	2'058	2'156	2'243	2'276	2'416	2'511	2'743	2'855	3'017	3'067
Total des charges de personnel et des subventions	3'491	3'543	3'567	3'590	3'707	3'822	3'874	4'025	4'171	4'435	4'666	4'905	5'029
Impôts (nature 40)	3'117	3'170	3'282	3'329	3'293	3'300	3'562	4'118	4'266	4'533	4'450	4'152	4'535

¹⁾ Série tenant compte de la sortie de l'aéroport en 1994, du passage de l'université en subv. en 1996, de la sortie des Cheneviers en 1997 mais ne tenant pas compte du transfert de 112.5 postes des subv. à ch. de personnel avant 2002.





Comparaison de l'évolution des principales charges et de la production des impôts PP et PM

En mios FRs	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Production Impôts PP et PM par année fiscale	3'419	3'693	3'548	3'627	3'760	3'889
Charges de personnel, subventions, dépenses générales (hors autofinancés et frais d'emprunt) et dédommagements à des tiers (liés aux chômage)	4'442	4'688	4'989	5'289	5'383	5'421
Ecart	1'023	995	1'441	1'662	1'623	1'531

Comparaison de l'évolution de la production des impôts PP et PM et de l'évolution des charges de personnel, des dépenses générales et des subventions

