

2

0

0

3

Comptes de l'Etat de Genève



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

	C2002	B 2003	C2003	C2003/ B2003	C2003/ C2002
Charges courantes (sans imputations internes et subventions redistribuées)	6'015.2	6'148.1	6'328.5	2.9%	5.2%
Revenus courants (sans imputations internes et subventions à redistribuer)	6'039.7	6'235.1	5'869.2	-5.9%	-2.8%
RESULTAT - <u>AVANT</u> RESERVE CONJONCTURELLE	24.5	87.0	- 459.3		
ATTRIBUTION RESERVE CONJONCTURELLE	12.3	43.5	0.0		
DISSOLUTION RESERVE CONJONCTURELLE			-28.1		
RESULTAT - <u>APRES</u> RESERVE CONJONCTURELLE	12.3	43.5	- 431.2		
Investissements nets	295.9	379.7	490.9	29.3%	65.9%
Excédent/insuffisance financement courant	-77.1	-148.4	- 762.2		

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

CHARGES LIÉES À LA FONDATION DE VALORISATION	293.5	250.0	764.5		
REVENUS LIÉS A LA FONDATION DE VALORISATION	293.5	250.0	764.5		
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 - <u>APRES</u> RESERVE CONJONCTURELLE	12.3	43.5	- 431.2		
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	12.3	43.5	- 431.2		

RESULTAT - <u>AVANT</u> RESERVE CONJONCTURELLE	24.5	87.0	- 459.3		
IMPACT PROVISIONS ET RESERVES (+ diminution de résultat, - augmentation de résultat)	42.6	114.3	95.5		
RESULTAT AVANT RESERVE CONJONCTURELLE HORS PROVISIONS ET RESERVES	-18.1	-27.3	-554.8		



Les principaux écarts budgétaires

des Comptes 2003 (excédent de revenus 86,9 mios) au budget 2003 (excédent de charges 459.3 mios) *

(en millions de F)

Du côté des charges	Ecart C03/B03
Traitements du personnel	- 0.8
Dépenses générales (informatique +12, frais d'emprunts +6, G8 +9, autofinancés +52...)	+ 80.2
Intérêts de la dette	- 9.1
Amortissements (LDTR +23, fond. HBM +3...)	+ 29.5
Dotations à provisions (Débiteurs AFC +15, heures suppl. Police +23, G8 +4, OCPA +5, LACI +11)	+ 56.2
Irrécouvrables (Créance Conféd. asile compensée par dissol. provision +39)	+ 34.1
Subventions (Hospice +23, AVS-AI +20, TPG +6, rééval. assist. sociaux +6, Fds péréquation -5, subv logements -13, assur. mal. -7, OCPA -29, ...)	- 18.3
Rétrocession aux communes frontalières françaises	+ 7.1
Dédommagements Confédération	+ 3.8
Autres	- 2.2
	+ 180.5

(en millions de F)

Du côté des revenus	Ecart C03/B03
Impôts (Personnes physiques et Personnes morales, différentiel 2001 : 12; 2002 : -140; 2003 : -338)	- 470.8
Patentes et concessions	+ 5.4
Revenus des biens (recettes suppl. sur traitements des eaux (autofinancés) +30, sur les fond. immobilières de droit public (FIDP) +69, recettes inférieures sur intérêts impôts -7, revenus mobilier +6)	+ 102.5
Dissolutions de provisions (créances Confédération +39, postnumerando +50, débiteurs douteux AFC -8, CEVA -9, SCARPA -23, Hospitalisation hors canton -2, assurance maladie -14, LAPMI +2, Champ Dollon -3, TVA +2...)	+ 37.4
Recettes diverses (recettes suppl. sur cotis. prest. compl. maladie +8, recettes inférieures sur EPSE -5, amendes -12, recettes PJ -2...)	- 15.3
Parts à des recettes fédérales (I.F.D -14, versement du fonds de péréquation -14, part des communes genevoises à la compensat. frontal +2...)	- 24.0
Subventions fédérales et dédommagements	- 4.7
Autres	+ 3.7
	- 365.8

* Avant réserve conjoncturelle



Excédent des charges courantes avant provisions et réserves

Dotation provision pour risques sur les débiteurs douteux de l'AFC	14.8 mios
Dotation provision trésorerie	1.5 mios
Dotation provision SCARPA	2.1 mios
Dotation provision Tuteur général	0.2 mios
Dotation provision Service médico-pédagogique	0.1 mios
Dotation provision Clin. Dentaire jeunesse, Protection de la jeunesse	0.1 mios
Dotation provision G8	4.3 mios
Dotation provision pour les heures supplémentaires de la police	22.5 mios
Dotation provision pour les heures supplémentaires de la prison	0.8 mios
Dotation provision du Pouvoir Judiciaire	0.3 mios
Dotation provision pour la CEVA	8.2 mios
Provision nappe souterraine de Vessy	0.1 mios
Dotation provision Secrétariat général DEEE	1.4 mios
Dotation provision de l'Office cantonal de l'emploi	10.2 mios
Dotation provision de l'Office cantonal statistiques	0.1 mios
Dotation provision fonds viticole	0.1 mios
Dotation provision de l'Office cantonal des personnes âgées	4.5 mios
Diverses dotations provisions	0.1 mios

TOTAL DOTATIONS PROVISIONS FONCTIONNEMENT COURANT

71.4 mios

Dotation provision Opérations BCGE et fondation de valorisation	15.7 mios
---	-----------

TOTAL DOTATIONS PROVISIONS FONCTIONNEMENT CONSOLIDE

87.1 mios



2. DISSOLUTIONS PROVISIONS ET RESERVES

(en millions de francs)

Dissolution provision pour risques sur les débiteurs douteux de l'AFC	52.1 mios
Dissolution provision postnumerando	50.0 mios
Dissolution provision pour rétroactif TVA	1.9 mios
Dissolution provision NPM (OPE)	1.3 mios
Dissolution provision Tuteur général	0.8 mios
Dissolution provision SCARPA	1.3 mios
Dissolution provision Service médico-pédagogique	0.2 mios
Dissolution provision Allocations d'études, Clin. Dentaire jeunesse	0.1 mios
Dissolution provisions NPM Justice, police, sécurité	0.6 mios
Dissolution provision heures supplémentaires police	12.7 mios
Dissolution provision heures supplémentaires prison	0.8 mios
Dissolution provision alarme, vol	0.1 mios
Dissolution provision du Pouvoir Judiciaire	0.1 mios
Dissolution provision Office du logement social	0.5 mios
Dissolution provisions NPM DAEL	0.1 mios
Dissolution provisions NPM Registre foncier	0.9 mios
Dissolution provisions Service agriculture	0.2 mios
Dissolution provisions débiteurs douteux DIAE	0.1 mios
Dissolution provision LAPMI - Promotion économique	2.1 mios
Dissolution provision Office cantonal de l'emploi	0.5 mios
Dissolution provision Office cantonal des personnes âgées	0.4 mios
Dissolution provision Assurance maladie	0.9 mios
Dissolution provisions Hospice général pour requérants asile	39.0 mios
Diverses dissolutions provisions	0.2 mios
TOTAL DISSOLUTIONS PROVISIONS FONCTIONNEMENT COURANT	166.9 mios
Dissolution provision actifs BCGE	748.8 mios
Dissolution provision réserve conjoncturelle	28.1 mios
TOTAL DISSOLUTIONS PROVISIONS FONCTIONNEMENT CONSOLIDE	943.8 mios



3. RECAPITULATION DISSOLUTIONS PROVISIONS ET RESERVES

Déficit avant provisions et réserves (hors BCGE et réserve conjoncturelle)	554.8 mios
---	-------------------

TOTAL DOTATIONS PROVISIONS FONCTIONNEMENT COURANT	71.4 mios
TOTAL DISSOLUTIONS PROVISIONS FONCTIONNEMENT COURANT	-166.9 mios

Déficit après provisions et réserves (hors BCGE et réserve conjoncturelle)	459.3 mios
---	-------------------



PRINCIPALES PROVISIONS ET RESERVES AU BILAN 2003

Provision AFC	413.0
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	0.3
Provision Service médico-pédagogique	0.3
Provision Clinique dentaire jeunesse	0.4
Provision Service protection de la jeunesse	0.1
Provision Tuteur général	0.5
Provision SCARPA	22.3
Provision Services financiers Dept. Justice police	0.1
Provision heures supplémentaire police et prison	26.7
Provision G8	4.3
Provision Palais justice	0.3
Provision Office cantonal du logement social	2.8
Provision DIAE	0.3
Réserve CEVA	25.4
Provision Nappe Vessy TVA	0.4
Provisions diverses Dept. Economie publique	1.4
Provision Registre du commerce	0.1
Provision promotion économique LAPMI	4.2
Provision Office cantonal de l'emploi	10.9
Provision Office cantonal de statistiques	0.1
Provision Fonds viticole	0.1
Provision hospitalisation hors-canton	12.1
Provision assurance maladie	25.4
Provision OCPA	37.1
Provision Extension aménagement place d'arme	1.1
	831.5
Provision BCG et fondation de valorisation	1'461.9
	2'293.4



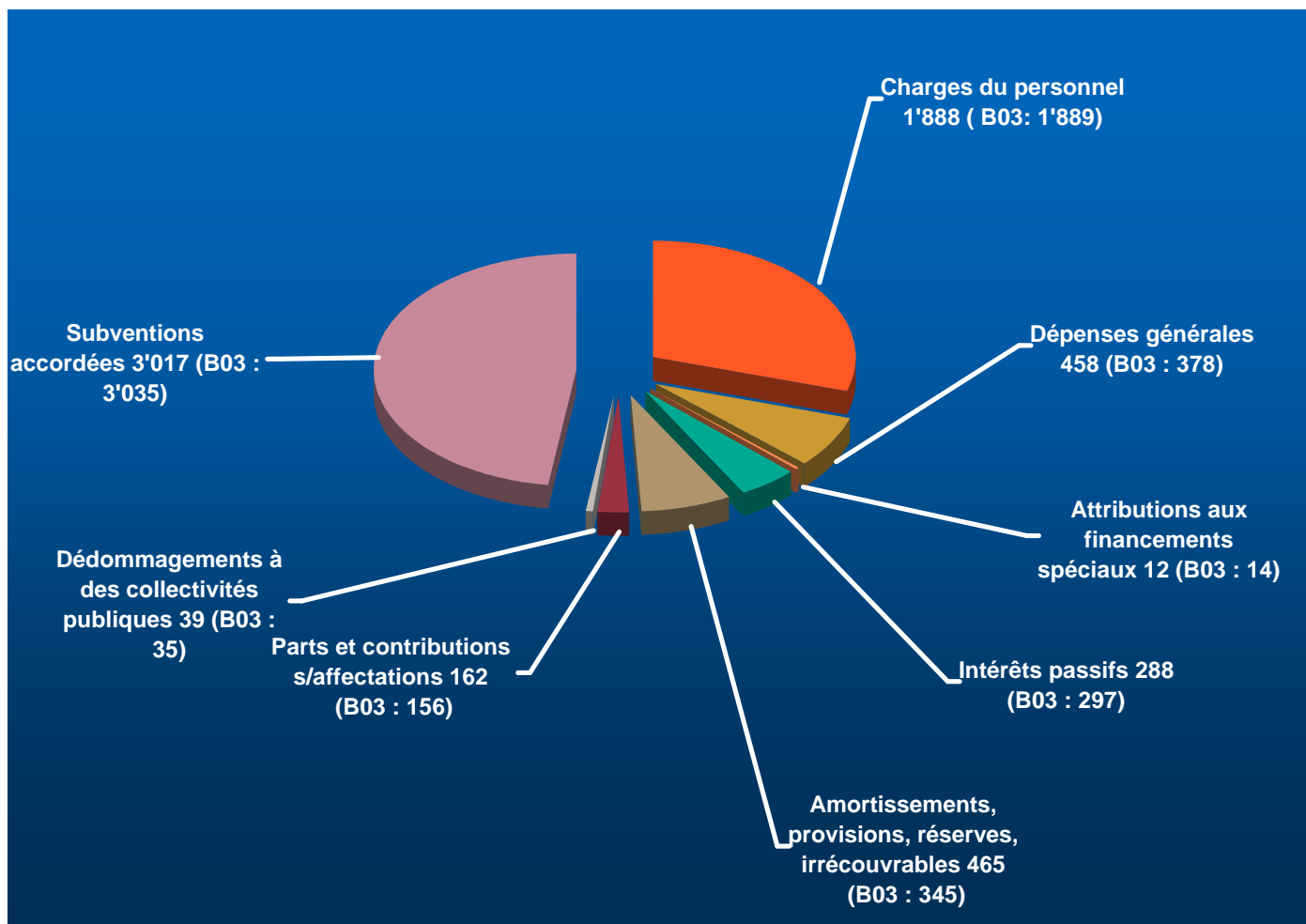
Charges courantes de l'Etat de Genève

Nature	Libellés	Compte 2003		Ecart C 2003 / B 2003		Budget 2003		Ecart C 2003 / C 2002		Compte 2002
30	CHARGES DE PERSONNEL	1'888'352'417.02		-808'943	-0.04%	1'889'161'360	77'313'975.98	4.27%	1'811'038'441.04	
308	PERSONNEL TEMPORAIRE, CHÔMEURS	51'603'963.76		4'523'184	9.61%	47'080'780	9'441'096.66	22.39%	42'162'867.10	
31	DÉPENSES GÉNÉRALES	458'378'728.06		80'182'586	21.20%	378'196'142	97'380'536.36	26.98%	360'998'191.70	
dont	AUTOFINANCES	81'901'068.53		52'315'259	176.83%	29'585'810	46'927'754.03	134.18%	34'973'314.50	
32	INTÉRÊTS PASSIFS	287'555'255.51		-9'149'532	-3.08%	296'704'788	-38'106'475.68	-11.70%	325'661'731.19	
33	AMORTISSEMENTS, PROVISIONS, RESERVES, IRRECOURVABLES	464'621'719.20		120'000'959	34.82%	344'620'760	16'280'301.55	3.63%	448'341'417.65	
330	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER	4'585'000.00		4'585'000		0	4'585'000.00			
331	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	283'544'092.26		24'951'137	9.65%	258'592'955	46'620'228.06	19.68%	236'923'864.20	
335	MOINS-VALUES NON REALISEES SUR PLACEMENTS FINANCIERS	198'289.10		198'289			198'289.10			
338	PROVISIONS ET RESERVES	71'425'177.25		56'203'677	369.24%	15'221'500	-27'991'970.31	-28.16%	99'417'147.56	
339	CREANCES IRRÉCOUVRABLES	104'869'160.59		34'062'856	48.11%	70'806'305	-7'131'245.30	-6.37%	112'000'405.89	
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	162'463'853.90		6'784'554	4.36%	155'679'300	-4'707'158.75	-2.82%	167'171'012.65	
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES COLLECTIVITÉS PUBL.	38'911'975.25		3'758'895	10.69%	35'153'080	3'029'534.72	8.44%	35'882'440.53	
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	3'016'593'667.60		-18'340'661	-0.60%	3'034'934'329	161'855'599.13	5.67%	2'854'738'068.47	
36a)	Suventions accordées	2'640'424'675.15		-33'694'654	-1.26%	2'674'119'329	126'800'733.58	5.04%	2'513'623'941.57	
36b)	Subventions transférées à la Confédération	376'168'992.45		15'353'992	4.26%	360'815'000	35'054'865.55	10.28%	341'114'126.90	
dont	FONDS DE PÉRÉQUATION FINANCIERE	193'071'624.45		-4'928'376	-2.49%	198'000'000	22'451'385.55	13.16%	170'620'238.90	
	PART DU CANTON À L'AVS/AI	183'097'368.00		20'282'368	12.46%	162'815'000	12'603'480.00	7.39%	170'493'888.00	
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX	11'657'440.83		-1'981'708	-14.53%	13'639'149	279'929.06	2.46%	11'377'511.77	
	CHARGES COURANTES SANS IMPUTATIONS INTERNES ET SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	6'328'535'057.37		180'446'149	2.93%	6'148'088'908	313'326'242.37	5.21%	6'015'208'815.00	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	507'814'560.73		456'901'105	897.41%	50'913'456	26'662'976.98	5.54%	481'151'583.75	
39	IMPUTATIONS INTERNES	386'500'303.20		-26'480'107	-6.41%	412'980'410	-8'877'880.56	-2.25%	395'378'183.76	
	CHARGES COURANTES AVEC IMPUTATIONS INTERNES ET SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	7'222'849'921.30		610'867'147	9.24%	6'611'982'774	331'111'338.79	4.80%	6'891'738'582.51	



Charges courantes de l'Etat par nature (hors i.i. et subventions redistribuées) (Total C2003 : 6'328 , B2003 : 6'148)

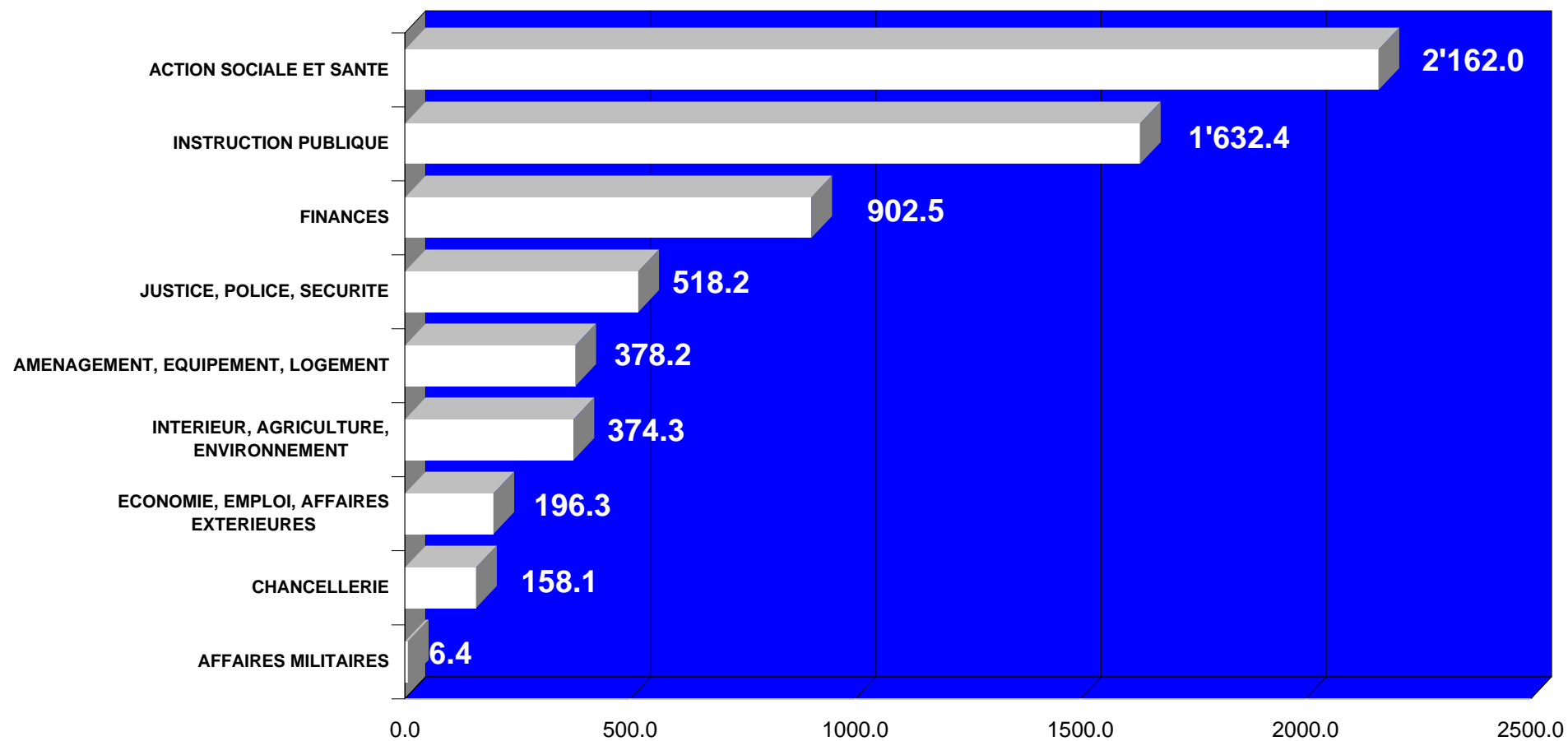
(en millions de francs)





Charges courantes de l'Etat par département (hors i.i. et subventions redistribuées) Total (6'328.5)

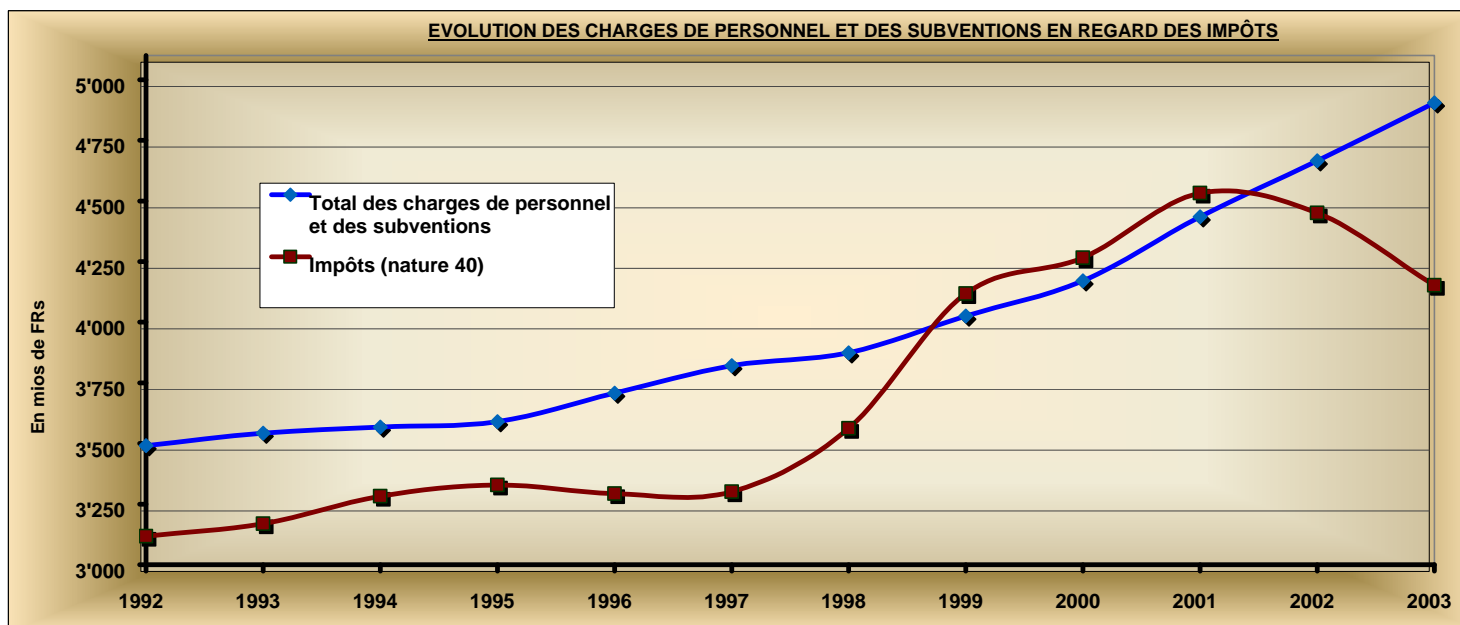
(en millions de francs)



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
Charges de personnel ¹⁾	1'551	1'543	1'528	1'532	1'551	1'579	1'597	1'609	1'660	1'692	1'811	1'888
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
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
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

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.





Quelques aides directes 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 2003	C2003/B2003		C2003/C2002	
Assurance-maladie *	229.0	295.8	248.9	245.7	252.5	-6.8	-2.7%	-3.2	-1.3%
OCPA - prestation complémentaire fédérale	214.1	220.3	223.8	226.7	238.0	-11.3	-4.8%	+2.9	+1.3%
OCPA - prestation complémentaire cantonale	135.9	145.1	151.0	151.1	160.0	-8.9	-5.6%	+0.1	+0.0%
Part cantonale à l'AVS-AI	154.8	162.7	170.5	183.1	162.8	+20.3	+12.5%	+12.6	+7.4%
Logement social	79.2	83.3	75.5	68.6	81.1	-12.5	-15.5%	-6.9	-9.2%
Allocations études	38.7	37.4	35.1	35.2	44.0	-8.8	-19.9%	+0.1	+0.4%
Compensation maladie et maternité pour chômeurs	14.4	15.2	14.9	15.8	15.8	+0.0	+0.3%	+1.0	+6.6%
Solidarité internationale	2.1	3.4	3.8	10.4	10.0	+0.4	+4.1%	+6.7	+178.1%
TOTAL AIDES DIRECTES	868.2	963.2	923.4	936.7	964.2	-27.6	-2.9%	13.2	+1.4%

* En 2001 comptabilisation de 5 trimestres



Les 10 plus importantes subventions à des établissements publics

(en millions de francs)

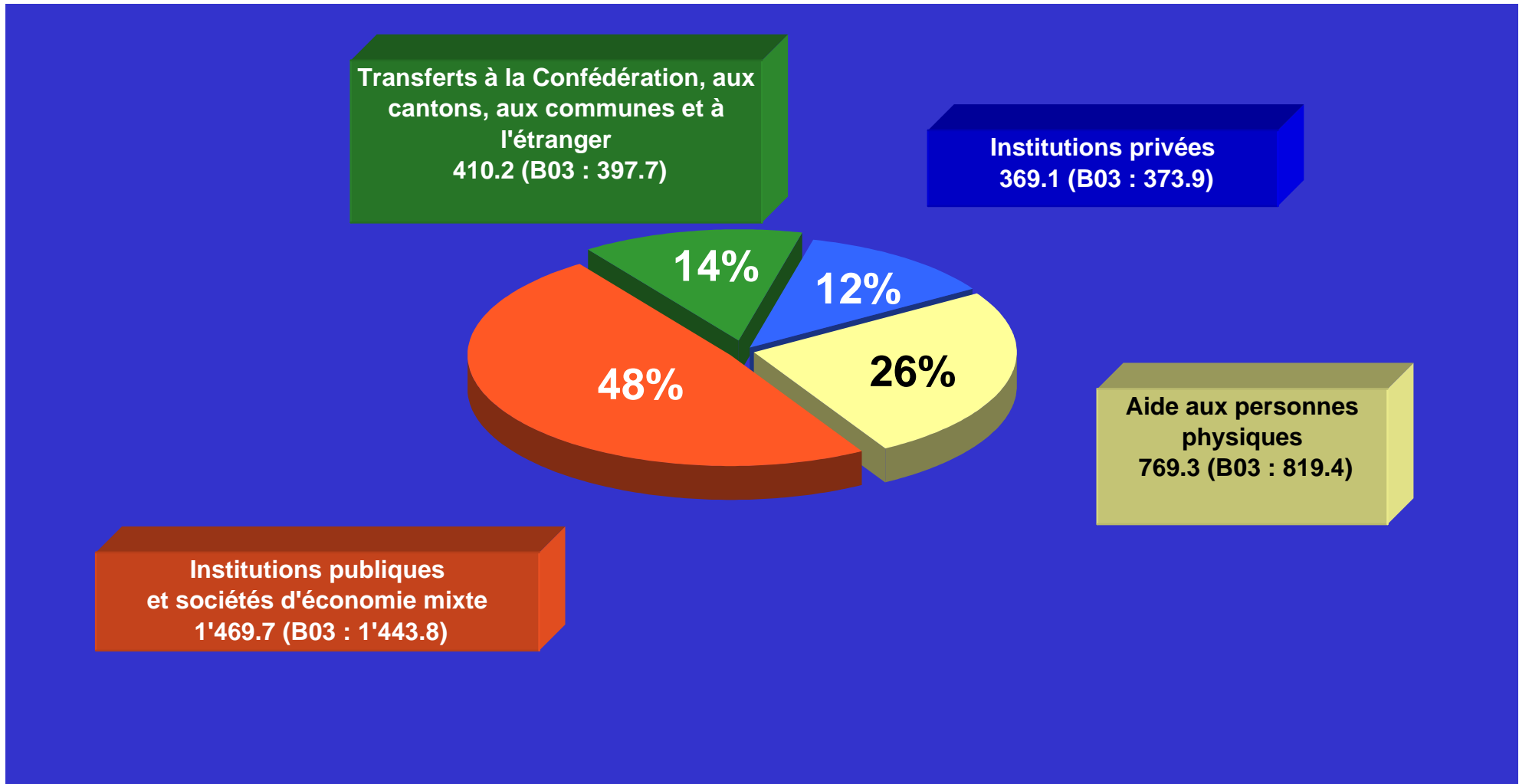
(Les arrondis peuvent modifier légèrement les totaux)

	C 2000	C 2001	C 2002	C 2003	B 2003	C2003/B2003		C2003/C2002	
Hôpitaux universitaires de Genève (HUG)	621.2	662.7	743.3	767.7	767.9	-0.2	-0.0%	+24.3	+3.3%
Université	240.0	252.6	265.0	277.2	277.2	+0.0	+0.0%	+12.2	+4.6%
Transports publics	104.2	109.7	121.1	136.5	130.4	+6.1	+4.7%	+15.5	+12.8%
Hospice général	119.5	121.9	119.8	146.8	123.9	+23.0	+18.6%	+27.1	+22.6%
Etablissements médico-sociaux (EMS)	50.0	69.3	75.6	84.7	92.0	-7.3	-7.9%	+9.0	+12.0%
Aide à domicile (FSASD)	69.7	80.2	81.7	86.2	86.2	+0.0	+0.0%	+4.5	+5.5%
HES (SO & S2, Institut d'Etudes sociales, Ecole le Bon Secours)	39.1	42.9	45.5	49.9	49.0	+0.9	+1.9%	+4.4	+9.6%
Fondation pour l'animation socioculturelle	12.0	13.2	14.6	16.7	15.6	+1.1	+6.9%	+2.1	+14.5%
Cliniques de Jolimont et de Montana	13.6	14.6	15.1	16.0	16.0	+0.0	+0.0%	+0.9	+5.8%
Le GIAP (parascolaire)	13.5	13.5	15.1	15.8	15.8	+0.0	+0.0%	+0.7	+4.6%
QUELQUES DOTATIONS	1'282.8	1'380.6	1'496.8	1'597.5	1'573.9	+23.6	+1.5%	+100.7	+6.7%



Subventions par principaux bénéficiaires (Total C2003 : 3'016.5, B03 : 3'034.9)

(en millions de francs)





Revenus courants de l'Etat de Genève

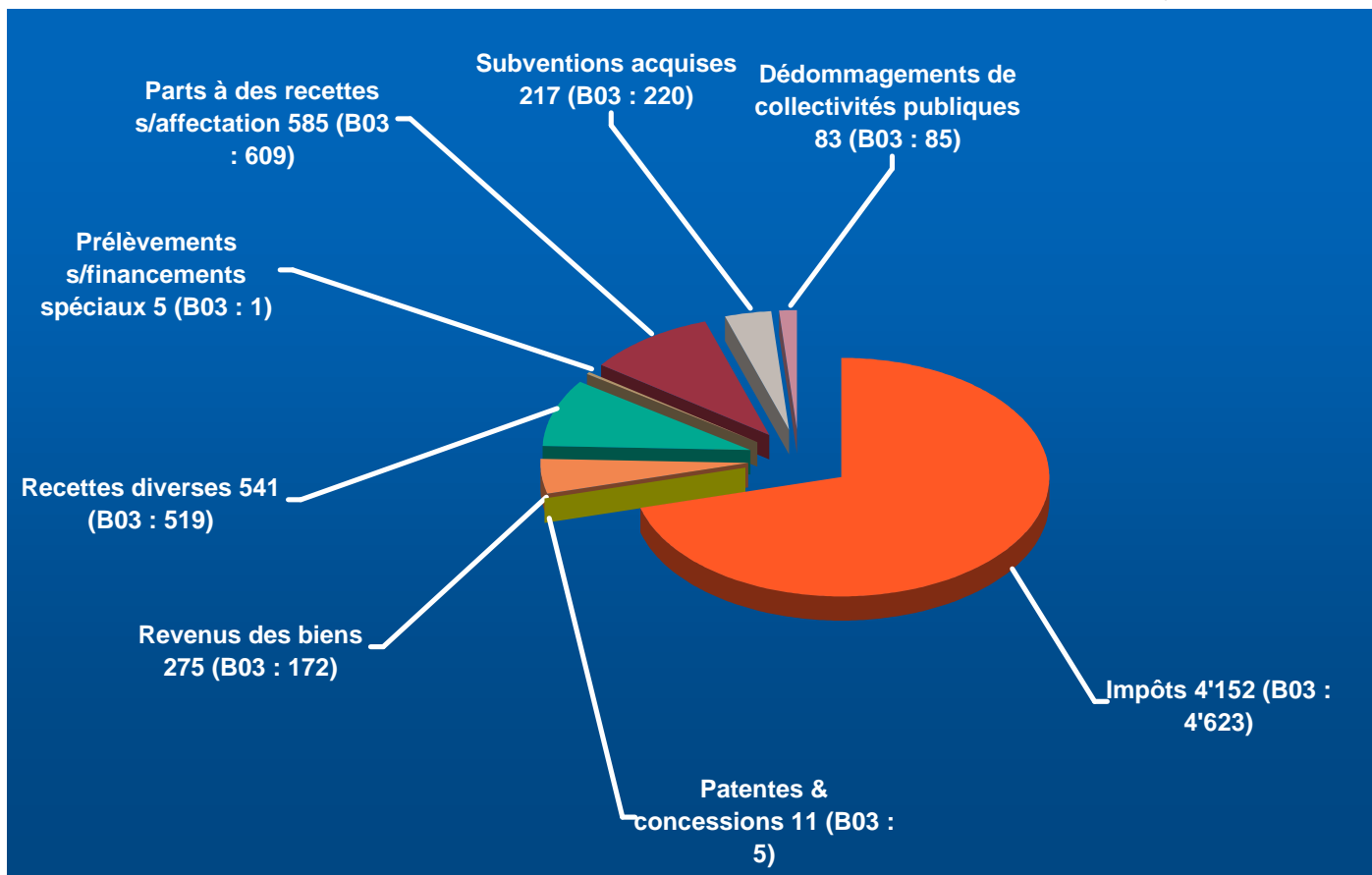
Nature	Libellés	Compte 2003		Ecart C 2003 / B 2003		Budget 2003		Ecart C 2003 / C 2002		Compte 2002	
40	IMPÔTS	4'152'197'420.26		-470'763'580	-10.18%	4'622'961'000		-297'984'084.64	-6.70%	4'450'181'504.90	
dont	IMPÔTS SUR LE REVENU ET LA FORTUNE	2'898'054'583.17		-244'063'417	-7.77%	3'142'118'000		-108'885'232.01	-3.62%	3'006'939'815.18	
	IMPÔTS SUR LE BENEFICE ET LE CAPITAL	679'886'058.02		-247'863'942	-26.72%	927'750'000		-223'317'237.03	-24.73%	903'203'295.05	
	AUTRES IMPÔTS	574'256'779.07		21'163'779	3.83%	553'093'000		34'218'384.40	6.34%	540'038'394.67	
41	PATENTES ET CONCESSIONS	10'911'688.85		5'434'939	99.24%	5'476'750		5'953'698.55	120.08%	4'957'990.30	
42	REVENUS DES BIENS *	274'901'001.71		102'544'573	59.50%	172'356'429		94'848'956.69	52.68%	180'052'045.02	
43	RECETTES DIVERSES	541'142'214.85		22'184'522	4.27%	518'957'693		29'988'615.44	5.87%	511'153'599.41	
dont	DISSOLUTIONS DE PROVISIONS ET RESERVES	166'928'834.08		37'426'845	28.90%	129'501'989		24'927'732.82	17.55%	142'001'101.26	
44	PARTS À DES RECETTES SANS AFFECTATION	584'593'814.08		-24'019'536	-3.95%	608'613'350		-12'353'604.50	-2.07%	596'947'418.58	
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBL.	83'410'116.51		-2'064'783	-2.42%	85'474'900		3'128'530.62	3.90%	80'281'585.89	
46	SUBVENTIONS ACQUISES	217'209'391.02		-2'691'392	-1.22%	219'900'783		6'498'141.33	3.08%	210'711'249.69	
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX	4'855'231.99		3'543'442	270.12%	1'311'790		-587'520.00	-10.79%	5'442'751.99	
	REVENUS COURANTS SANS IMPUTATIONS INTERNES ET SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	5'869'220'879.27		-365'831'816	-5.87%	6'235'052'695		-170'507'266.51	-2.82%	6'039'728'145.78	
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	507'814'560.73		456'901'105	897.41%	50'913'456		26'662'976.98	5.54%	481'151'583.75	
49	IMPUTATIONS INTERNES	386'500'303.20		-26'480'107	-6.41%	412'980'410		-8'877'880.56	-2.25%	395'378'183.76	
	REVENUS COURANTS AVEC IMPUTATIONS INTERNES ET SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	6'763'535'743.20		64'589'182	0.96%	6'698'946'561		-152'722'170.09	-2.21%	6'916'257'913.29	

* Recette exceptionnelle de 69.4 (FIDP) : changement de méthode comptable



Revenus courants de l'Etat par nature (hors i.i. et subventions à redistribuer) (Total C2003 : 5'869 , B2003 : 6'235)

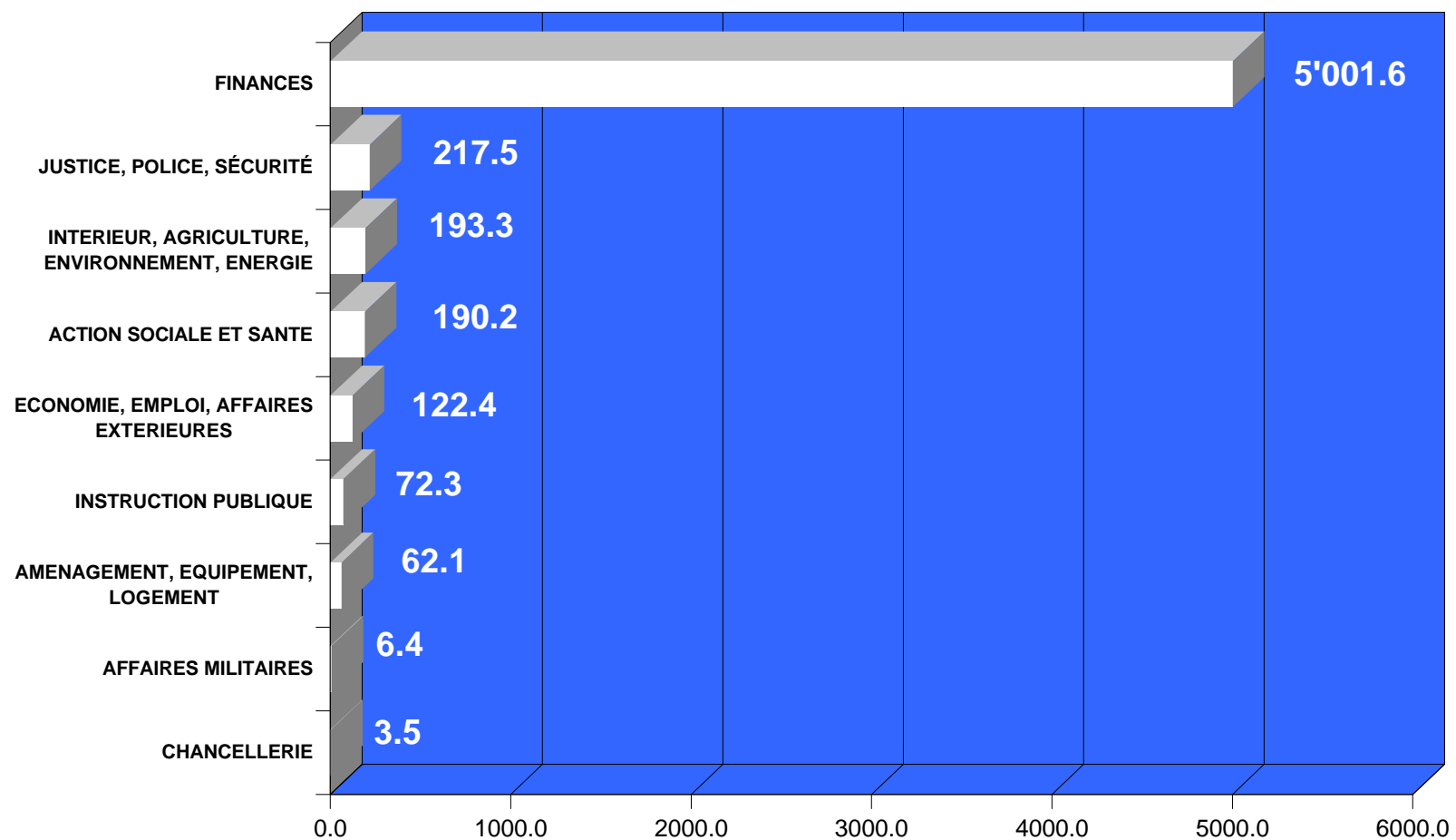
(en millions de francs)





Revenus courants de l'Etat par département (hors i.i. et subventions redistribuées) (Total 5'869.2)

(en millions de francs)



Impôts de 1998 à 2003

(en millions de francs)

	C-98	C-99	C-2000	C-2001	C-2002	C-2003	Ecart C03/C02		B-2003	Ecart C03/B03	
							Mios	%		Mios	%
Impôt sur le revenu des pers. physiques IBO	1'837.0	1'867.6	1'913.8	2'112.0	2'163.41	1'983.34	-180.1	-8.3%	2'208.3	-225.0	-10.2%
Impôt sur le revenu des pers. physiques IS	351.6	400.1	412.3	464.2	509.01	557.25	48.2	9.5%	549.5	7.7	1.4%
Impôt sur la fortune des pers. physiques	265.3	280.4	327.5	351.6	328.97	351.99	23.0	7.0%	377.5	-25.5	-6.8%
Taxe personnelle	5.6	5.7	5.9	6.5	5.55	5.48	-0.1	-1.2%	6.8	-1.3	-19.4%
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	3'006.94	2'898.05	-108.9	-3.6%	3'142.1	-244.0	-7.8%
Impôt sur le bénéfice	524.3	700.0	790.2	878.1	715.09	470.39	-244.7	-34.2%	757.1	-286.7	-37.9%
Impôt sur le capital	121.2	130.3	136.8	142.8	182.95	205.29	22.3	12.2%	165.8	39.5	23.8%
Centime additionnel s/bénéfice et le capital halle 6	0.0	0.0	4.1	4.5	5.17	4.20	-1.0	-18.7%	4.8	-0.6	-13.1%
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	903.20	679.89	-223.3	-24.7%	927.7	-247.8	-26.7%
TOTAL IMPÔTS ORDINAIRES	3'104.9	3'384.1	3'705.3	3'959.6	3'910.14	3'577.94	-332.2	-8.5%	4'069.8	-491.9	-12.1%
IMPÔTS FONCIERS	87.4	91.4	89.2	87.7	96.12	109.44	13.3	13.9%	96.0	13.4	14.0%
IMPÔTS SPECIAUX	12.3	10.6	19.4	33.5	34.29	23.13	-11.2	-32.5%	34.0	-10.9	-32.0%
PRODUIT ENREGISTR. & TIMBRE	147.7	215.3	214.9	164.7	174.69	189.98	15.3	8.7%	180.0	10.0	5.5%
PRODUIT DES SUCCESSIONS	125.1	330.2	148.2	205.2	141.01	154.98	14.0	9.9%	148.0	7.0	4.7%
AUTRES IMPÔTS CANTONAUX	84.9	86.5	89.4	82.1	93.93	96.73	2.8	3.0%	95.1	1.6	1.7%
TOTAL AUTRES IMPÔTS	457.5	733.9	561.1	573.1	540.04	574.26	34.2	6.3%	553.1	21.2	3.8%
TOTAUX IMPÔTS	3'562.4	4'118.0	4'266.4	4'532.7	4'450.18	4'152.20	-298.0	-6.7%	4'622.9	-470.7	-10.2%



**Evolution du résultat des comptes
de fonctionnement courant de l'Etat de
Genève de 1991 à 2003
(avant réserve conjoncturelle)**

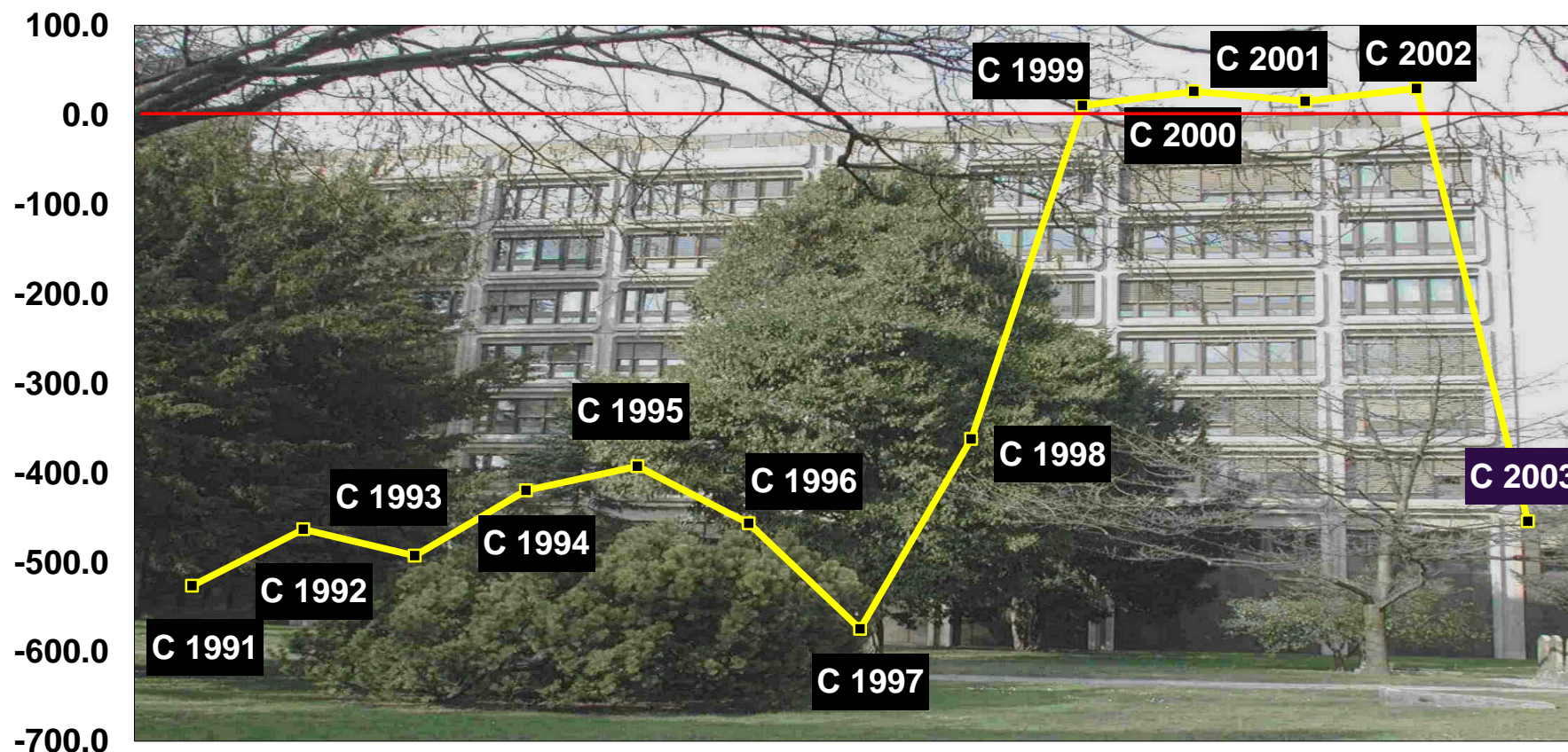
(en millions de francs)

Année	Charges hors i.i. et subventions redistribuées	Revenus hors i.i. et subventions à redistribuer	Résultat des comptes de fonctionnement courants
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



Evolution du résultat des comptes de fonctionnement courant de l'Etat de Genève de 1991 à 2003

(en millions de francs)





Transferts à la Confédération, aux cantons et aux communes 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 2003	C2003/B2003		C2003/C2002	
Versement au fonds de péréquation intercantonale *	145.5	165.6	170.6	193.1	198.0	-4.9	-2.5%	+22.5	+13.2%
Compensation aux communes frontalières françaises	94.9	103.5	116.9	132.2	125.0	+7.2	+5.8%	+15.3	+13.1%
Autres contributions **	25.1	32.0	50.3	22.4	30.7	-8.3	-27.0%	-27.9	-55.4%
PARTS ET PEREQUATION	265.4	301.1	337.8	347.7	353.7	-6.0	-1.7%	+9.9	+2.9%

* Proportionnel aux recettes fédérales (13/30)

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

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

(en millions de francs)

(Les arrondis peuvent modifier légèrement les totaux)

	C 2000	C 2001	C 2002	C 2003	B 2003	C2003/B2003		C2003/C2002	
Part à l'I.F.D.	335.6	387.4	490.9	448.1	461.8	-13.7	-3.0%	-42.8	-8.7%
Part des communes genevoises à la compensation frontalière et autres parts	23.7	25.9	29.2	33.1	31.3	+1.8	+5.7%	+3.8	+13.1%
BNS, fonds de péréquation, impôts anticipés et taxe militaire	93.3	85.7	76.8	103.4	115.5	-12.1	-10.5%	+26.7	+34.7%
Dédommagements	72.1	78.5	80.3	83.4	85.5	-2.1	-2.4%	+3.1	+3.9%
Subventions acquises	217.0	226.0	210.7	217.2	219.9	-2.7	-1.2%	+6.5	+3.1%
Financements spéciaux	1.4	7.9	5.4	4.9	1.3	+3.5	+270.1%	-0.6	-10.8%
SUBVENTIONS ET PARTS	743.2	811.4	893.4	890.1	915.3	-25.2	-2.8%	-3.3	-0.4%



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 2003	#REF!		#REF!	
Dépenses d'investissement (hors i.i. et FIDP)	353.1	510.0	478.0	499.6	428.9	+70.7	+16.5%	+21.6	+4.5%
Loi budgétaire annuelle (capital de dotation Halle 6 inclu)	129.9	193.5	241.1	285.0	284.5	+0.5	+0.2%	+43.8	+18.2%
Train annuel de lois	27.2	33.8	52.6	25.8	24.5	+1.3	+5.5%	-26.8	-50.9%
Grands travaux	164.7	268.4	175.5	177.5	297.0	-119.5	-40.2%	+2.0	+1.2%
Réduction globale					-200.0				
Autres (Start PME, zones NNI aéroport, ...)	31.3	14.4	8.9	11.4	23.0	-11.6	-50.6%	+2.5	+28.4%
Recettes d'investissement (hors i.i. et FIDP)	123.6	181.9	182.1	78.2	49.2	+28.9	+58.8%	-104.0	-57.1%
Loi budgétaire annuelle (capital de dotation Halle 6 inclu)	6.3	5.3	17.2	16.9	16.5	+0.5	+2.8%	-0.2	-1.4%
Train annuel de lois	7.7	10.4	19.3	43.2	12.7	+30.6	+241.3%	+23.9	+123.4%
Grands travaux	19.8	10.3	18.1	9.9	11.7	-1.8	-15.3%	-8.2	-45.4%
Autres (fonds de compensation chômage, ...)	89.9	155.9	127.4	8.1	8.4	-0.3	-3.7%	-119.4	-93.7%
INVESTISSEMENTS NETS (hors FIDP)	229.5	328.1	295.9	421.5	379.7	+41.8	+11.0%	+125.6	+42.4%
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	379.7	+111.2	+29.3%	+195.0	+65.9%
Assurance chômage	85.9	149.4	119.4	-	-	+0.0		-119.4	-100.0%
Investissements nets autofinancés	-43.1	-62.6	-42.4	-23.0	-32.9	+9.9	-30.0%	+19.3	-45.6%
Investissements nets non-amortis	-17.2	-62.9	-38.7	-121.0	-48.2	-72.8	+151.1%	-82.3	+212.7%
INVESTISSEMENTS NETS-NETS	255.0	352.1	334.2	346.8	298.6	+48.2	+16.1%	+12.6	+3.8%



Les tranches annuelles d'investissements les plus importantes de l'Etat de Genève

(en millions de francs)

2003

CTI - renouvellement de matériel informatique	19.1
CFI - comptabilité financière intégrée	12.0
Refonte informatique de l'AFC	6.7
SIRH - application des ressources humaines	2.3
Uni Pignon - construction, étude et équipement	7.7
Cycle d'orientation de Montbrillant - construction et équipement	15.0
Science III - 2ème étape construction et équipement	20.3
Rénovation et transformation des immeubles publics	32.2
Entretien et amélioration du réseau routier	14.9
Step Aire	19.9
T.P.G. - construction d'infrastructures nouvelles	77.8
Liaison ferrovière Cornavin - Annemasse	3.3
HUG - Hôpital des enfants	12.2

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

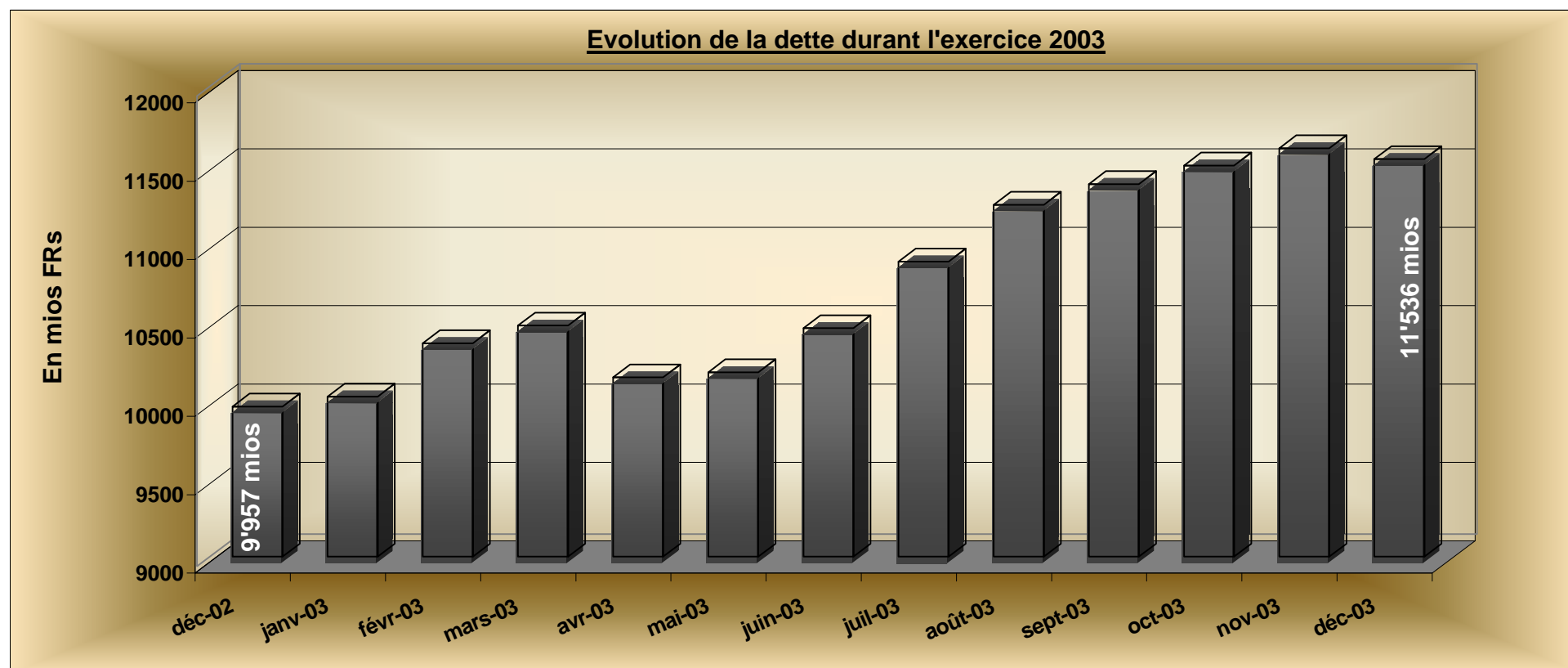


	Dépenses et recettes d'investissement	Financement des investissements	Excédent/Insuffisance de financement courant
			(en millions de francs)
Total des dépenses d'investissement (sans imputations internes)	585.5		
Total des recettes d'investissement (sans imputations internes)	94.6		
Investissements nets	490.9		
Excédent de charges courantes (après dissolution de la réserve conjoncturelle)		-431.2	
Amortissements ordinaires du PA		283.5	
Mouvement net des provisions		-95.5	
- Dotations à provisions	71.4		
- Dissolutions de provisions	<u>-166.9</u>		
Dissolution de la réserve conjoncturelle		-28.1	
Autofinancement		-271.3	
Degré d'autofinancement		-55.3%	
Insuffisance de financement courant			-762.17
Insuffisance de financement des opérations exigibles à terme relatives aux créances transférées à la fondation de valorisation			-733.05
Insuffisance de financement consolidée			-1'495.22



La dette, les intérêts s/emprunts et le taux moyen de 1992 à 2003

	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Dette	6'076	7'210	7'945	8'416	8'961	9'578	10'153	9'625	9'524	9'204	9'957	11'536
Intérêts s/emprunts	344	391	421	443	429	425	395	364	372	376	319	280
Taux moyen	5.9%	5.7%	5.3%	5.2%	4.7%	4.3%	3.9%	3.7%	3.9%	3.9%	3.0%	2.5%





COMPTE ADMINISTRATIF 2003
1. OPERATIONS COURANTES DE L'ETAT

FONCTIONNEMENT	COMPTE 2003		BUDGET 2003		COMPTE 2002	
	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 RÉSERVE CONJONCTURELLE	7'222'849'921.30	6'791'614'309.86	6'655'464'667	6'698'946'561	6'903'998'247.90	6'916'257'913.29
Résultat de fonctionnement (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	431'235'611.44	43'481'894		12'259'665.39	
CHARGES ET REVENUS , HORS IMPUTATIONS INTERNES, SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES (ET À REDISTRIBUER) ET AVANT RÉSERVE CONJONCTURELLE	6'328'535'057.37	5'869'220'879.27	6'148'088'908	6'235'052'695	6'015'208'815.00	6'039'728'145.78
Résultat avant réserve conjoncturelle (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	459'314'178.10	86'963'787		24'519'330.78	
Dotations / Dissolution de la réserve conjoncturelle (col. gauche : dotation / col. droite : dissolution)		28'078'566.66	43'481'893		12'259'665.39	
Résultat après variation de la réserve conjoncturelle (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	431'235'611.44	43'481'894		12'259'665.39	
Résultat avant réserve conjoncturelle hors provisions et réserves		554'817'834.93	27'316'702		18'064'622.92	
Imputations internes et subventions redistribuées (et à redistribuer)	894'314'863.93	894'314'863.93	463'893'866	463'893'866	876'529'767.51	876'529'767.51
INVESTISSEMENTS	Dépenses	Recettes				
Dépenses et Recettes sans transfert du PA ¹ au PF ² (avant imputations internes)	585'527'252.57	94'630'985.97	428'931'824	49'226'800	537'095'862.01	241'149'152.23
Imputations internes	52'927'669.15	52'927'669.15			59'060'071.45	59'060'071.45
Dépenses et recettes sans transfert du PA au PF (après imputations internes)	638'454'921.72	147'558'655.12	428'931'824	49'226'800	478'035'790.56	182'089'080.78
Transfert du PA au PF à la valeur comptable	-	-	-	-	-	-
Investissements nets (col. gauche : recettes nettes / col. droite : dépenses nettes)	-	490'896'266.60		379'705'024		295'946'709.78
FINANCEMENT						
Investissements nets	490'896'266.60	-	379'705'024		295'946'709.78	
Amortissements du PA		283'544'092.26		258'592'955		236'923'864.20
Résultat de fonctionnement après attribution à la réserve conjoncturelle	431'235'611.44		-	43'481'894	-	12'259'665.39
Dotations aux provisions		71'425'177.25	-	15'221'500	-	99'417'147.56
Dotations à la réserve conjoncturelle	-	-	-	43'481'893	-	12'259'665.39
Dissolution de provisions	166'928'834.08		129'501'989	-	142'001'101.26	-
Dissolution de la réserve conjoncturelle	28'078'566.66		-	-	-	-
Financement courant (col. gauche : excédent / col. droite : insuffisance)	-	762'170'009.27		148'428'771		77'087'468.50
DÉCOUVERT						
Financement courant	762'170'009.27	-	148'428'771	-	77'087'468.50	-
Variation nette du patrimoine administratif - invest. nets moins amortis. - (col. gauche : diminution / col. droite : augmentation)	-	207'352'174.34	-	121'112'069	-	59'022'845.58
Variation nette des provisions et de la réserve (col. gauche : dotation nette / col. droite : dissolution nette)	-	123'582'223.49	-	70'798'596	-	30'324'288.31
Variation du découvert (col. gauche : augmentation de la fortune ou diminution du découvert / col. droite : diminution de la fortune ou augmentation du découvert)	-	431'235'611.44	43'481'894	-	12'259'665.39	-

Légende :

¹ Patrimoine administratif

² Patrimoine financier



COMpte ADMINISTRATIF 2003

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

FONCTIONNEMENT	COMpte 2003		BUDGET 2003		COMpte 2002	
	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 RESERVE CONJONCTURELLE	764'509'902.57	764'509'902.57	250'000'000	250'000'000	293'452'509.84	293'452'509.84
Résultat de fonctionnement (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	-	-	-	-	-
CHARGES ET REVENUS , HORS IMPUTATIONS INTERNES, SUBVENTIONS REDISTRIBUEES (ET A REDISTRIBUER) ET AVANT RESERVE CONJONCTURELLE	764'509'902.57	764'509'902.57	250'000'000	250'000'000	293'452'509.84	293'452'509.84
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	-	-	-	-	-	-
Imputations internes et subventions redistribuées (et à redistribuer)	-	-	-	-	-	-
INVESTISSEMENTS	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	-	15'729'320.87	-	-	-	1'225'865.94
Dotations à la réserve conjoncturelle	-	-	-	-	-	-
Dissolutions de provisions	748'780'581.70	-	250'000'000	-	292'226'643.90	-
Dissolutions de la réserve conjoncturelle	-	-	-	-	-	-
Financement (col. gauche : excédent / col. droite : insuffisance)	-	733'051'260.83	-	250'000'000	-	291'000'777.96
DÉCOUVERT						
Financement	733'051'260.83	-	250'000'000	-	291'000'777.96	-
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)	-	733'051'260.83	-	250'000'000	-	291'000'777.96
Variation du découvert (col. gauche : augmentation de la fortune <u>ou</u> diminution du découvert / col. droite : diminution de la fortune <u>ou</u> augmentation du découvert)	-	-	-	-	-	-

Légende :

¹ Patrimoine administratif

² Patrimoine financier



COMPTE ADMINISTRATIF 2003
3. RECAPITULATION CONSOLIDÉE

FONCTIONNEMENT	COMPTE 2003		BUDGET 2003		COMPTE 2002	
	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 RÉSERVE CONJONCTURELLE	7'987'359'823.87	7'556'124'212.43	6'905'464'668	6'948'946'561	7'197'450'757.75	7'209'710'423.13
Résultat de fonctionnement (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	431'235'611.44	43'481'893	-	12'259'665.39	-
CHARGES ET REVENUS, HORS IMPUTATIONS INTERNES, SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES (ET À REDISTRIBUER) ET AVANT RÉSERVE CONJONCTURELLE	7'093'044'959.94	6'633'730'781.84	6'398'088'908	6'485'052'695	6'308'661'324.84	6'333'180'655.62
Résultat avant réserve conjoncturelle (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	459'314'178.10	86'963'787	-	24'519'330.78	-
Dotation / Dissolution de la réserve conjoncturelle (col. gauche : dotation / col. droite : dissolution)	-	28'078'566.66	43'481'894	-	12'259'665.39	-
Résultat après variation de la réserve conjoncturelle (col. gauche : boni / col. droite : déficit)	-	431'235'611.44	43'481'893	-	12'259'665.39	-
Résultat avant réserve conjoncturelle hors provisions et réserves	-	554'817'834.93	27'316'702	-	18'064'622.92	-
Imputations internes et subventions redistribuées (et à redistribuer)	894'314'863.93	894'314'863.93	463'893'866	463'893'866	876'529'767.51	876'529'767.51
INVESTISSEMENTS	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Dépenses et Recettes sans transfert du PA ¹ au PF ² (avant imputations internes)	585'527'252.57	94'630'985.97	428'931'824	49'226'800	537'095'862.01	241'149'152.23
Imputations internes	52'927'669.15	52'927'669.15	-	-	59'060'071.45	59'060'071.45
Dépenses et recettes sans transfert du PA au PF (après imputations internes)	638'454'921.72	147'558'655.12	428'931'824	49'226'800	478'035'790.56	182'089'080.78
Investissements nets (col. gauche : recettes nettes / col. droite : dépenses nettes)	-	490'896'266.60	-	379'705'024	-	295'946'709.78
FINANCEMENT						
Investissements nets	490'896'266.60	-	379'705'024	-	295'946'709.78	-
Amortissements du PA		283'544'092.26		258'592'955		236'923'864.20
Résultat de fonctionnement	431'235'611.44	-	-	43'481'893	-	12'259'665.39
Dotations aux provisions et réserves	-	87'154'498.12	-	15'221'500	-	100'643'013.50
Dotation à la réserve conjoncturelle	-	-	-	43'481'894	-	12'259'665.39
Dissolutions de provisions	915'709'415.78	-	379'501'989	-	434'227'745.16	-
Dissolutions de la réserve conjoncturelle	28'078'566.66	-	-	-	-	-
Financement consolidé (col. gauche : excédent / col. droite : insuffisance)	-	1'495'221'270.10	-	398'428'771	-	368'088'246.46
DÉCOUVERT						
Financement	1'495'221'270.10	-	398'428'771	-	368'088'246.46	-
Variation nette du patrimoine administratif - invest. nets moins amortis. - (col. gauche : diminution / col. droite : augmentation)	-	207'352'174.34	-	121'112'069	-	59'022'845.58
Variation nette des provisions et des réserves (col. gauche : dotation nette / col. droite : dissolution nette)	-	856'633'484.32	-	320'798'595	-	321'325'066.27
Variation du découvert (col. gauche : augmentation de la fortune ou diminution du découvert / col. droite : diminution de la fortune ou augmentation du découvert)	-	431'235'611.44	43'481'893	-	12'259'665.39	-

Légende :

¹ Patrimoine administratif

² Patrimoine financier