

Projet présenté par le Conseil d'Etat

Date de dépôt: 28 avril 2006

Messagerie

Projet de loi ouvrant au Conseil d'Etat divers crédits supplémentaires et complémentaires pour l'exercice 2005

Le GRAND CONSEIL de la République et canton de Genève
décrète ce qui suit :

Art. 1

¹ Il est ouvert au Conseil d'Etat pour l'exercice 2005:

- | | |
|---|-----------------------|
| a) divers crédits supplémentaires
(fonctionnement) pour un montant de | 1 249 723 025.55 F |
| b) divers crédits complémentaires
(investissements) pour un montant de | <u>6 046 114.02 F</u> |

soit au total	<u><u>1 255 769 139.57F</u></u>
----------------------	---------------------------------

² Les crédits complémentaires ne sont pas ouverts pour les investissements dont les tranches annuelles de trésorerie, prévues au budget, sont dépassées.

Art. 2

Il est justifié de ces crédits supplémentaires et complémentaires au compte d'Etat 2005.

Certifié conforme
Le chancelier d'Etat : Robert Hensler

EXPOSÉ DES MOTIFS

Mesdames et
Messieurs les députés,

Nous soumettons à vos délibérations l'ensemble des crédits supplémentaires et complémentaires dont vous trouverez, ci-après, trois listes séparées :

- la première regroupe les dépassements de crédits ayant fait l'objet d'une acceptation de la commission des finances en cours d'exercice, conformément à la loi sur la gestion administrative et financière de l'Etat . Ces dépassements représentent un montant de 91,4 millions dont 89,8 ont été autorisés;
- la seconde comprend les demandes de dépassements de crédits soumis à la commission des finances et n'ayant pas reçu d'acceptation de cette dernière pour un montant de 22,2 millions. Ce montant concerne trois dépassements refusés. L'un lié aux dépenses générales de la direction des bâtiments avec 20,9 millions et le second, également pour les dépenses générales, de la direction du génie civil pour 1,3 million;
- la troisième est relative aux dépassements de crédits qui n'ont pas été soumis à la commission des finances. Ces dépassements atteignent 1 142,2 millions (cumul fonctionnement et investissements) ; 41 d'entre eux sont supérieurs à 1 million.

Il est à noter toutefois qu'environ 920 millions, sur la totalité des dépassements de crédits, sont des charges non-monétaires (provisions et amortissements) découlant de recommandations de l'inspection cantonale des finances (ICF).

Vous pourrez également trouver au compte d'Etat les justifications fournies par les départements à l'appui de chacune de ces demandes.

Cependant, ces dépassements peuvent être compensés par des revenus ou des économies réalisées sur :

- des natures identiques au sein du département,
- des natures différentes mais appartenant à la même catégorie de charges au sein d'un centre de responsabilité.

Au bénéfice des explications données, nous vous remercions, Mesdames et Messieurs les députés, d'approuver le présent projet de loi.

Annexes :

- *Tableau « Crédits supplémentaires et complémentaires – soumis à la commission des finances »*
- *Tableau « Crédits supplémentaires et complémentaires - non soumis à la commission des finances »*

CREDITS SUPPLEMENTAIRES ET COMPLEMENTAIRES (1)
Soumis et approuvés par la Commission des Finances

Rubrique n°	Libellé	Budget 2005	Comptes 2005	Dépassement	dont autorisé
	FONCTIONNEMENT (1)				
360000.364	Sociétés d'économie mixte	17 429 000	17 562 000.00	133 000.00	133 000
360000.366	Personnes physiques	7 291 000	8 632 198.27	1 341 198.27	908 000
410100.363	Propres établissements	199 000	225 561.85	26 561.85	41 000
410300.339	Créances irrécouvrables	50 000	421 182.93	371 182.93	38 000
420000.366	Personnes physiques	6 164 025	9 738 343.19	3 574 318.19	3 530 000
440000.349	Autres parts	4 608 000	6 216 270.94	1 608 270.94	1 860 000
470200.340	Part des communes aux recettes	100 000	320 110.00	220 110.00	220 110
740100.356	Dédommagement à des personnes physiques	19 560 000	16 998 401.95	438 401.95	468 795
740900.356	Dédommagement à des personnes physiques	54 400 000	93 066 695.82	38 666 695.82	37 250 000
841100.360	Confédération	192 800 000	198 286 027.00	5 486 027.00	5 486 027
842900.366	Personnes physiques	1 14 900 000	154 400 000.00	39 500 000.00	39 500 000
	TOTAL DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT (1)	414'501'025	505'866'791.95	91'365'766.95	89'776'932.00

CREDITS SUPPLEMENTAIRES ET COMPLEMENTAIRES (1)
Soumis et refusés par la Commission des Finances

Rubrique n°	Libellé	Budget 2005	Comptes 2005	Dépassement
	FONCTIONNEMENT (1)			
540000.31	Dépenses générales	122 338 676	143 214 292.73	20 875 616.73
550000.300	Autorités, commissions et jurés	0	3 525.00	3 525.00
550000.31	Dépenses générales	12 757 320	14 062 675.87	1 305 355.87
	TOTAL DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT (1)	135'095'996	157'280'493.60	22'184'497.60

CREDITS SUPPLEMENTAIRES ET COMPLEMENTAIRES (2)
Non soumis à la Commission des Finances et classés par ordre décroissant

Rubrique n°	Libellé	Budget 2005	Comptes 2005	Dépassement
230100 334	Réduction des amortissements	0	732'139'189.00	732'139'189.00
230500 353	Propres établissements	172'000'000	237'479'380.85	65'479'380.85
250000 338	Provisions et réserves	0	30'764'788.69	30'764'788.69
220000 331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	5'407'500	34'987'841.45	29'580'341.45
230200 335	Moins-values non réalisées sur placements financiers	0	27'258'761.50	27'258'761.50
843300 338	Provisions et réserves	0	22'600'000.00	22'600'000.00
230200 331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	0	21'116'294.50	21'116'294.50
240000 338	Provisions et réserves	61'300'000	78'467'316.31	17'167'316.31
510100 331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	4'917'369	20'293'971.13	15'376'602.13
240000 329	Autres intérêts passifs	754'013	15'554'036.90	14'800'023.90
845100 338	Provisions et réserves	0	14'550'000.00	14'550'000.00
240000 339	Créances irrécouvrables	61'950'000	73'012'955.74	11'062'955.74
740100 350	Confédération	19'635'000	29'703'166.20	10'068'166.20
440000 338	Provisions et réserves	9'700'000	18'700'000.00	9'000'000.00
294000 31	Dépenses générales	1'051'000	98'152'272.66	8'764'272.66
360000 338	Provisions et réserves	311'000	8'300'000.00	8'660'562.05
842900 338	Provisions et réserves	0	8'300'000.00	8'300'000.00
230100 322	Dettes à moyen et long terme	288'865'000	296'021'798.68	7'156'798.68
550000 352	Communes	13'500'000	20'491'295.00	6'991'295.00
845100 366	Personnes physiques	311'000	89'175'621.05	6'939'039.35
230200 338	Provisions et réserves	234'800'000	241'739'039.35	6'939'039.35
560000 363	Propres établissements	0	4'699'382.95	4'699'382.95
294000 309	Formation, recrutement, div. charges	0	4'468'999.00	4'468'999.00
470300 31	Dépenses générales	2'100'000	6'488'095.60	4'388'095.60
250000 304	Caisse de pension et de prévoyance	4'860'291	89'10'253.51	4'049'962.51
790400 367	Etranger	5'062'230	79'704'449.80	2'908'219.80
540000 331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	15'804'090	187'08'299.45	2'904'209.45
240000 340	Part des communes aux recettes	4'500'000	7'144'777.75	2'644'777.75
450200 338	Provisions et réserves	0	1'700'000.00	1'700'000.00
230100 323	Dettes envers des entités partic.	7'639'900	93'274'82.62	168'7592.62
230100 329	Autres intérêts passifs	15'572'000	17'112'513.97	1'540'513.97
230200 339	Créances irrécouvrables	0	1'288'773.45	1'288'773.45
740100 338	Provisions et réserves	0	1'264'916.00	1'264'916.00

Rubrique n°	Libellé	Budget 2005	Comptes 2005	Dépassement
470300 301	Traitements du personnel	4'226'210	5'460'643.15	1'234'433.15
230100 338	Provisions et réserves	0	1'213'855.00	1'213'855.00
440000 304	Caisse de pension et de prévoyance	3'195'990	33'068'503.60	1'108'513.60
470200 301	Traitements du personnel	13'079'570	14'170'461.50	1'090'891.50
420000 351	Cantons	3'800'000	4'869'513.80	1'069'513.80
799000 331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	363'123	1'395'726.00	1'032'603.00
210200 31	Dépenses générales	3'746'496	4'770'465.23	1'023'969.23
510900 363	Propres établissements	16'000	983'700.00	967'700.00
560000 339	Créances irrécouvrables	420'000	1'314'965.05	894'965.05
420000 301	Traitements du personnel	29'800'690	30'537'456.70	736'766.70
740400 301	Traitements du personnel	4'913'920	5'522'432.95	608'512.95
170000 304	Caisse de pension et de prévoyance	4'336'180	4'878'967.75	542'787.75
280000 304	Caisse de pension et de prévoyance	4'630'770	5'166'254.50	535'484.50
170000 331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	35'424'242	35'912'517.95	488'275.95
250000 307	Prestations aux retraités	47'353'035	47'759'097.07	406'062.07
410400 301	Traitements du personnel	1'592'260	1'995'714.50	403'454.50
920200 339	Créances irrécouvrables	0	376'120.10	376'120.10
420000 304	Caisse de pension et de prévoyance	3'080'940	3'456'727.20	375'787.20
430800 301	Traitements du personnel	14'19'530	17'942'277.00	374'747.00
780000 331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	12'491'000	12'855'000.00	364'000.00
610300 338	Provisions et réserves	50'000	398'812.24	348'812.24
570000 301	Traitements du personnel	3'599'750	3'947'036.85	347'286.85
240000 346	Comp. fin. aux communes françaises	152'237'837	152'573'336.00	335'499.00
540000 363	Propres établissements	0	324'919.90	324'919.90
740100 301	Traitements du personnel	5'743'100	6'059'309.45	316'209.45
450200 301	Traitements du personnel	25'756'490	26'063'559.05	307'069.05
330000 304	Caisse de pension et de prévoyance	20'196'581	20'502'696.98	306'115.98
450400 301	Traitements du personnel	3'253'000	3'544'442.75	291'442.75
832300 301	Traitements du personnel	4'212'710	4'495'817.95	283'107.95
450200 304	Caisse de pension et de prévoyance	5'495'100	5'753'324.20	258'224.20
851100 301	Traitements du personnel	4'055'550	4'306'857.70	251'307.70
470300 339	Créances irrécouvrables	160'525	405'720.85	245'195.85
240000 343	Part des communes taxes assur. Inc.	2'800'000	3'044'612.69	244'612.69
240000 344	Part pompiers taxes d'assurance contre l'incendie	2'900'000	3'044'612.68	244'612.68
280000 301	Traitements du personnel	44'092'340	44'333'602.15	241'262.15
230200 366	Personnes physiques	0	228'676.35	228'676.35
730000 301	Traitements du personnel	5'531'440	5'758'688.30	227'248.30

Rubrique n°	Libellé	Budget 2005	Comptes 2005	Dépassement
	Provisions et réserves	0	225731.00	225731.00
790200 338				
646700 301	Traitements du personnel	1657220	1881818.65	224598.65
430200 301	Traitements du personnel	616430	831078.95	214648.95
470300 304	Caisse de pension et de prévoyance	452790	660676.40	207886.40
230100 31	Dépenses générales	571000	778223.00	207223.00
790100 365	Institutions privées	2778389	2982040.15	203651.15
740200 364	Sociétés d'économie mixte	0	194555.95	194555.95
710000 301	Traitements du personnel	4254930	4443479.80	188549.80
240000 341	Contributions à des communes	0	186608.25	186608.25
610400 301	Traitements du personnel	1479420	1643320.85	163900.85
210700 301	Traitements du personnel	1457400	1620677.65	163277.65
450400 304	Caisse de pension et de prévoyance	339610	502727.95	163117.95
320000 307	Prestations aux retraités	386060	543245.10	157185.10
610600 301	Traitements du personnel	689590	842477.80	152887.80
294000 338	Provisions et réserves	0	150546.00	150546.00
730000 338	Provisions et réserves	0	148341.00	148341.00
120400 301	Traitements du personnel	1223308	1371128.60	147820.60
920200 338	Provisions et réserves	0	145858.00	145858.00
647800 301	Traitements du personnel	927040	1069818.90	142778.90
845100 301	Traitements du personnel	2404290	2547030.65	142740.65
470200 304	Caisse de pension et de prévoyance	1393130	1535820.45	142690.45
360000 339	Créances irrécouvrables	1956000	2097321.75	141321.75
110200 301	Traitements du personnel	5087905	5224951.10	137046.10
520000 304	Caisse de pension et de prévoyance	792430	919913.45	127483.45
650400 301	Traitements du personnel	7701590	7828427.65	126837.65
560000 338	Provisions et réserves	0	126320.00	126320.00
410300 301	Traitements du personnel	544120	667490.95	123370.95
790200 331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	234650	353650.00	119000.00
635000 304	Caisse de pension et de prévoyance	553510	667594.70	114084.70
260000 304	Caisse de pension et de prévoyance	904890	1018796.60	113906.60
843300 304	Caisse de pension et de prévoyance	1029990	1139887.75	109880.75
370000 351	Cantons	1300000	238890.00	108990.00
650400 331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	530000	161000.00	108000.00
851100 304	Caisse de pension et de prévoyance	427340	531238.60	103898.60
210200 304	Caisse de pension et de prévoyance	470000	569692.30	103898.60
660000 301	Traitements du personnel	3351430	3450835.80	99405.80
641400 301	Traitements du personnel	1393060	1491076.45	98016.45
470300 303	Assurances sociales	329800	426497.45	96697.45

Rubrique n°	Libellé	Budget 2005	Comptes 2005	Dépassement
710000 365	Institutions privées	2 206 737	2 300 095,95	93 358,95
570000 304	Caisse de pension et de prévoyance	375 850	468 950,60	93 100,60
420000 300	Autorités, commissions et juges	20 103 979	20 195 224,90	91 245,90
710000 304	Caisse de pension et de prévoyance	45 343,30	544 277,90	90 934,70
220000 304	Caisse de pension et de prévoyance	535 240	621 676,85	86 436,85
110200 304	Caisse de pension et de prévoyance	519 230	602 936,00	83 706,00
100100 300	Autorités, commissions et juges	1 892 720	1 974 977,75	82 257,75
730000 304	Caisse de pension et de prévoyance	587 680	669 768,30	82 088,30
650400 304	Caisse de pension et de prévoyance	765 370	846 917,50	81 547,50
740100 309	Formation, recrutement, div. charges	- 71 195	10 211,60	81 406,60
120200 301	Traitements du personnel	875 526	956 800,30	81 274,30
460000 304	Caisse de pension et de prévoyance	701 090	779 706,05	78 616,05
470200 303	Assurances sociales	1 020 730	1 098 128,80	77 398,80
291000 304	Caisse de pension et de prévoyance	298 100	375 253,30	77 153,30
360000 304	Caisse de pension et de prévoyance	7 385 885	7 462 729,13	76 844,13
710000 300	Autorités, commissions et juges	0	76 650,00	76 650,00
560000 304	Caisse de pension et de prévoyance	560 970	636 450,70	75 480,70
410400 304	Caisse de pension et de prévoyance	164 880	239 065,25	74 185,25
635000 301	Traitements du personnel	5 262 340	5 334 753,60	72 413,60
641600 301	Traitements du personnel	590 550	662 368,50	71 818,50
210200 301	Traitements du personnel	4 532 250	4 601 161,00	68 911,00
760200 301	Traitements du personnel	1 204 850	1 273 201,60	68 351,60
294500 338	Provisions et réserves	0	66 987,00	66 987,00
430800 304	Caisse de pension et de prévoyance	137 630	201 589,90	63 959,90
672100 301	Traitements du personnel	502 690	565 447,65	62 757,65
641200 301	Traitements du personnel	199 860	262 198,90	62 338,90
370000 302	Traitement du corps enseignant	9 522 150	9 582 380,25	60 230,25
450500 304	Caisse de pension et de prévoyance	903 130	962 544,55	59 414,55
740100 339	Créances irrécouvrables	0	57 928,60	57 928,60
740200 31	Dépenses générales	2 072 000	2 128 775,31	56 775,31
813100 301	Traitements du personnel	147 830	202 564,10	54 734,10
220000 338	Provisions et réserves	0	53 359,00	53 359,00
620300 301	Traitements du personnel	564 380	617 041,15	52 661,15
854100 338	Provisions et réserves	0	52 500,00	52 500,00
645700 340	Part des communaux aux recettes	85 000	135 547,00	50 547,00
660000 304	Caisse de pension et de prévoyance	340 490	390 371,30	49 887,30
641500 301	Traitements du personnel	987 380	1 036 381,45	49 001,45

Rubrique n°	Libellé	Budget 2005	Comptes 2005	Dépassement
740400 304	Caisse de pension et de prévoyance	521820	570471.60	48651.60
740100 304	Caisse de pension et de prévoyance	613050	661665.30	48615.30
291000 301	Traitements du personnel	2775840	2'824'340.55	48500.55
641300 301	Traitements du personnel	1038330	1'086'555.70	48'225.70
120300 304	Caisse de pension et de prévoyance	201610	247'343.80	45'733.80
750000 301	Traitements du personnel	2'084'470	2'129'684.20	45'214.20
340000 339	Créances irrécouvrables	0	44'073.10	44'073.10
740400 303	Assurances sociales	383480	426'568.95	43'088.95
410100 304	Caisse de pension et de prévoyance	347220	390'039.15	42'819.15
650400 338	Provisions et réserves	0	42'012.90	42'012.90
210300 301	Traitements du personnel	332130	372'001.50	39'871.50
410100 308	Personnel temporaire, chômeurs	39790	79'525.50	39'735.50
646700 304	Caisse de pension et de prévoyance	174780	213'202.90	38'422.90
560000 365	Institutions privées	50000	88'381.00	38'381.00
720200 301	Traitements du personnel	1'248'120	1'286'227.75	38'107.75
790200 301	Traitements du personnel	843900	881'703.55	37'803.55
430700 301	Traitements du personnel	569520	606'895.10	37'375.10
310000 304	Caisse de pension et de prévoyance	1'997960	2'035'208.11	37'248.11
832300 304	Caisse de pension et de prévoyance	456420	493'455.25	37'035.25
210700 304	Caisse de pension et de prévoyance	159480	195'918.80	36'438.80
100200 301	Traitements du personnel	236240	271'994.15	35'754.15
641300 304	Caisse de pension et de prévoyance	109240	143'526.45	34'286.45
120800 304	Caisse de pension et de prévoyance	94970	129'086.90	34'116.90
641500 304	Caisse de pension et de prévoyance	103220	137'026.75	33'806.75
370000 308	Personnel temporaire, chômeurs	0	32'818.00	32'818.00
843300 301	Traitements du personnel	9795310	9'827'982.90	32'672.90
855100 304	Caisse de pension et de prévoyance	440270	472'833.65	32'563.65
645700 301	Traitements du personnel	955100	987'646.60	32'546.60
647400 304	Caisse de pension et de prévoyance	145540	177'924.40	32'384.40
647800 304	Caisse de pension et de prévoyance	99780	132'140.35	32'360.35
610300 304	Caisse de pension et de prévoyance	134080	166'308.05	32'228.05
740100 303	Assurances sociales	448210	480'212.90	32'002.90
450100 304	Caisse de pension et de prévoyance	52410	84'411.75	32'001.75
450100 301	Traitements du personnel	522060	553'333.85	31'273.85
821300 301	Traitements du personnel	453240	484'140.90	30'900.90
845100 304	Caisse de pension et de prévoyance	258390	288'454.80	30'064.80
210600 304	Caisse de pension et de prévoyance	90870	120'924.05	30'054.05
813100 304	Caisse de pension et de prévoyance	16240	45'619.15	29'379.15

Rubrique n°	Libellé	Budget 2005	Comptes 2005	Dépassement
570000 303	Assurances sociales	300570	325970.90	25400.90
430200 304	Caisse de pension et de prévoyance	62550	87851.20	25301.20
430800 303	Assurances sociales	119600	144535.65	24935.65
410100 351	Cantons	265000	289898.40	24898.40
790100 304	Caisse de pension et de prévoyance	164660	189284.35	24624.35
610600 304	Provisions et réserves	0	24500.00	24500.00
832300 303	Caisse de pension et de prévoyance	73220	97616.40	24396.40
832300 303	Assurances sociales	328750	352950.30	24200.30
410400 303	Assurances sociales	124260	148411.60	24151.60
635000 365	Institutions privées	0	24000.00	24000.00
672300 304	Caisse de pension et de prévoyance	34010	57579.00	23569.00
210700 31	Dépenses générales	67500	90691.72	23191.72
320000 308	Personnel temporaire, chômeurs	0	23152.55	23152.55
450400 303	Assurances sociales	253860	276624.10	22764.10
641800 304	Caisse de pension et de prévoyance	94570	116546.30	21976.30
430400 304	Caisse de pension et de prévoyance	1578130	1600051.60	21921.60
410200 31	Dépenses générales	0	21735.20	21735.20
832100 300	Autorités, commissions et juges	15100	36335.00	21235.00
410300 304	Caisse de pension et de prévoyance	56590	76258.50	19668.50
790200 304	Caisse de pension et de prévoyance	90510	109702.20	19192.20
530000 304	Caisse de pension et de prévoyance	615950	635087.45	19137.45
740200 305	Assurance maladie et accidents	169430	187595.55	18165.55
760200 304	Caisse de pension et de prévoyance	125370	143106.40	17736.40
280000 303	Assurances sociales	3442170	3459757.75	17587.75
291100 301	Traitements du personnel	836840	854402.35	17562.35
190400 301	Traitements du personnel	331130	348587.20	17457.20
672100 304	Caisse de pension et de prévoyance	51140	68062.15	16922.15
720200 339	Créances irrécouvrables	0	16821.50	16821.50
430200 303	Assurances sociales	48110	64725.30	16615.30
645700 304	Caisse de pension et de prévoyance	100720	117152.75	16432.75
570000 300	Autorités, commissions et juges	251590	267887.50	16297.50
290100 338	Provisions et réserves	0	16140.00	16140.00
210600 301	Traitements du personnel	876500	892300.05	15800.05
240000 321	Dettes à court terme	0	15770.65	15770.65
710000 31	Dépenses générales	326432	342132.75	15700.75
120200 304	Caisse de pension et de prévoyance	94310	109969.20	15659.20
821200 304	Caisse de pension et de prévoyance	87740	103346.35	15606.35
620300 304	Caisse de pension et de prévoyance	60710	75944.10	15234.10

Rubrique n°	Libellé	Budget 2005	Comptes 2005	Dépassement
854100.304	Caisse de pension et de prévoyance	90'560	105'720.95	15'160.95
390000.363	Propres établissements	2'748'000	2'762'724.30	14'724.30
450500.366	Personnes physiques	226'562	241'273.50	14'711.50
740200.300	Autorités, commissions et juges	0	14'560.00	14'560.00
720200.338	Provisions et réserves	0	14'170.00	14'170.00
100200.304	Caisse de pension et de prévoyance	0	13'755.90	13'755.90
120800.301	Traitements du personnel	889'510	903'136.55	13'626.55
770000.304	Caisse de pension et de prévoyance	363'970	377'405.70	13'435.70
280000.300	Autorités, commissions et juges	15'090	28'347.30	13'257.30
641600.304	Caisse de pension et de prévoyance	62'450	75'560.45	13'110.45
120400.304	Caisse de pension et de prévoyance	72'650	85'193.30	12'543.30
730000.303	Assurances sociales	436'310	448'733.35	12'423.35
646700.303	Assurances sociales	132'480	144'770.30	12'290.30
210700.303	Assurances sociales	113'730	125'793.40	12'063.40
610400.303	Assurances sociales	115'440	127'447.20	12'007.20
610600.303	Assurances sociales	53'810	65'701.10	11'891.10
854100.301	Traitements du personnel	868'840	880'641.05	11'801.05
610600.300	Autorités, commissions et juges	0	11'797.50	11'797.50
610200.304	Caisse de pension et de prévoyance	352'700	364'403.10	11'703.10
841100.304	Caisse de pension et de prévoyance	223'660	235'315.80	11'655.80
647800.303	Assurances sociales	72'370	83'560.55	11'190.55
610200.309	Formation, recrutement, div. charges	0	10'810.00	10'810.00
270000.304	Caisse de pension et de prévoyance	418'360	428'845.95	10'485.95
290100.301	Traitements du personnel	243'220	253'650.90	10'430.90
821300.304	Caisse de pension et de prévoyance	4'770	58'084.05	10'314.05
210200.338	Provisions et réserves	0	10'187.00	10'187.00
210200.303	Assurances sociales	353'690	363'646.00	9'956.00
610300.301	Traitements du personnel	1'275'630	1'285'439.75	9'809.75
330000.308	Personnel temporaire, chômeurs	49'750	59'525.01	9'775.01
760200.350	Confédération	0	9'754.35	9'754.35
710000.303	Assurances sociales	332'110	341'820.05	9'710.05
410300.303	Assurances sociales	42'470	52'149.95	9'679.95
310000.331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	414'000	423'464.00	9'464.00
291100.304	Caisse de pension et de prévoyance	89'430	98'439.50	9'009.50
470300.305	Assurance maladie et accidents	30'380	39'387.60	9'007.60
851100.303	Assurances sociales	324'340	333'326.50	8'986.50
843300.329	Autres intérêts passifs	0	8'818.00	8'818.00
641200.304	Caisse de pension et de prévoyance	21'620	30'262.45	8'642.45

Rubrique n°	Libellé	Budget 2005	Comptes 2005	Dépassement
120400 303	Assurances sociales	98'270	106'752.85	8'482.85
430300 351	Cantons	122'500	130'980.60	8'480.60
920500 339	Créances irrécouvrables	205	7'164.05	6'959.05
861100 304	Caisse de pension et de prévoyance	29'430	36'337.20	6'907.20
120700 301	Traitements du personnel	164'809	171'623.65	6'814.65
845100 303	Assurances sociales	187'640	194'043.15	6'403.15
635100 367	Etranger	610'000	616'103.92	6'103.92
750000 339	Créances irrécouvrables	0	6'075.95	6'075.95
641400 303	Assurances sociales	108'710	114'610.90	5'900.90
210500 304	Caisse de pension et de prévoyance	97'780	103'622.65	5'842.65
290100 304	Caisse de pension et de prévoyance	28'740	32'395.55	3'655.55
760200 303	Assurances sociales	94'030	99'601.70	5'571.70
470200 305	Assurance maladie et accidents	107'150	112'589.30	5'439.30
672400 304	Caisse de pension et de prévoyance	32'160	37'584.25	5'424.25
740400 305	Assurance maladie et accidents	36'110	41'105.55	4'995.55
821200 338	Provisions et réserves	0	4'981.25	4'981.25
120200 303	Assurances sociales	68'410	73'360.10	4'950.10
190400 304	Caisse de pension et de prévoyance	34'920	39'860.05	4'940.05
720200 304	Caisse de pension et de prévoyance	132'430	137'352.70	4'922.70
730000 339	Créances irrécouvrables	0	4'870.00	4'870.00
340000 306	Prestations en nature	0	4'837.15	4'837.15
672100 303	Assurances sociales	39'230	43'869.30	4'639.30
430300 304	Caisse de pension et de prévoyance	72'900	77'198.65	4'298.65
250000 31	Dépenses générales	902'500	906'786.99	4'286.99
832300 305	Assurance maladie et accidents	38'970	43'255.60	4'285.60
821200 301	Traitements du personnel	847'580	851'863.90	4'283.90
270000 330	Amortissements du patrimoine financier	0	4'258.46	4'258.46
570000 305	Assurance maladie et accidents	25'260	29'486.15	4'226.15
100100 301	Traitements du personnel	5'040	9'201.05	4'161.05
620300 303	Assurances sociales	44'040	48'085.20	4'045.20
641300 303	Assurances sociales	81'030	85'009.35	3'979.35
635000 303	Assurances sociales	413'800	417'763.05	3'963.05
641500 303	Assurances sociales	77'040	81'002.45	3'962.45
641800 301	Traitements du personnel	913'250	917'179.90	3'929.90
855100 339	Créances irrécouvrables	0	3'908.36	3'908.36
240000 31	Dépenses générales	0	3'835.47	3'835.47
641600 303	Assurances sociales	46'090	49'699.00	3'609.00
740100 300	Autorités, commissions et juges	0	3'575.00	3'575.00

Rubrique n°	Libellé	Budget 2005	Comptes 2005	Dépassement
510100 300	Autorités, commissions et juges	14'390	17'940.00	3'550.00
280000 305	Assurance maladie et accidents	322'140	325'658.00	3'518.00
430700 303	Assurances sociales	44'440	47'717.85	3'277.85
100200 303	Assurances sociales	18'430	21'507.85	3'077.85
641200 303	Assurances sociales	15'600	18'665.65	3'065.65
540000 305	Assurance maladie et accidents	175'060	178'114.70	3'054.70
790100 301	Traitements du personnel	1'517'990	1'521'011.75	3'021.75
430800 305	Assurance maladie et accidents	10'150	13'145.30	2'995.30
291000 303	Assurances sociales	216'630	219'431.50	2'801.50
740100 305	Assurance maladie et accidents	41'200	43'993.75	2'793.75
110200 303	Assurances sociales	397'480	400'217.70	2'737.70
240000 320	Engagements courants	0	2'712.45	2'712.45
821300 303	Assurances sociales	35'380	38'037.50	2'657.50
410400 305	Assurance maladie et accidents	9'620	12'070.70	2'450.70
621200 304	Caisse de pension et de prévoyance	435'960	438'385.50	2'425.50
645700 303	Assurances sociales	74'530	76'915.80	2'385.80
220000 305	Assurance maladie et accidents	31'820	34'198.30	2'378.30
660000 303	Assurances sociales	276'640	278'958.40	2'318.40
291100 31	Dépenses générales	77'100	79'417.12	2'317.12
210300 303	Assurances sociales	25'920	28'131.60	2'211.60
390000 339	Créances irrécouvrables	1'000	3'050.00	2'050.00
510100 304	Caisse de pension et de prévoyance	541'340	543'374.05	2'034.05
920200 304	Caisse de pension et de prévoyance	177'770	179'803.35	2'033.35
TOTAL DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT NON-SOUMIS ET NON-APPROUVES PAR LA COMMISSION DES FINANCES (2)		1'582'779'894	2'718'952'655.00	1'136'172'761.00

Cette liste ne tient pas compte des dépassements de crédits relatifs aux centres de responsabilité autofinancés et de la réduction technique globale opérée sur les charges de personnel (-32,4 mio). De plus, les dépassements de moins de CHF 2'000.- ne sont pas inscrits dans cette liste, mais ils représentent un total de CHF 100'864.26 pour un budget de CHF 33'722'214.-

Rubrique n°	Libellé	Budget 2005	Comptes 2005	Dépassement
INVESTISSEMENTS - loi budgétaire annuelle (2)				
530100 518.71	Etudes	3'000'000	4'888'251.45	1'888'251.45
635000 518.72	Etudes de développement des transports publics	0	924'968.27	924'968.27
540300 513.82	Bâtiments	2'150'000	2'944'044.60	794'044.60
540300 513.73	Bâtiments	4'110'000	4'627'312.13	517'312.13
550300 516.39	Remplacement de véhicules ou engins	660'000	1'150'889.45	490'889.45
550500 511.79	Ouvrages de génie civil	1'250'000	1'646'268.99	396'268.99
330300 516.32	Remplacement de matériel et machines pédagogiques	0	291'245.54	291'245.54
440000 516.39	Remplacement de véhicules ou engins	1'389'600	1'584'554.00	194'954.00
341300 516.32	Remplacement de matériel et machines pédagogiques	128'000	238'022.75	110'022.75
570200 519.01	Autres biens	0	96'885.00	96'885.00
799100 516.03	Ouvrages de génie civil	100'000	19'802.05	93'802.05
760200 516.39	Remplacement de véhicules ou engins	0	6'901'918.00	6'901'918.00
341100 516.32	Remplacement de matériel et machines pédagogiques	153'347	193'964.06	40'617.06
341700 516.39	Remplacement de véhicules ou engins	0	35'969.30	35'969.30
310000 516.12	Acquisition de matériel et de machines pédagogiques	100'000	128'455.80	28'455.80
340800 516.32	Remplacement de matériel et machines pédagogiques	100'000	125'880.00	25'880.00
460000 572.03	Communes	0	20'552.00	20'552.00
390000 516.02	Acquisition de matériel et machines pédagogiques	0	6'963.50	6'963.50
650400 516.09	Acquisitions de véhicules ou engins	70'000	763'996.00	633'996.00
440000 516.33	Remplacement de mobilier	300'000	305'434.40	5'434.40
340800 516.02	Acquisition de matériel et machines pédagogiques	0	4'783.28	4'783.28
440000 513.01	Bâtiments	100'000	1037'38.65	37'38.65
TOTAL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS (2)		13'610'947	19'657'061.02	6'046'114.02
TOTAL GENERAL (2)		13'610'947	19'657'061.02	6'046'114.02

TOTAL GENERAL DU FONCTIONNEMENT (1) + (2) 2'132'376'915.00 3'382'099'940.55 1'249'723'025.55

TOTAL GENERAL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS (2) 13'610'947.00 19'657'061.02 6'046'114.02

TOTAL GENERAL DES CREDITS SUPPLEMENTAIRES ET COMPLEMENTAIRES 2'145'987'862.00 3'401'757'001.57 1'255'769'139.57