

Date de dépôt : 19 juin 2007

Rapport

de la Commission des finances chargée d'étudier le projet de loi du Conseil d'Etat ouvrant au Conseil d'Etat divers crédits supplémentaires et complémentaires pour l'exercice 2006

Rapport de M. Guy Mettan

Mesdames et
Messieurs les députés,

La Commission des finances a examiné ce projet de loi lors de sa séance du 6 juin 2007 sous la présidence de M^{me} Marianne Grobet Wellner. M^{mes} Paule De Vos Bolay, secrétaire générale, Marianne Frischknecht, secrétaire adjointe, MM. Pierre Chavier, directeur général des finances, Jean-Paul Pangallo, directeur du budget, Emmanuel Piscetta, directeur administratif et organisationnel, Stéphane Tanner, directeur général AFC, Grégoire Tavernier, directeur général OPE, et David Hiler, chef du Département des finances, ont assisté à la séance. Le procès-verbal a été assuré par M^{me} Mina-Claire Prigioni.

Le rapporteur et l'ensemble de la commission s'associent ici pour remercier l'ensemble des collaborateurs du département et la procès-verbaliste pour leur disponibilité et leur engagement.

La présidente met aux voix l'entrée en matière du projet de loi 10029, qui est approuvée à l'unanimité des membres présents (2 S, 2 Ve, 2 R, 2 PDC, 2 L, 2 UDC, 1 MCG).

M. Hiler concède que les systèmes relatifs aux crédits supplémentaires n'est pas du tout satisfaisant. Il explique que dans le cadre du projet de budget 2008, les CR publiés diminueront de deux tiers, de sorte qu'il devrait y avoir beaucoup moins de dépassements.

Le département travaillera sur la problématique des dépassements de crédits, qui seront classés en trois catégories : les « vrais » dépassements, impliquant un décaissement au sens de la LGAF, et qui devront être présentés à temps à la Commission des finances. Deuxièmement, la commission devra être informée suffisamment tôt de la nécessité de constituer une provision pour un risque dès qu'il est identifié. Troisièmement, les ajustements liés à des révisions dans les comptes sur des exercices antérieurs.

Le budget 2007 a été voté avec des rubriques beaucoup plus concises. Ainsi, les charges du personnel pour lesquelles le Parlement n'a voté que sur la rubrique 30. Le nombre de dépassements devrait être beaucoup plus limité. En effet, un effort en matière de réduction du personnel, par exemple, ne peut pas être réalisé de la même façon selon qu'il s'agit d'un petit service ou d'un grand service comme l'AFC. Au final, il importe surtout que la gestion soit bonne à un niveau plus global, au niveau départemental, ou même à plus grande échelle, au niveau de l'Etat. Actuellement l'effort réalisé sur la nature 30 atteint la cible puisqu'elle présente une diminution globale de 2,7 millions de francs. Cependant, afin de pouvoir réaliser ce résultat, il faut que le Conseil d'Etat puisse jouer entre les différents services : par exemple, il peut décider qu'un effort moindre doit être réalisé au niveau d'un service, mais que cet allègement doit être compensé par un autre service. La concision au niveau des CR et des rubriques a donc l'avantage de donner plus de marge de manœuvre au Conseil d'Etat pour atteindre sa cible.

Un député libéral déclare que sur la base des explications du Département, qui sont le reflet d'un système insatisfaisant en matière de dépassements de crédits, il s'abstiendra sur le projet de loi 10029.

Un de ses collègues attire l'attention sur le fait que le projet de loi 10029 est composé de trois volets : les crédits supplémentaires et complémentaires soumis et approuvés par la Commission des finances, les crédits supplémentaires et complémentaires soumis et refusés par la Commission des finances, et enfin, les crédits supplémentaires et complémentaires non soumis à la Commission des finances et classés par ordre décroissant. D'un point de vue logique, il lui paraît difficile de pouvoir approuver des crédits supplémentaires pour un montant total de 15,351 millions, qui ont été soumis à la commission et qu'elle a refusés. Il relève qu'il aurait été souhaitable que le volet des crédits supplémentaires et complémentaires précédemment soumis et refusés par la Commission des finances figure dans un projet de loi distinct.

M. Hiler remarque que cette procédure perdure depuis des années. Il conçoit néanmoins qu'il est difficile pour la commission d'accepter des dépassements qu'elle a refusés plus tôt dans l'année. Son objectif consiste à

améliorer graduellement le contrôle informatique sur les rubriques, de façon à pouvoir mieux bloquer les dépassements qui n'auront pas été autorisés par le Conseil d'Etat et la Commission des finances.

Afin de pouvoir atteindre cet objectif, il est nécessaire de réduire le nombre de CR ainsi que de limiter le nombre maximal de positions des comptes à 5 (cf. MCH2). En outre, il faut également pouvoir faire en sorte qu'un poste qui n'existe pas dans le SIRH ne puisse pas être créé. M. Hiler signale toutefois que ces mesures suscitent des réactions différenciées au sein de l'Etat, car elles ont pour effet de limiter la marge de manœuvre de certains cadres. Enfin, il ajoute que ces différents points devront faire l'objet d'une clarification au niveau de la LGAF ou d'un règlement d'application de la LGAF.

A titre d'exemple, on cite le DCTI, qui a annoncé en cours d'année qu'il présenterait un dépassement de crédit de 7 millions. Afin de compenser ce dépassement de crédit, il a été décidé de faire des efforts : finalement, il en résulte une diminution de 24 millions au niveau de la rubrique 31. La réactivité face aux contraintes concernant les dépassements est donc assez intéressante à relever.

Le parti libéral signale néanmoins qu'il est étrange pour la commission d'approuver des crédits supplémentaires et complémentaires qu'elle a précédemment refusés. Ensuite de quoi, la présidente peut mettre aux voix l'article 1 du projet de loi 10029, qui est **approuvé** par 10 pour (3 S, 2 Ve, 2 R, 2 PDC, 1 MCG) et 4 abstentions (2 L, 2 UDC)

On passe ensuite au vote d'ensemble. Le projet de loi 10029 est **adopté** par la commission avec le même score, soit 10 pour (3 S, 2 Ve, 2 R, 2 PDC, 1 MCG) et 4 abstentions (2 L, 2 UDC).

La Commission des finances vous prie, Mesdames et Messieurs les députés, d'en faire autant.

Projet de loi (10029)

ouvrant au Conseil d'Etat divers crédits supplémentaires et complémentaires pour l'exercice 2006

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 2006 :

- | | |
|---|------------------------|
| a) divers crédits supplémentaires (fonctionnement)
pour un montant de | 476 252 239,15 F |
| b) divers crédits complémentaires (investissements)
pour un montant de | <u>63 294 674,95 F</u> |

soit au total **539 546 914,10 F**

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 2006.

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

Rubrique n°	Libellé	Budget 2006	Comptes 2006	Dépassement	dont autorisés
	FONCTIONNEMENT (1)				
07.04.09.00.356	Dédommagement à des personnes physiques	99370000	105481017.67	6'111'017.67	5830'000
03.32.00.00.366	Personnes physiques	36'752'000	39'637'708.80	2'885'708.80	3080'000
02.05.00.00.307	Prestations aux retraités	44'924'200	46'799'458.60	1'875'258.60	2'900'000
14.01.00.00.351	Cantons	4'150'000	5'758'350.95	1'608'350.95	1'642'897
07.04.09.00.355	Dédommagement à des institutions privées	4'200'000	4'899'673.30	699'673.30	550'000
04.03.01.00.365	Institutions privées	20'000	80'000.00	60'000.00	60'000
02.01.08.00.31	Dépenses générales	310'381	312'535.20	2'154.20	70'000
	TOTAL DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT (1)	189'726'581	202'968'744.52	13'242'163.52	14'132'897.00

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

Rubrique n°	Libellé	Budget 2006	Comptes 2006	Dépassement	soumis et refusés
	FONCTIONNEMENT (1)				
05.04.00.00.31	Dépenses générales	129'757'612	136'824'686.27	7'067'074.27	6'750'000
03.00.00.00.30	Charges de personnel	990'366'400	995'772'187.05	5'405'787.05	4'306'000
	TOTAL DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT (1)	1'120'124'012	1'132'596'873.32	12'472'861.32	15'351'734

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

Rubrique n°	Libellé	Budget 2006	Comptes 2006	Dépassement
	FONCTIONNEMENT (2)			
02.04.00.00.339	Créances irrécouvrables	56'050'000	146'529'179.53	90'479'179.53
02.04.00.00.338	Provisions et réserves	61'300'000	131'648'206.60	70'348'206.60
07.09.90.00.338	Provisions et réserves	0	37'500'000.00	37'500'000.00
02.03.01.00.322	Dettes à moyen et long terme	290'970'000	326'423'398.16	35'453'398.16
05.01.00.00.338	Provisions et réserves	0	25'836'100.00	25'836'100.00
02.03.03.00.338	Provisions et réserves	0	22'982'982.80	22'982'982.80
05.04.00.00.331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	190'79'295	419'227'774.05	228'437'479.05
07.14.11.00.338	Provisions et réserves	0	21'200'000.00	21'200'000.00
07.14.33.00.366	Personnes physiques	415'865'000	428'820'904.32	12'955'904.32
06.01.02.00.369	Subventions remboursées	-17'000'000	-5'000'000.00	12'000'000.00
08.07.21.00.330	Amortissements du patrimoine financier	0	12'000'000.00	12'000'000.00
02.04.00.00.349	Autres parts	33'130'000	42'594'137.32	9'464'137.32
07.14.29.00.366	Personnes physiques	17'063'2'388	17'893'2'388.00	8'300'000.00
05.05.00.00.352	Communes	14'500'000	19'449'311.00	4'949'311.00
02.03.02.00.339	Créances irrécouvrables	5'000	4'664'901.00	4'659'901.00
06.02.70.00.331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	27'1'650	47'86'842.65	45'15'192.65
02.04.00.00.329	Autres intérêts passifs	4'400'000	8'854'127.07	4'454'127.07
04.04.00.00.338	Provisions et réserves	14'700'000	18'790'000.00	4'090'000.00
06.02.79.00.339	Créances irrécouvrables	0	3'013'366.05	3'013'366.05
07.14.33.00.338	Provisions et réserves	0	2'970'250.00	2'970'250.00
08.02.12.00.331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	65'000	2'798'170.00	2'733'170.00
02.03.02.00.338	Provisions et réserves	0	2'325'608.24	2'325'608.24
07.14.51.00.338	Provisions et réserves	0	2'303'795.00	2'303'795.00
04.03.05.00.338	Provisions et réserves	0	2'000'000.00	2'000'000.00
08.05.11.00.331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	1'661'000	3'396'956.39	1'735'956.39
04.04.00.00.31	Dépenses générales	17'678'525	19'233'874.75	1'555'349.75
08.07.51.00.338	Provisions et réserves	0	1'454'894.93	1'454'894.93
08.07.21.00.365	Institutions privées	3'254'000	4'568'307.50	1'314'307.50
04.07.03.00.301	Traitements du personnel	443'480	5'581'022.35	1'146'542.35
07.09.90.00.331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	358'397	14'350'000.00	10'766'03.00
04.05.02.00.338	Provisions et réserves	0	10'40'370.20	10'40'370.20
04.05.02.00.301	Traitements du personnel	25'466'870	26'460'236.85	993'366.85
02.04.00.00.346	Comp. fin. aux communes françaises	158'115'412	159'094'601.55	979'189.55
05.06.00.00.339	Créances irrécouvrables	700'000	1'488'022.25	788'022.25

Rubrique n°	Libellé	Budget 2006	Comptes 2006	Dépassement
08.06.30.00.331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	773'000	1'566'600.00	783'600.00
06.04.57.00.331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	891'765	1'621'952.80	730'187.80
08.02.12.00.338	Provisions et réserves	0	600'000.00	600'000.00
04.07.02.00.301	Traitements du personnel	13'695'380	14'291'822.25	596'442.25
02.03.02.00.320	Engagements courants	720'000	1'297'093.21	577'093.21
07.14.33.00.339	Créances irrécouvrables	2'250'000	2'812'134.70	562'134.70
02.03.02.00.353	Propres établissements	0	537'769.90	537'769.90
04.01.01.00.31	Dépenses générales	873'015	1'401'078.15	528'063.15
14.01.00.00.301	Autorités, commissions et juges	20'348'190	20'862'588.80	514'398.80
05.04.00.00.301	Traitements du personnel	21'232'680	21'739'699.65	507'019.65
06.02.70.00.338	Provisions et réserves	0	450'871.00	450'871.00
14.01.00.00.31	Dépenses générales	8'557'926	9'002'020.02	444'094.02
04.01.04.00.301	Traitements du personnel	1'562'090	1'996'011.65	433'921.65
04.05.04.00.301	Traitements du personnel	3'189'990	3'592'667.10	402'677.10
14.01.00.00.338	Provisions et réserves	302'500	701'965.82	399'465.82
05.06.00.00.363	Propres établissements	5'000'000	5'395'548.00	395'548.00
08.05.11.00.366	Personnes physiques	4'000'000	4'361'254.60	361'254.60
07.04.01.00.350	Confédération	14'467'000	14'812'760.50	345'760.50
02.03.02.00.366	Personnes physiques	0	326'743.20	326'743.20
11.01.01.00.300	Autorités, commissions et juges	4'132'000	4'442'760.00	310'760.00
07.04.01.00.338	Provisions et réserves	0	295'106.00	295'106.00
07.01.00.00.301	Traitements du personnel	3'825'240	4'107'141.25	281'901.25
04.07.02.00.353	Propres établissements	0	281'032.50	281'032.50
04.05.02.00.31	Dépenses générales	3'490'341	3'761'578.30	271'237.30
08.05.11.00.338	Provisions et réserves	0	268'487.64	268'487.64
02.04.00.00.341	Contributions à des communes	0	223'616.35	223'616.35
03.31.00.00.365	Institutions privées	38'524'010	38'746'611.95	222'601.95
03.22.00.00.31	Dépenses générales	6'823'937	7'041'215.98	217'278.98
06.01.02.00.365	Institutions privées	1'204'237	1'421'102.00	216'865.00
05.08.00.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	4'685'790	4'887'963.25	202'173.25
07.10.06.00.338	Provisions et réserves	8'400'000	8'600'000.00	200'000.00
07.04.01.00.301	Traitements du personnel	5'677'960	5'865'723.50	187'763.50
04.03.02.00.301	Traitements du personnel	6'04'950	7'82'350.20	1'77'400.20
06.04.78.00.301	Traitements du personnel	1'013'220	1'190'333.35	177'113.35
08.07.21.00.339	Créances irrécouvrables	0	1'70'358.15	1'70'358.15
04.07.03.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	509'900	679'175.49	169'275.49
14.01.00.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	3'379'710	3'544'841.33	165'131.33

Rubrique n°	Libellé	Budget 2006	Comptes 2006	Dépassement
04.03.11.00.301	Traitements du personnel	855'970	1'015'914.65	159'944.65
02.01.02.00.301	Traitements du personnel	2'382'160	2'534'761.50	152'601.50
14.01.00.00.301	Traitements du personnel	30'265'903	30'412'669.25	146'766.25
05.02.00.00.301	Traitements du personnel	7'295'370	7'436'119.10	140'749.10
07.04.02.00.364	Sociétés d'économie mixte	0	137'550.25	137'550.25
08.07.11.00.301	Traitements du personnel	711'850	849'397.55	137'547.55
04.05.03.00.301	Traitements du personnel	653'800	789'584.95	135'784.95
07.04.01.00.339	Créances irrécouvrables	0	130'544.43	130'544.43
07.14.11.00.366	Personnes physiques	1'571'000	1'690'534.50	119'534.50
04.01.03.00.301	Traitements du personnel	533'780	644'523.95	110'743.95
02.03.01.00.328	Frais et coûts financiers	1'750'000	1'856'678.58	106'678.58
03.24.00.00.351	Cantons	150'000	253'634.00	103'634.00
06.01.04.00.301	Traitements du personnel	1'499'820	1'598'173.65	98'353.65
06.02.70.00.367	Etranger	225'000	323'010.00	98'010.00
02.01.02.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	265'600	362'956.13	97'356.13
06.05.04.00.338	Provisions et réserves	0	93'575.43	93'575.43
05.07.00.00.301	Traitements du personnel	3'458'480	3'550'855.40	92'375.40
04.07.03.00.303	Assurances sociales	336'130	422'109.22	85'979.22
06.03.50.00.338	Provisions et réserves	0	84'690.00	84'690.00
07.01.00.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	431'550	514'523.27	82'973.27
06.04.13.00.301	Traitements du personnel	1'058'540	1'140'244.95	81'704.95
02.09.45.00.301	Traitements du personnel	988'860	1'065'174.45	76'314.45
03.31.00.00.339	Créances irrécouvrables	381'000	457'043.78	76'043.78
08.01.11.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	318'390	392'112.61	73'722.61
04.01.04.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	174'280	240'281.60	66'001.60
06.05.04.00.339	Créances irrécouvrables	44'000	106'995.33	62'995.33
08.05.11.00.301	Traitements du personnel	4'324'950	4'386'633.45	61'683.45
07.14.11.00.301	Traitements du personnel	2'067'040	2'128'124.50	61'084.50
08.07.31.00.301	Traitements du personnel	1'208'360	1'268'274.85	59'914.85
03.21.00.00.330	Amortissements du patrimoine financier	0	59'676.29	59'676.29
05.02.00.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	831'160	890'393.92	59'233.92
02.11.00.00.301	Traitements du personnel	2'318'850	2'377'957.75	59'107.75
03.11.00.00.31	Dépenses générales	1'028'941	1'085'948.31	57'007.31
02.04.00.00.342	Part des communes aux impôts spéciaux	0	54'568.40	54'568.40
04.01.01.00.308	Personnel temporaire, chômeurs	397'90	93'864.60	54'074.60
04.05.04.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	358'860	410'570.12	51'710.12
04.05.01.00.301	Traitements du personnel	512'410	563'054.30	50'644.30
03.12.00.00.31	Dépenses générales	591'123	640'853.02	49'730.02

Rubrique n°	Libellé	Budget 2006	Comptes 2006	Dépassement
08.07.41.00.301	Traitements du personnel	1'260'680	1'310'384.80	49'704.80
04.07.02.00.303	Assurances sociales	1'038'120	1'086'446.64	48'326.64
06.02.70.00.301	Traitements du personnel	825'360	869'945.00	44'585.00
08.05.11.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	491'920	536'384.48	44'464.48
06.01.04.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	168'420	212'303.00	43'883.00
06.03.50.00.301	Traitements du personnel	5'360'600	5'401'964.05	41'364.05
07.03.00.00.339	Créances irrécouvrables	0	38'171.00	38'171.00
02.04.00.00.343	Part des communes taxes assur. inc.	3'040'000	3'077'477.03	37'477.03
02.04.00.00.344	Part pompiers taxes d'assurance contre l'incendie	3'040'000	3'077'477.03	37'477.03
06.04.67.00.301	Traitements du personnel	1'770'040	1'805'929.55	35'889.55
07.05.00.00.31	Dépenses générales	9'071	132'734.30	35'663.30
08.07.51.00.300	Autorités, commissions et juges	121'820	157'049.95	35'229.95
06.06.00.00.301	Traitements du personnel	3'508'630	3'543'454.20	34'824.20
06.04.18.00.301	Traitements du personnel	895'820	928'513.30	32'693.30
03.23.00.00.338	Provisions et réserves	0	32'544.90	32'544.90
06.02.13.00.339	Créances irrécouvrables	0	32'387.56	32'387.56
01.02.08.00.301	Traitements du personnel	912'040	943'939.05	31'899.05
03.23.00.00.330	Amortissements du patrimoine financier	0	30'332.21	30'332.21
01.02.08.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	103'330	133'360.45	30'030.45
04.05.02.00.305	Assurance maladie et accidents	1'176'205	1'205'923.96	29'718.96
04.01.04.00.303	Assurances sociales	118'410	147'857.25	29'447.25
05.07.00.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	391'600	420'747.46	29'147.46
04.05.04.00.303	Assurances sociales	241'800	270'380.42	28'580.42
06.04.78.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	11'070	144'286.80	27'216.80
11.02.01.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	221'000	267'319.99	26'731.99
06.04.57.00.340	Part des communes aux recettes	100'000	126'723.75	26'723.75
06.04.15.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	113'300	139'907.50	26'607.50
02.02.00.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	633'980	659'806.66	25'826.66
06.07.23.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	30'350	55'808.10	25'458.10
08.03.22.00.305	Assurance maladie et accidents	13'130	38'460.05	25'330.05
02.04.00.00.320	Engagements courants	0	24'606.50	24'606.50
06.04.15.00.301	Traitements du personnel	1'004'960	1'029'215.25	24'255.25
03.32.00.00.338	Provisions et réserves	130'000	154'140.85	24'140.85
06.03.50.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	609'710	633'506.55	23'796.55
08.05.61.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	51'660	75'444.22	23'784.22
05.09.00.00.363	Propres établissements	955'400	979'120.00	23'720.00
08.07.41.00.338	Provisions et réserves	0	22'500.00	22'500.00
04.01.01.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	357'710	379'824.24	22'114.24

Rubrique n°	Libellé	Budget 2006	Comptes 2006	Dépassement
04.05.05.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	968'200	969'318.14	21'118.14
04.05.05.00.366	Personnes physiques	226'562	247'136.65	20'574.65
08.07.11.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	81'510	101'895.20	20'385.20
02.11.00.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	265'530	265'847.62	20'317.62
07.04.01.00.309	Formation, recrutement, div. charges	0	19'901.90	19'901.90
02.09.10.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	351'200	371'094.90	19'894.90
14.01.00.00.309	Formation, recrutement, div. charges	120'000	139'457.81	19'457.81
08.05.41.00.301	Traitements du personnel	87'3740	892'430.75	18'690.75
06.10.00.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	648'440	666'780.80	18'340.80
06.06.00.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	380'690	398'950.85	18'260.85
04.03.01.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	70'170	87'979.45	17'809.45
02.09.01.00.301	Traitements du personnel	241'040	258'698.15	17'658.15
02.05.00.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	-17'607	0.00	17'607.00
07.14.11.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	237'660	255'037.11	17'377.11
08.05.51.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	479'730	496'851.18	17'121.18
06.04.18.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	100'940	117'234.25	16'294.25
04.03.12.00.301	Traitements du personnel	455'230	471'379.85	16'149.85
02.09.45.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	116'510	132'274.12	15'764.12
02.01.06.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	96'500	112'120.30	15'620.30
07.04.01.00.303	Assurances sociales	430'380	445'520.63	15'140.63
04.03.02.00.303	Assurances sociales	45'860	60'714.63	14'854.63
04.05.05.00.301	Traitements du personnel	9'159'050	9'173'414.95	14'364.95
04.05.01.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	55'400	69'736.05	14'336.05
06.04.13.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	120'290	134'439.80	14'149.80
04.03.02.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	66'110	80'118.45	14'008.45
06.10.00.00.338	Provisions et réserves	0	13'500.00	13'500.00
11.01.01.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	0	13'181.52	13'181.52
02.01.06.00.301	Traitements du personnel	869'700	882'585.35	12'885.35
04.05.02.00.303	Assurances sociales	1'930'370	1'943'069.29	12'699.29
07.11.05.00.300	Autorités, commissions et juges	0	12'462.35	12'462.35
04.05.03.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	73'670	86'115.90	12'445.90
04.01.03.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	59'820	72'060.57	12'240.57
07.04.02.00.300	Autorités, commissions et juges	0	12'155.00	12'155.00
07.01.00.00.303	Assurances sociales	289'950	302'030.53	12'080.53
06.04.78.00.303	Assurances sociales	76'810	88'190.00	11'380.00
07.04.01.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	655'050	665'994.98	10'944.98
06.06.00.00.308	Personnel temporaire, chômeurs	0	10'828.85	10'828.85
08.07.21.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	168'970	179'549.42	10'579.42

Rubrique n°	Libellé	Budget 2006	Comptes 2006	Dépassement
04.05.03.00.303	Assurances sociales	49'560	59'731.96	10'171.96
05.90.01.00.300	Autorités, commissions et juges	50'210	60'344.00	10'134.00
05.04.00.00.303	Assurances sociales	1'609'640	1'619'561.13	9'921.13
06.07.23.00.301	Traitements du personnel	265'000	274'421.20	9'421.20
03.11.00.00.366	Personnes physiques	855'000	864'381.00	9'381.00
08.02.13.00.301	Traitements du personnel	451'700	460'945.75	9'245.75
08.07.11.00.303	Assurances sociales	53'960	63'019.45	9'059.45
08.05.41.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	98'450	107'226.81	8'776.81
05.11.00.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	743'330	752'093.47	8'763.47
06.04.78.00.339	Créances irrécouvrables	5'000	13'748.85	8'748.85
06.05.04.00.300	Autorités, commissions et juges	45'190	53'108.00	7'918.00
04.01.03.00.303	Assurances sociales	40'460	47'943.30	7'483.30
06.02.70.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	95'540	102'667.55	7'127.55
08.01.15.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	71'550	78'397.41	6'847.41
08.07.21.00.301	Traitements du personnel	1'445'420	1'452'225.25	6'805.25
08.02.13.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	51'410	57'968.31	6'558.31
08.07.31.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	135'520	142'008.47	6'488.47
06.04.67.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	201'190	207'504.70	6'314.70
02.01.02.00.303	Assurances sociales	180'540	186'789.81	6'249.81
06.04.13.00.303	Assurances sociales	80'250	86'484.50	6'234.50
03.22.00.00.330	Amortissements du patrimoine financier	0	6'139.55	6'139.55
06.02.13.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	221'370	227'199.65	5'829.65
06.01.02.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	360'490	366'131.25	5'641.25
07.04.01.00.300	Autorités, commissions et juges	0	5'525.00	5'525.00
08.07.41.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	144'170	149'617.66	5'447.66
08.05.51.00.338	Provisions et réserves	0	5'252.60	5'252.60
04.03.11.00.303	Assurances sociales	65'560	70'725.18	5'165.18
05.13.00.00.301	Traitements du personnel	347'310	352'430.95	5'120.95
07.05.00.00.339	Créances irrécouvrables	0	4'926.36	4'926.36
06.01.04.00.303	Assurances sociales	113'690	118'586.60	4'896.60
06.04.12.00.301	Traitements du personnel	205'680	210'521.80	4'841.80
01.02.07.00.301	Traitements du personnel	168'600	173'342.80	4'742.80
04.03.12.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	52'760	57'446.30	4'686.30
02.09.45.00.303	Assurances sociales	74'960	79'621.68	4'661.68
06.04.12.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	24'010	28'665.85	4'655.85
02.11.00.00.303	Assurances sociales	175'770	180'318.95	4'548.95
08.07.31.00.338	Provisions et réserves	0	4'482.65	4'482.65
08.07.31.00.303	Assurances sociales	91'590	96'033.23	4'443.23

Rubrique n°	Libellé	Budget 2006	Comptes 2006	Dépassement
05.02.00.00.303	Assurances sociales	559'950	564'118.22	4'168.22
02.09.01.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	28'580	32'545.15	3'965.15
04.07.03.00.305	Assurance maladie et accidents	13'750	17'301.17	3'551.17
14.01.00.00.305	Assurance maladie et accidents	155'640	159'043.64	3'403.64
06.03.50.00.339	Créances irrécouvrables	0	3'095.10	3'095.10
05.05.00.00.300	Autorités, commissions et juges	0	3'037.50	3'037.50
06.07.24.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	36'960	39'992.35	3'032.35
06.07.24.00.306	Prestations en nature	12'000	15'012.00	3'012.00
07.05.00.00.338	Provisions et réserves	0	3'000.00	3'000.00
06.02.70.00.303	Assurances sociales	62'570	65'403.40	2'833.40
04.03.10.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	83'120	85'928.75	2'808.75
04.05.01.00.303	Assurances sociales	38'840	41'545.30	2'705.30
01.00.01.00.301	Traitements du personnel	5'020	7'665.95	2'645.95
08.07.41.00.303	Assurances sociales	95'560	98'004.60	2'444.60
05.90.01.00.351	Cantons	6'500	8'882.20	2'382.20
05.13.00.00.304	Caisse de pension et de prévoyance	38'750	41'120.01	2'370.01
05.01.00.00.300	Autorités, commissions et juges	14'280	16'502.50	2'222.50
08.05.11.00.339	Créances irrécouvrables	0	2'143.10	2'143.10
04.04.00.00.308	Personnel temporaire, chômeurs	0	2'014.25	2'014.25
04.07.02.00.305	Assurance maladie et accidents	42'460	44'473.60	2'013.60
	TOTAL DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT NON-SOUMIS ET NON-APPROUVES PAR LA COMMISSION DES FINANCES (2)	1'582'771'286	2'033'308'500.31	450'537'214.31

Cette liste ne tient pas compte des dépassements de crédits relatifs aux centres de responsabilité autofinancés. De plus, les dépassements de moins de CHF 2'000.- ne sont pas inscrits dans cette liste, mais ils représentent un total de F 33'365.30 pour un budget de F 5'150'705.-

Rubrique n°	Libellé	Budget 2006	Comptes 2006	Dépassement
INVESTISSEMENTS - loi budgétaire annuelle (2)				
02030200	5230124			
	Dotation Palexpo Halle 7	0	33837837.00	33837837.00
05040300	5137250	700'000	7990561.70	7290561.70
	Rénov. & transformations imm.ensEIGnement primaire	0	6000'000.00	6000'000.00
05060800	5230350			
	Fondation pr la promotion logt bon marche&habitat cooperatif.L.8885/10 mios	100'000	5082624.30	4982624.30
05050200	5118062	12'000'000	14854'550.71	2854'550.71
	Nouvelle ligne de tram-section Lancy	1'000'000	2652812.82	1652812.82
05050500	5117656	2'000'000	3'154'576.80	1'154'576.80
	Travaux routiers	0	1'000'000.00	1'000'000.00
05040300	5138250	3'065'000	3787958.02	722958.02
	Rénovation et transformations-immeubles localitis	3'370'000	4012055.25	642055.25
06050400	5250124			
	Capital de dotation - fondation Neptune	0	500'648.15	500'648.15
06035000	5187201	2'700'000	3'158'170.15	458'170.15
	Etudes de développement des transports publics	9'346'000	9707588.80	361'588.80
05050500	5117250	205'000	489600.00	284600.00
	Autoroute-gros entretien-chaussées-part canton.	100'000	182'042.32	82'042.32
05040300	5137450	700'000	843494.00	143494.00
	Rénovation des facades & toitures-imm. publics	0	84755.00	84755.00
05050300	5163900	1'500'000	1571945.75	71'945.75
	Remplacement de véhicules ou engins	350'000	415'186.52	65'186.52
05050300	5117150	100'000	146'367.75	46'367.75
	Aménagement de sécurité	166'000	204454.00	38454.00
03260000	5167400	205'000	1284397.55	34'397.55
	Renouvellement des équipements scientifiques universitaires	1'250'000	20410.00	20410.00
06010200	5240102			
	CGN-prêt pour Rénovation	50'000	65'505.55	15'505.55
05050200	5118063	92'000	106'364.45	14'364.45
	Section Secheron	0	12209.90	12209.90
03320000	5267100			
	Prêts aux étudiants et apprentis (ecoles diverses)	0	10'377.60	10'377.60
03210000	5163900			
	Remplacement de véhicules ou engins	108'000	9686.15	9686.15
06072200	5118101			
	Aménagement du lac, des cours d'eau, des plages et des ports du lac	108'000	11616.53	81616.53
05050200	5117154			
	Travaux par tiers	202'000	208075.80	6075.80
05050200	5118052			
	Etudes			
03230100	5163200			
	Remplacement de matériel et machines pédagogiques			
05040300	5138450			
	Rénovation des facades & des toitures-immeubles localitis			
05050300	5117652			
	Terrains pr routes cantonales non subventionnées			
06027900	5110300			
	Ziplo			
03230400	5163200			
	Remplacement de matériel et machines pédagogiques			
08032300	5164900			
	Achat de matériel, logiciels et prestations informatiques			
06027900	5110700			
	ZI diverses			
05110100	5720300			
	Retrocession subventions fédérales abris publics			
03231100	5163200			
	Remplacement de matériel et machines pédagogiques			
03232000	5163200			
	Remplacement de matériel et machines pédagogiques			

Rubrique n°	Libellé	Budget 2006	Comptes 2006	Dépassement
03230500	5160200			
	Acquisition de matériel et machines pédagogiques	0	4'372.25	4'372.25
05050300	5117750			
	Routes cantonales	0	3927.40	3927.40
05050300	5117552			
	Travaux divers-participation	100'000	103'193.10	3'193.10
03110000	5163300			
	Remplacement de mobilier	0	2'377.85	2'377.85
04040000	5163200			
	Remplacement de matériel et machines pédagogiques	0	1'723.90	1'723.90
05050200	5118050			
	3ème voie CFF-coppet-Genève	1'000'000	1'001'614.00	1'614.00
03230300	5163200			
	Remplacement de matériel et machines pédagogiques	0	1'345.10	1'345.10
03110000	5190150			
	Biens du patrimoine culturel-daitons (loi d 3 35/35.01)	0	100.25	100.25
	TOTAL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS (2)	40'204'000	103'498'674.95	63'294'674.95
	TOTAL GENERAL DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENTS (2)	1'622'975'286	2'136'807'175.26	51'3'831'889.26
	TOTAL GENERAL DU FONCTIONNEMENT (1) + (2)	2'892'621'879	3'368'874'118.15	476'252'239.15
	TOTAL GENERAL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS (2)	40'204'000	103'498'674.95	63'294'674.95
	TOTAL GENERAL DES CREDITS SUPPLEMENTAIRES ET COMPLEMENTAIRES	2'932'825'879.00	3'472'372'793.10	539'546'914.10