

*Date de dépôt : 10 février 2011*

## **Rapport du Conseil d'Etat**

**au Grand Conseil sur la motion de M<sup>me</sup> et MM. Pierre Kunz, Jean-Marc Odier, Renaud Gautier, Edouard Cuendet, Pierre Weiss, Yves Nidegger, Eric Bertinat, Guy Mettan, Anne-Marie von Arx-Vernon, Claude Jeanneret concernant le nécessaire effort à entreprendre en vue de stabiliser la hausse du volume des subventions conformément au PFQ annoncé par le Conseil d'Etat**

En date du 24 janvier 2008, le Grand Conseil a renvoyé au Conseil d'Etat une motion qui a la teneur suivante :

*Le GRAND CONSEIL de la République et canton de Genève considérant :*

- les conséquences négatives de la RPT sur le budget 2008 et sur le respect du PFQ annoncé en début de législature par le Conseil d'Etat ;*
- les effets positifs des mesures prises de manière volontariste par le Conseil d'Etat en matière de réduction des dépenses générales et de stabilisation de la masse salariale de l'administration publique cantonale ;*
- la forte hausse des subventions,*

*invite le Conseil d'Etat*

- à dresser pour le 31 mars 2008, à l'attention du Grand Conseil, l'inventaire de toutes les subventions qui, au budget 2008, sont nouvelles par rapport aux comptes 2005, ou présentent une augmentation, le cas des subventions de caractère social ayant fait l'objet du récent accord Ville-Etat étant exclu de la demande ;*
- de donner dans chaque cas de nouvelle subvention ou de hausse la justification de celle-ci.*

## REPONSE DU CONSEIL D'ETAT

Les explications qui suivent portent sur la comparaison entre les subventions figurant au projet de budget 2011 déposé et celles figurant aux comptes 2005. La réponse à cette motion ayant tardé, il est plus pertinent et instructif de prendre comme année de référence le dernier exercice connu, soit l'année du dernier projet de budget déposé, 2011.

Entre les comptes 2005 et le projet de budget 2011, les subventions ont augmenté de 746 625 822 F pour atteindre un total de 3 661 432 663 F. L'évolution de ce chiffre brut ne s'explique toutefois pas seulement par une augmentation des subventions, mais a également été fortement influencée par l'introduction des normes IPSAS et de la LIAF (comptabilisation de subventions tacites, non monétaires), ainsi que de la RPT (transfert de charges entre le canton et la Confédération). La loi 9902 sur la répartition entre l'Etat et la Ville de Genève des subventions versées aux organismes œuvrant dans les domaines de la santé et de l'action sociale et sur leur financement n'a, elle, pas eu d'effet, ayant été un échange de subventionnés financièrement neutre. L'effet le plus significatif est celui des subventions non monétaires, qui sont passées entre 2005 et 2011 de 9 043 122 F à 231 194 898 F. Par ailleurs l'introduction de la RPT a augmenté les charges des indemnités, des allocations à des personnes physiques et des aides financières d'un total de 138 771 575 F en 2008.

### **Une croissance annuelle moyenne de 3.1 % des subventions non monétaires**

Sans les subventions non monétaires (qui existaient déjà, mais n'étaient pas comptabilisées), et ajustés des effets de la RPT et des normes IPSAS, l'augmentation des subventions sur l'ensemble de la période est de 569 904 746 F pour atteindre au total 3 402 200 601 F. Ce chiffre représente une augmentation annuelle moyenne de 3.1 %. Ces chiffres ne contiennent pas la catégorie des subventions non soumises à la LIAF, qui suite à l'introduction de la RPT chutent de 218.5 millions à 27.9 millions F et deviennent, en fin de période, insignifiantes par rapport à l'ensemble des subventions. Pendant toute la période, de décembre 2005 à décembre 2010, l'indice des prix à la consommation du canton de Genève a progressé de 4.2 %. L'indexation des salaires à l'Etat de Genève a enregistré une hausse de 3.9 % (0.6 % par an en moyenne) de fin 2005 à 2011 (indexation incluse au projet de budget 2011), sans compter l'impact unique sur la masse salariale de l'introduction du 13<sup>e</sup> salaire de 1.6 %. Rapportées aux charges des années correspondantes, les subventions de 2.9 milliards de F en 2005 représentaient 44.6 % des charges des comptes 2005, tandis que les

3.4 milliards de F (charges non monétaires) budgétés en 2011 s'élèvent à 44.0 % des charges totales budgétées pour la même année.

### **Les différentes catégories de subventions**

Ces subventions peuvent être réparties en plusieurs catégories. Les indemnités servent à financer des tâches obligatoires, assumées par des entités extérieures au "petit Etat", telles les HUG ou l'Hospice général. La croissance de ces indemnités est en partie influencée par les mécanismes salariaux et enregistrent une croissance annuelle moyenne de 3.0 %. Elles représentent un montant de 2'132 millions F dans le budget 2011. Les aides financières, facultatives en opposition aux indemnités, présentent une croissance annuelle de 1.7 % sur la période. Leur montant n'est que de 110 millions F dans le budget 2011. Quant aux allocations à des personnes physiques, ou allocations à des tiers, sensibles au cycle conjoncturel, elles ont progressé en moyenne annuelle de 3.5 %. Elles figurent au budget 2011 pour un montant de 1'160 millions.

### **L'effet des normes IPSAS et de la RPT**

Le passage aux normes IPSAS en 2008 a provoqué des changements de nature comptable, qui ont augmenté les dépenses de 6 187 300 F, principalement au titre des allocations à des personnes physiques.

Par ailleurs, toujours en 2008, la mise en place de la RPT a eu les effets suivants : augmentation de 113 207 516 F pour les indemnités, augmentation de 826 659 F pour les aides financières, augmentation de 24 737 400 F pour les allocations à des personnes physiques et diminution de 162 364 167 pour les subventions non soumises (part du canton à l'AVS et à l'AI), soit en tout une diminution de 23 592 592 F.

### **Des comptes d'Etat largement bénéficiaires**

L'évolution du montant des subventions n'a pas empêché la législature précédente 2006-2009 de se solder par un résultat du compte de fonctionnement nettement bénéficiaire de 2.05 milliards de francs. L'année 2010, budgétée dans les chiffres rouges, devrait également finir sur un solde positif.

## La liste des subventions

En complément à ces explications générales concernant le volume des subventions, vous trouverez ci-joint un tableau indiquant la variation des lignes de subventions entre 2005 et 2011.

Afin d'en faciliter la lecture :

- des regroupements ont été opérés (par exemple, les EPH ou les EMS ont été mis sur une seule ligne)
- les lignes de subventions dont le montant figurant au budget 2011 et aux comptes 2005 étaient inférieurs à 200'000 F (seuil LIAF) ont été exclues
- les lignes de subventions dont la suppression est due uniquement à la RPT ont été supprimées (notamment la participation du canton à l'AVS et à l'AI).
- Les lignes de subvention dont l'augmentation est supérieure à 4% (indexation des salaires de l'Etat sur la période) ont été grisées.

Dans la majorité des cas, les augmentations sont justifiées par une augmentation de l'offre (voir les contrats de prestations et les différents projets du budget annuel), par une augmentation du nombre de bénéficiaires et/ou par l'impact des mécanismes salariaux.

Dans la dernière colonne du tableau figurent des explications complémentaires si nécessaire.

Au bénéfice de ces explications, le Conseil d'Etat vous invite, Mesdames et Messieurs les Députés, à prendre acte du présent rapport.

AU NOM DU CONSEIL D'ETAT

La chancelière :  
Anja WYDEN GUELPA

Le président :  
Mark MULLER

*Annexe : Tableau de subventions*

## Evolution des subventions monétaires supérieures à 200'000 F entre 2005 et 2011

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	LAF	BUDGET 2011	VARIATION B 2011 / C 2005	COMPTE 2005	Commentaires
<b>1. CHANCELIERIE D'ETAT</b>								
01.00.01.00	305.0014		Réserve pour décisions Conseil d'Etat et Grand Conseil	af	900'000	-38'4800	1284'800	
01.02.00.00	305.0813		Participation de l'Etat aux frais électoraux (SVE)	af	300'000	13'0000	170'000	2011: élections municipales + nationales
<b>2. FINANCES</b>								
02.21.00.00	305.0010		Fondation Eve Edmond Kaiser (criche HOFN)	ind	-608'600	-100.00%	608'600	Changement de rubrique
02.29.00.00	305.0014		Prestations du fonds de la loterie suisse à numéros	af	-38'7550	-100.00%	387'550	
<b>3. INSTRUCTION PUBLIQUE, CULTURE ET SPORT</b>								
<b>03.11.00.00 Secrétariat Général</b>								
03.11.00.00	301.0001		Conférence intercantonale de l'instruction publique (ferfi)	ns	1'490'000	25'7213	1'232'787	
03.11.00.00	301.0001		Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'instruction publique (CDIP)	ns	1'005'100	36'7454	637'646	
03.11.00.00	301.0001		Croix-Rouge, soins infirmes	ns		-42'8682	428'682	
03.11.00.00	301.0101		Conférence universitaire suisse (CUS)	ns	301'000	-204'71	321'471	
03.11.00.00	305.0202		Institut des hautes études internationales et du développement (HEID)	ind	13'875'000	1'162'390	12'812'610	Impacts PSAS: 381'000
03.11.00.00	305.0801		Contribution à la promotion de la paix	af	218'900	0	218'900	
03.11.00.00	305.0901		Subventions ponctuelles	af	229'400	152'630	76'770	Enveloppe budgétaire stable depuis 2005. Celle-ci n'est pas systématiquement dépensée aux complis
03.11.00.00	306.0071		Fonds Animation jeunesse	pp	280'000	6'393	273'607	
03.11.00.00	306.0401		Subvention à la restauration collective	pp	2'500'000	391'104	2'108'986	
<b>03.13.00.00 Services partagés et logistiques</b>								
05.30.01.00	302.0701b		Commission cantonale du sport-tour: subventions ordinaires - communes	af		-1'144'500	1'144'500	
03.13.00.00	305.0201		Sport - soutien aux mouvements juniors	af	500'000	50'0000	500'000	
05.30.01.00	305.0701c		Associations et sociétés sportives - subventions ordinaires	af		-2'032'550	2'032'550	
03.13.00.00	305.0801		Théâtre St Gervais	af	192'500	-92'500	285'000	
03.13.00.00	304.0021		Théâtre de Carouge et atelier	af	2'600'000	10'0000	2'500'000	
03.13.00.00	304.0001		Centre d'animation ornithologique (CAC)	af	420'000	49'000	371'000	
03.13.00.00	304.0001		Orchestre de la Suisse Romande (OSR)	af	9'500'000	100'0000	8'500'000	
03.13.00.00	304.0001		Marionnettes de Genève	af	660'000	60'000	600'000	
03.13.00.00	304.0101		Am stran gram	af	992'000	80'000	912'000	
03.13.00.00	304.01201		Fondation Bodmer	af	500'000	0	500'000	
03.13.00.00	304.01401		Fondation d'art dramatique (FAD)	af	2'450'000	49'4000	19'560'000	Augmentation de la subvention des 2005 pour rétablir la répartition entre la Ville et l'Etat selon les statuts de la FAD 70%-30%
03.13.00.00	304.0001		Fondation du Musée d'art moderne et contemporain (FONDAMCO)	af	1'000'000	5000	995'000	
03.13.00.00	305.0006		Conservatoire de musique de Genève	ind	10'729'862	31'6192	10'412'670	
03.13.00.00	305.0008		Institut Jaques-Dalcroze	ind	4'487'199	909'179	3'578'020	
03.13.00.00	305.0001		Conservatoire populaire de musique	ind	14'118'737	1'142'947	12'975'790	
03.13.00.00	305.0001		Concours de Genève	af	250'000	1250	248'750	
03.13.00.00	305.0001		Aide aux formations indépendantes	af	760'000	-46'2670	462'670	
03.13.00.00	305.0001		Orchestre de chambre de Genève	af	913'000	26'500	497'500	
03.13.00.00	305.0101		Fondation romande pour le cinéma	af	350'000	51'500	298'500	
03.13.00.00	305.01301		Théâtre du Loup	af	450'000	32'0000	398'000	
03.13.00.00	305.0191		Association pour la danse contemporaine (ADC)	af	300'000	30'000	300'000	
03.13.00.00	305.0201		Confédération des écoles de musiques	af	400'000	30'000	388'000	
03.13.00.00	305.0201		Grandes manifestations	af	300'000	30'000	300'000	
03.13.00.00	305.0201		Écoles de musique, théâtre et danse agréées	af	147'500	-25'000	397'500	
03.13.00.00	305.0201		Aide ponctuelle à la culture	ind	2'653'474	1'318'194	1'335'280	En 2005, unajement Ondine, Caletis et ETM
03.13.00.00	305.0201		Musée international de la Croix-Rouge et Croissant-Rouge	af	1'445'000	150'000	1'295'000	
03.13.00.00	305.0301		Association pour l'encouragement de la musique improvisée (AMR)	af	577'000	27'90	557'000	
03.13.00.00	305.0801		Aide aux compagnies indépendantes	af	292'800	54'000	238'800	
03.13.00.00	305.0801		Aide aux compagnies indépendantes	af	860'000	28'780	572'120	
03.13.00.00	305.0901		Diffusion et échanges culturels	af	764'370	18'42'93	580'077	

## Evolution des subventions monétaires supérieures à 200'000 F entre 2005 et 2011

SERVICE	NATURE	LIBELLÉ	LIAP	BUDGET 2011	VARIATION B 2011 / C 2005	COMPTE 2005	Commentaires
03.13.00.00	365 0001	Festival de la Bâle	af	450'000	-17'650	467'650	
03.13.00.00	365 0013	Fondation pour l'ort	af	250'000	250'000		En 2005, dans la rubrique "Grands manifestations"
03.13.00.00	365 0001	Aide aux jeunes créateurs (cinéma + vidéo)	pp	-399'500	-399'500	399'500	
<b>03.20.00 Enseignement</b>							
03.21.00.00	365 0001	Groupement intercommunal animation parascolaire (GIAP)	ind	37'800'000	-10'580'000	13'800'000	
03.22.00.00	365 0001	Excursions scolaires, classes multicoïtes (Cycle d'Orientation)	pp	285'000	-6'469	304'792	
03.23.00.00	365 0001	Excursions scolaires, classes multicoïtes (postobligatoire)	pp	10'16'500	-19'792	657'400	
03.25.00.00		HES - Haute école spécialisée de Genève	ind	9'720'1970	19'373'176	77'828'494	Impacts FPSAS : 1'868'000 Hausse de la contribution genevoise au réseau HES-SO en lien avec la hausse des effectifs et forfaits étudiants (selon concordat intercantonal)
03.26.00.00	365 00102	Université	ind	327'587'628	53'749'628	273'838'000	Impacts RPT : 2'422'000
<b>03.27.00.00 Office médico-pédagogique</b>							
03.27.00.00	365 00201	Pour enseignement mineurs invalides placés en institutions privées	pp	85'000	-2'40'960	325'960	
03.27.00.00	365 00401	Assistants à la vie scolaire	af	236'209	236'209		
03.27.00.00	365 0001	Frais de placements	pp	3'227'000	3'227'000		
<b>03.31.00.00 Office de la jeunesse</b>							
03.31.00.00	365 0001	Contribution de l'Etat au financement des crèches	ns	-1'512'250	-100.00%	1'512'250	
03.31.00.00	364 03101	Fondation genevoise pour l'animation socio-culturelle (FASc)	ind	217'000'800	4'138'800	17'562'000	Mécanismes salariaux : 0.6 mio + ajustement de la subvention pour couvrir notamment le surcoût du rattrapage CA suite à la revalorisation des bordiers de travailleurs sociaux et des salaires des travailleurs sociaux « non murs » selon financement dégressif Communes-Etat
03.31.00.00	365 02001	EPH pour mineurs : SGIPA, Ensemble et Clair-Bois	ind	253'38'890	10'479'900	14'859'000	Impacts RPT : 71'000 pour la SGPA. En 2005, Ensemble et Clair-Bois uniquement au DSE.
03.31.00.00	365 03101	Ecole des parents	af	3'16'410	0	316'410	
03.31.00.00	365 04001	Groupement liaison genevois des associations de jeunesse (GLAJ)	af	130'000	650	129'350	
03.31.00.00	365 05001	Colonies de vacances	af	14'39'000	214'249	1'224'751	
03.31.00.00	365 0001	Fondation suisse du service social international	af	348'250	0	348'250	
03.31.00.00	365 05701	P foyer résidence le Voltaire	ind	-221'880	-100.00%	221'880	
03.31.00.00	365 05801	Soutien à l'enfance (foori Pro Jeunesse)	af	461'980	115'900	346'260	RPT : 37'616'000. Changement de rubrique transfert des impacts RPT de la rubrique "Grands manifestations" + compensation de la base de la subvention OFJ : 0.8 mio + programme d'allègement budgétaire de la Confédération (transfert de rubrique budgétaire) : 0.6 mio + Mécanismes salariaux
03.31.00.00	365	Institutions actives dans le domaine de l'enseignement et de l'éducation spécialisées (périmètre de la loi 10051)	ind	513'71'773	24'734'643	26'637'130	
03.31.00.00	365 07201	Association Montebellin communication surdité	ind	-348'010	-100.00%	348'010	
03.31.00.00	365 08301	Institution genevoise d'éducation spécialisée renforcée (IGE)	af	500'000	500'000		
03.31.00.00	365 09001	Mesures compensation programme allègement ch	ns	-1'753'781	-100.00%	1'753'781	
03.31.00.00	365 00121	Assistance éducative en milieu ouvert (AEMO)	pp	1'800'000	1'800'000		
03.31.00.00	365 00002	Subsides pour la formation scolaire spéciale	pp	152'85'492	152'85'492		
03.31.00.00	365 00001	Excursions scolaires / classes multicoïtes	pp	750'000	0	750'000	Impacts RPT : 1'780'000
03.31.00.00	365 00001	Frais de placements	pp	8'601'172	914'519	7'686'653	
<b>03.32.00.00 Office pour l'orientation, la formation professionnelle et continue</b>							
03.32.00.00	361 02201	Subvention caritative pour la formation de base - cours interentreprises hors canton	af	311'000	116'679	194'321	L'Enveloppe n'est pas systématiquement dépensée aux comptes (en fonction des cours organisés)
03.32.00.00	360 02401	Fondation en faveur de la formation professionnelle et continue (FFPC) subvention ordinaire	ns	272'870'000	1'034'101	1'694'399	Enveloppe budgétaire varie selon les modèles définies de la loi cantonale sur la formation professionnelle (art. 61)
03.32.00.00	365 02501	Fondation en faveur de la formation professionnelle et continue (FFPC) subvention extracantonale	ns	291'13'73	1'843'648	1'067'725	Enveloppe budgétaire fixée selon la loi sur la formation continue des adultes (art. 6). L'augmentation de 14 mio est compensée par une hausse équivalente des recettes.
03.32.00.00	365 03001	Université ouverte de Genève (UOG)	af	1'054'000	70'940	983'060	
03.32.00.00	365 05001	Institut de formation des adultes de Genève (IFAGE)	ind	23'18'500	1'025'000	1'293'500	Intégration en 2008 d'une part du forfait fédéral à la mise en oeuvre du nouveau système de financement de LFP.

## Evolution des subventions monétaires supérieures à 200'000 F entre 2005 et 2011

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	BUDGET 2011	VARIATION B 2011 / C 2005	COMPTE 2005	Commentaires
03.32.00.00	365 00701		École h'Alèrie de Genève (EHG)	9337000	505'150	427'850	Intégration en 2008 d'une part du forfait fédéral lié à la mise en oeuvre du nouveau système de financement de LPH
03.32.00.00	365 00801		Cours à divers organismes (dont CEBIG)	7427000	363'301	378'689	Transfert de la subvention en faveur de Voice F (CIFE) du DF. 0.2 mio et intégration en 2005 d'une part du forfait fédéral lié à la mise en oeuvre du nouveau système de financement de LPH. 0.05 mio
03.32.00.00	365 00901		Subvention cantonale pour la formation de base - cours interentreprises	27737000	2'137'112	635'888	Intégration en 2008 d'une part du forfait fédéral lié à la mise en oeuvre du nouveau système de financement de LPH. 0.3 mio. L'enveloppe budgétaire initialement que de 0.3 mio en 2005 et 2008, celle-ci n'est pas systématiquement dépensée aux comptes (en fonction des cours organisés)
03.32.00.00	365 00001		Association des répétiteurs - ARA	4977000	77'110	419'980	Enveloppe budgétaire stable depuis 2005. Celle-ci n'est pas systématiquement dépensée aux comptes (en fonction des effectifs)
03.32.00.00	365 00101		Subvention qualification + (CFC pour adultes) (dont CEBIG)	129335000	262'745	10'307'755	
03.32.00.00	365 00101		Allocations d'apprentissage	450377000	1'372'340	313'1'360	
03.32.00.00	365 00201		Remboursement de taxes pour apprentis	44075000	216'884	223'617	
03.32.00.00	365 00101		Remboursement de taxes pour le perfectionnement professionnel	7497000	-924'887	16'73'887	
03.32.00.00	365 00201		Allocations études automatiques	207544000	1698'714	18'055'686	
03.32.00.00	365 02101		Allocations études spéciales	35037000	-25'201	375'501	
03.32.00.00	365 03001		Conversions de prêts en allocations	7784000	119'055	659'345	
03.32.00.00	365 04001		Allocations d'entraide	50297000	-543'850	543'850	
03.32.00.00	365 04201		Remboursement des écarts de musique	46470000	-258'390	761'290	
03.32.00.00	365 02001		Allocations d'encouragement à la formation	32778000	-6'937'118	6'937'118	
03.32.00.00	365 02001		Cheques formation		1080'024	2'197'776	
<b>4. SECURITE, POLICE ET ENVIRONNEMENT</b>							
04.01.00.00	365 00301		Fondation vaudoise d'entretien administratif	3007000	74'438	225'562	
04.01.00.00	365 01610		Association Vies	4300000	201'150	228'960	
04.03.10.00	365 00301		Communauté chrétien pour la formation élémentaire des femmes		-300'000	300'000	
04.03.14.00	365 00302		Reduction des crédits de musique (militaire)	1770000	10'668	159'331	
04.04.00.00	365 00119		Fondation des parkings	93725900	9'972'590		Attribution budgétaire stable, mais aucune comptabilisation en 2005
04.05.01.00	365 04000		Association la Paquette des Champs	2370000	230'000		
04.05.02.00	365 00213		Prison de Champ-Dolon; pécale et vêtements	7400000	597'712	680'288	
04.05.04.00	365 00117		Recassement des délinquants libérés	2521100	75'061	177'049	
04.05.05.00	365 00213		SEDI; Pécale et vêtements	5912388	350'015	241'274	
04.05.02.00	365 00103		Formation - feignage	5157000	0	515'000	
04.06.03.00	365 00161		Financement du dispositif d'intégration des permis F et B Religieux - Forcal integration	13697000	1'969'000		
04.06.03.00	365 00816		Carte de contact bilingues	3070000	0	300'000	
04.06.03.00	365 01610		Universités pour une éducation	1100000	-100'000	210'000	
04.06.03.00	365 02001		Association chrétienne aux religieuses Comarada	2800000	190'000	100'000	
04.06.03.00	365 00912		Bureau de l'Intégration - autres subventions	3070000	248'550	51'450	
04.06.05.00	367 00113		Coopération au développement dans le tiers-monde	2770000	-209'200	470'200	
04.06.06.00	365 00223		Fédération genevoise de coopération (FCC)	37000000	500'000	2'500'000	
04.06.06.00	365 00033		Comité International Croix-Rouge (CICR)	37000000	0	3'000'000	
04.06.06.00	367 00112		Aide aux pays en voie de développement	78000000	3'030'945	47'669'055	
04.06.06.00	367 00310		Aide aux missions des pays les moins avancés (PMA)	130070000	98'549	1201'451	
04.06.06.00	367 00501		Aide humanitaire aux victimes du tsunami		-1'995'944	1'995'944	
<b>4.10.10.00.00 Office de l'environnement</b>							
04.10.00.00	361 00115		Fonds énergie des collectivités publiques - subventions accordées au canton	2'154'57000	15'35'940	618'560	Enveloppe budgétaire stable depuis 2005. Celle-ci n'est pas systématiquement dépensée aux comptes
04.10.00.00	362 00113		Fonds énergie des collectivités publiques - subventions accordées aux communes	1775'11'000	13'18'407	432'663	Enveloppe budgétaire stable depuis 2005. Celle-ci n'est pas systématiquement dépensée aux comptes

## Evolution des subventions monétaires supérieures à 200'000 F entre 2005 et 2011

SERVICE	NATURE	SUBS-NATURE	LIBELLÉ	UMAF	BUDGET 2011	VARIATION B 2011 / C 2005	COMPTE 2005	Commentaires
06 01 00.00	363 00.04		Indemnité de reconstruction déchets spéciaux SIG	IND	2'000'000	2'000'000		
04 10 00.00	364 00.14		Subventions pour encouragement à l'utilisation d'énergies renouvelables et à l'utilisation rationnelle de l'énergie	NS	8'000'000	7'352'124	647'876	Dans le cadre du transfert d'actifs SIG, une indemnité de fonctionnement a été accordée pour permettre à SIG de restructurer l'activité d'élimination des déchets spéciaux, afin de garantir le pérennité du centre de traitement de ces déchets (art. 2.1862).
04 10 00.00	364 00.14		Encouragement au recours à l'énergie renouvelable	NS		-352'124	352'124	
<b>5. CONSTRUCTION ET TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION</b>								
05 01 00.00	363 00.15		Fondation du stade de Genève	AF	375'000	500'980	324'920	
05 01 00.00	365 00.10		Association Genève-Flage	AF	780'000	40'000	740'000	
05 02 00.00	365 00.50		LDTR bonus à la rénovation	PP	4'000'000	4'000'000		Changement de rubrique
05 02 00.00	366 00.01		Bonus conjugué à l'énergie	PP	2'500'000	2'500'000		
05 04 00.00	365 07.21		Location agréés de lits pour PMA et OMC	NS	844'751	-100.00%	844'751	
05 05 00.00	365 00.10		Chû Université	PP	457'000	457'000		
05 06 00.00	366 07.50		Subvention au logement social	PP	26'000'000	-1'504'171.3	41'041'713	
05 06 00.00	366 07.50		Allocations de logement "secteur subventionné"	PP	11'300'000	21'91'48	10'519'148	
05 06 00.00	366 08.50		Allocations de logement "secteur libre"	PP	11'300'000	186'628	9'431'372	
05 08 00.00	366 00.10		Prémioses et sites. Subvention aux personnes physiques	PP	9'850'000	6'002'281	3'788'719	
05 07 00.00	366 07.66		Prémioses et sites. Subvention aux personnes physiques	PP	2'010'000	2'010'000		Impacts PSAS - 40'000
<b>6. INTERIEUR ET MOBILITE</b>								
06 01 00.00	365 00.14		Subvention CGN (compagnie générale de navigation sur le lac Léman)	AF	2'500'000	121'991.8	1'280'083	
06 02 00.00	362 07.01		Subvention matériel et équipement protection civile	AF	2'360'000	24'603	211'397	
06 03 00.00	300 00.11		Indemnités tarifaires Urreso pour les CFF	AF	1'232'439	1'232'439		
06 03 00.00	363 00.13		Transports Publics Genevois (TPG)	IND	187'482'000	482'70'228	34'67%	139'221'772 Impacts RPT: 2'100'693
06 03 00.00	365 00.12		Société des mouettes genevoises navigation S.A. (SMGN)	IND	2'384'873	711'979	1'672'894	
06 03 00.00	365 00.64		Indemnités aux TPN pour le trafic régional	AF	223'128	223'128		Impacts RPT: 37028
06 03 00.00	365 00.92		Urreso Frais communauté tarifaire	IND	300'000	300'000		
06 03 00.00	367 00.14		Indemnités à la SNCF pour les trains régionaux	AF	715'000	98'896	616'104	
06 03 00.00	367 00.62		GLCT: participation au déficit des lignes tc transfonctionnelles + fonctionnement	AF	2'250'000	2'250'000		
06 05 00.00	363 00.10		Fondation Neptune	AF	252'559	252'559		
06 05 00.00	365 00.61		Subventions suite aux dégâts dus à la faune	NS	283'090	236'079	502'18%	47'011
06 06 00.00	362 07.10		Améliorations foncières (communes)	NS	200'000	200'000		
06 06 00.00	365 00.10		Mesures d'urgence en faveur de l'agriculture genevoise	NS	-107'318.13	-100.00%	1'073'813	
06 06 00.00	365 00.22		Subvention au fonds de compensation agricole	NS	-1'000'000	-100.00%	1'000'000	
06 06 00.00	365 00.20		Appui promotion agricole (OPAGE)	IND	2'440'000	35'18'48	2'088'152	
06 06 00.00	365 07.92		Agri Genève- vulgarisation	AF	215'000	65'000	150'000	
06 06 00.00	366 02.20		Améliorations structurelles et mesures sociales	NS	590'000	590'000		
06 06 00.00	366 00.91		Contributions pour des prestations scolaires	PP	430'000	69'466	360'534	
06 06 00.00	367 07.01		Fonds cantonal de restauration: participation dans le cadre des contrats de écoles transfonctionnelles	AF	810'000	289'976	520'024	
<b>7. SOLIDARITE ET EMPLOI</b>								
07 04 01.00	365 00.19		Rémunérations du spectacle	NS	300'000	100'000	200'000	augmentation demandée par le Grand Conseil
07 09 01.00	361 00.10		Fonds de prévention de la violence: actions ponctuelles	AF		(450'050)	450'050	Impacts RPT: 2'114'624 + transfert de la Ville: 125'700 + transfert des HUG: 245'970 + transfert de FHG: 240'000 + ouverture de 488 nouvelles places
07 14 11.00	306		EPH Etablissements pour personnes handicapées	IND	154'930'313	99'742'412	55'187'901	Mécanismes salariaux, indexation, 13ème salaire + transfert de rubrique comptable entre fonctionnement et prestations
07 14 11.00	363 00.12		Hospice Général: fonctionnement	IND	78'126'030	30'808'418	47'317'612	ouverture de 597 lits + bol financement des soins
07 14 11.00	365 00.14		EMS Etablissements médico-sociaux	IND	132'469'111	4'232'696	89'238'415	transfert de la Ville: 20'7000 + transfert de l'Hospice général (greffe LAVI): 240'000
07 14 11.00	365 00.10		Association du centre genevois de consultation pour les victimes d'infractions (LAVI)	IND	1'071'229	31'229	800'000	Ligne budgétaire créée à la demande du Grand Conseil
07 14 11.00	365 00.17		Enveloppe pour placement des personnes handicapées psychiques	IND	500'000	500'000		
07 14 11.00	365 00.12		Croix-Rouge genevoise	AF	900'000	-100'000	1'000'000	



## Evolution des subventions monétaires supérieures à 200'000 F entre 2005 et 2011

SECTEUR	NATURE	SUBS-NATURE	LIBELLÉ	LWF	BUDGET 2011	VARIATION B 2011 / C 2005	COMPTE 2005	Commentaires
07.14.11.00	305 023.10		Pro Mente Sana association romande	af	205'000	205'000		Attribution budgétaire stable, mais aucune comptabilisation en 2005 + transfert de la Ville : 5'000
07.14.11.00	305 024.10		Fédération genevoise de services privés de consultations conjugales et familiales	af	300'000	70'000	230'000	transfert de la Ville : 70'000
07.14.11.00	305 030.00		Solidarité femmes	af	726'000	21'000	60'000	transfert de la Ville : 126'000
07.14.11.00	305 032.10		Fondation Phenix	af	370'000	0	370'000	
07.14.11.00	305 036.00		Voix secours	af	295'000	40'000	255'000	transfert de la Ville : 40'000
07.14.11.00	305 048.10		Centre social protestant Genève - atelier galifs	af	601'511	100,50%	30'000	Impacts RPT : 107'851 + transfert de la Ville : 160'000
07.14.11.00	305 047.02		Entreprise sociale Orangeine	af	246'000	75'000	171'000	transfert de la Ville : 75'000
07.14.11.00	305 047.10		Caritas Genève - reflets	af	455'000	155'000	300'000	Reflets : 25'000
07.14.11.00	305 048.02		Sois femmes	af	395'000	135'000	260'000	transfert de la Ville : 79'000
07.14.11.00	305 048.02		Anabelle Foyer d'hébergement	af	545'000	15'000	530'000	transfert de la Ville : 45'000
07.14.11.00	305 051.10		Puretes - centre de consultation et d'études ethnopsychologiques pour migrants	af	235'000	15'000	220'000	transfert de la Ville : 15'000
07.14.11.00	305 060.10		Association Agos	af	2'985'684	185'684	2'800'000	transfert de la Ville : 350'000
07.14.11.00	305 060.00		Fonds Helios - actions soutien intégration personnes handicapées	af	5'000'000	47'930,22	20'968,8	envoie budgétaire stable depuis 2005. Celle-ci n'est pas comptabilisée en 2005. Transfert de la Ville : 130'000 + transfert de la subvention
07.14.11.00	305 072.15		Fondation transport handicap (intégrée à la fondation foyer-handicap dès 2009)	af		-626'500	626'500	transfert de la subvention à la Fondation Foyer-Handicap en 2009
07.14.11.00	305 075.12		Diverses actions sociales ponctuelles	af	750'000	498'659	251'341	envoie budgétaire stable depuis 2005. Celle-ci n'est pas systématiquement dépensée aux comptes
07.14.11.00	305 078.10		Fondation cap loisirs	af	1'000'100	25'100	975'000	transfert de la Ville : 25'100
07.14.11.00	305 087.10		Fédération genevoise des EMS (PEGEEMS)	af	400'000	-350'000	3'500'000	transfert de la subvention aux EMS en 2011
07.14.11.00	305 098.11		Fonds destiné à la lutte contre la drogue et à la prévention de la toxicomanie - actions sociales et ponctuelles	af	400'000	4'820	395'380	
07.14.11.00	305 098.13		Bénéficiaires du droit des pauvres	af	500'000	12'245,9	37'754,1	
07.14.11.00	306 001.02		Hospice Général - prestations	pp	211'288'850	568'886,50	36'85%	154'400'000
07.14.11.00	306 001.03		Remise de collations AVS	pp	400'000	17'132,4	228'676	
07.14.11.00	306 001.12		LAVI - association du centre genevois de consultation pour les victimes d'infractions (prestations destinées aux victimes)	pp	881'000	30'000	58'100	
07.14.11.00	306 001.43		Subvention aide au retour	pp	500'000	500'000		
07.14.11.00	306 002.00		Indemnités LAVI	pp	1'480'000	48'929,29	49'75%	Impact PSAS : 500'000
07.14.11.00	306 003.02		Allocation familiales pour personnes non actives	pp	211'000'000	211'000'000		après décision du TF qui ne permet pas le financement par un employeur
07.14.11.00	306 003.03		Allocation familiales dans l'agriculture	pp	500'000	500'000		Impact RPT
07.14.33.00	306 001.14		Prestations complémentaires fédérales (PCF) - SPC	pp	346'912'300	12'887'490	54,84%	224'044'810
07.14.33.00	306 002.14		Abonnements TPG - SPC	pp	7'050'000	742'229	11,77%	6'30'277,1
07.14.33.00	306 004.12		Prestations complémentaires cantonales (PCC) - SPC	pp	130'488'300	-2'785'401,9	-17,59%	168'342'319
07.14.33.00	306 005.12		Service des prestations complémentaires : prestations d'assistance	pp	5'500'000	253'218,1	85,32%	2'96'781,9
07.14.33.00	306 006.01		Service des prestations complémentaires : journal générations	af		-275'000	-100,00%	275'000
07.14.51.00	306 001.18		Subventions assurance maladie	pp	284'100'000	453'765,45	19,01%	238'723'355
<b>8. AFFAIRES REGIONALES, ECONOMIE ET SANTE</b>								
<b>8.0.111.00 Présidence, Secrétariat Général</b>								
8.0.111.00	381 002.10		Conférence directeurs affaires sanitaires	ns	231'000	935'000	68,00%	Contribution intercantonale, décidée par l'assemblée des cantons laïcs
8.0.111.00	381 010.10		CLASS - Conférence laïcs affaires sanitaires sociales	ns	460'000	822'204	21,76%	Contribution intercantonale, décidée par l'assemblée des cantons laïcs
8.0.111.00	305 001.16		Fondation IRIS	af	20'000	-980'000	-98,00%	
8.0.111.00	305 096.01		Projets régionaux et transfrontaliers	af	700'000	700'000		Augmentation en 2011 conformément aux objectifs de l'Agenda du Conseil d'Etat
8.0.111.00	305 098.14		GLCT - Héliportique du Salève	af	300'000	175'000	140,00%	Augmentation selon loi de financement 10.62 du 22 février 2008
8.0.111.00	307 002.14		Interreg IV	ns	250'000	58,3	0,23%	
<b>8.0.00.00 Direction générale de la santé</b>								
8.0.00.00	381 001.20		Programme laïc de don d'organes	ns	261'900	26'19'000	-3,86%	Programme financé par la Confédération
8.0.00.00	305 001.10		Dime de l'alcool - actions de prévention	af	1'060'000	-42'600		
8.0.00.00	305 001.38		Action de promotion de la santé	af	475'000	-60'89,96	-56,18%	

## Evolution des subventions monétaires supérieures à 200'000 F entre 2005 et 2011

SERVICE	NATURE	COM-MATURE	LIBELLÉ	LAF	BUDGET 2011	VARIATION B 2011 / C 2005	COMPTE 2005	Commentaires
08.05.00.00	305 02306		ECGPA - Fédération genevoise pour la prévention de l'abcès	af	306'200	-33'900	430'000	
08.05.00.00	305 01000		Fondation Health on the net	af	180'000	-5'200	700'000	Augmentation du financement par des tiers
08.05.00.00	305 07014		Groupes sida Genève	af	1'835'000	20'72%	1'520'000	transfert de la Ville : 260'000 et reprise ASFAG 100'000
08.05.00.00	305 07115		Dialoq	af	705'000	20'72%	680'000	transfert de la Ville : 25'000
08.05.00.00	305 07209		PVA (personnes vivant avec)	af	210'000	3,68%	200'000	transfert de la Ville : 10'000
08.05.00.00	305 07309		Mariages sida	af	180'000	-100,00%	180'000	Activité reprise par le Croisve-sida Genève
08.05.00.00	305 07401		Première ligne	af	2'685'000	180'000	2'500'000	transfert de la Ville : 60'000
08.05.00.00	305 07611		Association pour la prévention du tabagisme	af	450'000	-50'000	1'000'000	
08.05.00.00	305 08210		Fondation genevoise pour le dépistage du cancer du sein	af	1'000'000	0	1'000'000	En lien avec le fonds de lutte contre la dépendance aux jeux restitua par la loi 8024 du 1er décembre 2005
08.05.00.00	305 09702		Action prévention du jeu	af	300'000	300'000	287'190	Ligne transférée sur la ligne 365.00138 "Actions de promotion de la santé"
08.05.00.00	305 07611		Diverses actions de prévention	af		-287'190		
<b>08.05.00 Réseau de soins, HUG, Cliniques, Pharmacie en cant.</b>								
08.05.00.00	362 00100		CASS : Locaux mis à disposition des communes	ns		-1'563'950	1'563'950	Dés 2011 reclassification sous la rubrique 35 "Autres dépenses d'investissement"
08.05.00.00	363 00117		Indemnité de fonctionnement hôpitaux universitaires de Genève (HUG)	ind	671'194'483	-19'572'317	690'766'800	Impacts RPT : 22'938'000 transféré partiel sur les lignes 363.00209 "HUG recherche et enseignement" et 363.00222 "HUG missions d'intérêt général", mécanismes salariaux, indexation et nouvelles activités selon contrat de prestation et loi de financement
08.05.00.00	363 00209		Indemnité recherche et enseignement hôpitaux universitaires de Genève (HUG)	ind	11'500'000	40'000'000	75'000'000	Reclassification provenant de la ligne 363.0117
08.05.00.00	363 00222		Indemnité HUG mission d'intérêt général	ind	4'195'790	4'195'790	1'757'000	Reclassification provenant de la ligne 363.0117
08.05.00.00	363 00222		Indemnité HUG mission d'intérêt général (Centrale 144)	ind	1'748'245	-8'755		Mécanismes salariaux et indexation selon contrat de prestation et loi de financement
08.05.00.00	363 00119		Indemnité de fonctionnement clinique de Jolimont et Montana	ind	17'678'856	17'627'48	15'886'108	Impacts RPT : 22'934'219; mécanismes salariaux, indexation et nouvelles prestations selon contrat de prestation et loi de financement
08.05.00.00	365 00117		FSASD (fondation des services d'aide et de soins à domicile) - indemnité de fonctionnement	ind	129'131'731	44'993'150	84'138'581	Impacts RPT : 679'780; nouveaux baux; dès 2011 mécanismes salariaux et indexation selon contrat de prestation et loi de financement
08.05.00.00	365 00204		Dir. gen. des cas - autres institutions - subvention de fonctionnement	af	15'717'406	11'988'906	3'728'800	En 2006, cette ligne figurait sur la ligne 365.00204 "Autres institutions"
08.05.00.00	365 00306		Actions ponctuelles dédiés à domicile*	af	250'000	250'000		Transfert en provenance de la ligne de subvention des EMS
08.05.00.00	365 00419		Unités d'accueil temporaire (UAT)	ind	810'000	810'000		Dés 2011 reclassification sous la rubrique 35 "de consommation à des tiers"
08.05.00.00	368 00212		Hospitalisation hors canton	pp	-30'15'684	-100,00%	3'015'684	Contribution fédérale calculé en fonction de la population et sur un taux unitaire qui a augmenté entre 2005 et 2011
08.05.41.00	361 00311		Centre suisse information toxicologique	ns	78'000	15'500	62'500	Suppression de l'aide financière
08.05.41.00	365 02211		Association des pharmaciens	af		-14'000	14'000	
<b>08.07.11.00 Direction des affaires économiques</b>								
08.07.11.00	361 00117		Nouvelle politique régionale (NPR) - appui à l'innovation	ns	375'000	-352'121	727'121	Contribution intercommunale décidée par l'assemblée des cantons participants
08.07.11.00	361 02003		COEP-SO réseau promotion économique régionale	ns	820'000	820'000		Contribution intercommunale décidée par l'assemblée des cantons participants
08.07.11.00	363 00103		Fondation châtié aux entreprises FAE	ind	8'900'000	8'900'000		Diminution de financement de l'Etat de Genève
08.07.11.00	365 03315		Fondation pour le tourisme	ind	485'000	-447'500	932'500	Seul loi 10255 du 18 décembre 2009
08.07.11.00	365 01302		Office de promotion industrielle OPI	ind	1'185'000	192'500	992'500	En 2005, budget intégré dans la rubrique 31 "Dépenses générales"
08.07.21.00	364 00110		Action en faveur de l'économie genevoise	ns	340'000	340'000		Reclassification de cette ligne sous la rubrique 31 "Dépenses générales"
08.07.21.00	364 00115		Promotion économique féd. de fonctionnement	ns	979'360	-100,00%	979'360	"Dépenses générales"...
08.07.21.00	365 01212		Incubateur - E-Cozon + Fogli	af	2'526'000	503'289	2'022'711	Augmentation prévue par la loi 9067 du 19 décembre 2003
08.07.21.00	365 06916		Institutions privées	af		-759'592	759'592	Re-classification de cette ligne notamment sur la ligne 364.00110 "Action en faveur de l'économie genevoise".

## Evolution des subventions monétaires supérieures à 200'000 F entre 2005 et 2011

SERVICE	NATURE	SOUS-NATURE	LIBELLÉ	LIAF	BUDGET 2011	VARIATION B 2011 / C 2005	COMPTE 2005	Commentaires
14.00.00.00	366	00110	Emoluments de l'assistance juridique	pp	1'135'000	-362'352	1'497'352	
14.00.00.00	366	00215	Traductions, témoigns, expertises aj	pp	249'500	115,74%	115'649	
14.00.00.00	366	00311	Frais d'assistances juridique	pp	980'060	167,5258	8'125'342	
14.00.00.00	366	00315	Indemnités avocats première heure	pp	300'000	300'000		

## Légende LIAF :

ind : indemnités

af : Aides financières

pp : Allocation à des tiers (personnes physiques)

ns : Subvention non soumise à la LIAF

## Nota bene :

Des regroupements ont été opérés (par exemple, les EPH ou les EMS ont été mis sur une seule ligne)

Les lignes de subventions dont le montant figurant au budget 2011 et aux comptes 2005 étaient inférieurs à 200'000 F (seuil LIAF) ont été exclues

Les lignes de subventions dont la suppression est due uniquement à la RPT ont été supprimées (notamment la participation du canton à l'AVS et à l'AI)

Les lignes de subvention dont l'augmentation est supérieure à 4% (indexation des salaires de l'Etat sur la période) ont été griséées.