



Explications détaillées dépassements budgétaires



Explications par chapitres comptables et catégories d'écart

	Chapitre	Libellés	Dépassements	Disponibles	Ecarts		
CHARGES	30	Charges de personnel	9'097	5'423	3'674	a)	8.8%
	31	Biens, services et marchandises et autres charges d'exploitation	45'559	2'123	43'436	b)	44.0%
	33	Amortissement du patrimoine administratif	10'958	386	10'572	c)	10.6%
	34	Charges financières	5'438	134	5'304	d)	5.3%
	35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	3'275	2'885	390	e)	3.2%
	36	Charges de transfert	23'139	14'243	8'896	f)	22.3%
	37	Subventions redistribuées	499		499		0.5%
	39	Imputations internes et gratuites	5'589	18'149	-12'560		5.4%
			103'554	43'344	60'210		100.0%
			Mancos	Suppléments	Ecarts		
REVENUS	40	Revenus fiscaux		106'416	-106'416		
	42	Taxes	4'675	25'442	-20'767		
	43	Revenus divers	269	5'050	-4'782		
	44	Revenus financiers	13'485	41'053	-27'568		
	45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2'263	3'310	-1'047		
	46	Revenus de transferts	1'978	7'021	-5'043		
	47	Subventions à redistribuer		499	-499		
	49	Imputations internes et gratuites	19'228	6'667	12'560		
		41'898	195'458	-153'562			
							-93'352
							Résultat B18 198
							Résultat C18 -93'550

Total des éléments ne représentant pas un dépassement de crédit budgétaire	73'338	70.8%	} 85.5%
Dépassement compte compétent DRH	9'097	8.8%	
Subventions à redistribuer	499	0.5%	
Imputations Internes et gratuites	5'589	5.4%	
Autres dépassements	15'031	14.5%	
TOTAL	103'554	100.0%	

Explications détaillées

a)	Chapitre	Commentaires					
	30	Se référer à la page 295 du compte compétent DRH					
						9'097	

b)	Chapitre	Commentaires	Montants	DF	Libellé fonctionnelle	
	31	Provision pour pertes s/déb. Liée aux amendes	22'200	11	Sécurité publique	
	31	Provision relative aux horodateurs	8'200	11	Sécurité publique	
	31	Ajustements rétrocessions exercices 2016 et 2017 en lien avec les horodateurs	-2'800	11	Sécurité publique	
	31	Perte s/débiteur Alpes 12	1'474	79	Aménagement du territoire	
	31	Provisions pour pertes sur débiteurs relatives aux impôts KCHF 3'120 et la Taxe professionnelle KCHF 7'268	10'388	91	Impôts	
		Provisions	39'462			
	31	Dépassement en lien avec l'organisation de la manifestation Escite ainsi que d'autres manifestations au MAH	1'347	31	Héritage culturel	Prélèvements s/fonds Acquisition et projets MHN
	31	Frais d'entretien du Grand Théâtre (GTG) KCHF 594 et achat de livres et revues pour les collections du MAH KCHF 431	1'131	32	Culture, autres	MAH changement de PP (B18 DF31 vs C18 DF32)
	31	Entretien des infrastructures sportives (C-DPBA)	975	34	Sports et loisirs	
	31	Frais d'entretien des routes (Aménagement, Génie Civil et Mobilité)	1'476	61	Circulation routière	
	31	<i>Autres</i>	1'168	XX		
		Dépassements	6'097			
			45'559			

c)	Chapitre	Commentaires	Montants	DF	Libellé fonctionnelle	
	33	Crédits d'études totalement amortis durant l'exercice 2018	1'998	02	Services généraux	
	33	Crédits d'études totalement amortis durant l'exercice 2018	3'808	61	Circulation routière	
	33	Crédits d'études totalement amortis durant l'exercice 2018	267	XX		
		Crédits d'études	6'073			
	33	Amortissements non prévus au budget (Ecoles)	2'238	21	Scolarité obligatoire	
	33	Amortissements non prévus au budget (MAH)	545	31	Héritage culturel	
	33	Amortissements non prévus au budget (GTG)	923	32	Culture, autres	
	33	Amortissements non prévus au budget (Services A21 et Social)	512	57	Aide sociale et domaine de l'asile	
	33	<i>Autres</i>	667	XX		
		Amortissements non budgétisés	4'885			
			10'958			

Explications détaillées

d)	Chapitre	Commentaires	Montants	DF	Libellé fonctionnelle
	34	Entretiens bâtiments locatifs (C-DPBA)	2'193	96	Administration de la fortune et la dette
	34	Impôts immobilier	636	96	Administration de la fortune et la dette
	34	Dépréciations de placements groupés et des titres	2'069	96	Administration de la fortune et la dette
	34	Pertes du Restaurant du Parc des Eaux-Vives	225	96	Administration de la fortune et la dette
	34	Pertes sur ventes de titres	236	96	Administration de la fortune et la dette
	34	<i>Autres</i>	79	XX	
			5'438		
e)	Chapitre	Commentaires	Montants	DF	Libellé fonctionnelle
	35	Dotation au fonds	1600	02	Services généraux
	35	Variations actuarielles	776	02	Services généraux
	35	<i>Autres</i>	899	XX	
			3'275		
f)	Chapitre	Commentaires	Montants	DF	Libellé fonctionnelle
	36	Subventions du GTG	3'460	32	Culture, autres
	36	Subventions des crèches	2'562	54	Famille et jeunesse
	36	Frais de perception sur les impôts	2'262	91	Impôts
	36	Rétrocession aux communes frontalières	1'652	92	Conventions fiscales
		Dépassements	9'936		
	36	Reclassification comptable de la cotisation à l'ACG le budget se trouvant sur le chapitre 31 il n'y a donc aucune incidence sur le résultat	551	02	Services généraux
	36	Reclassification DF FASE (du DF 34 au DF 54)	11'486	54	Famille et jeunesse
	36	Reclassification DF AGCM (du DF 73 au DF 61)	725	61	Circulation routière
		Reclassification DF ou NC = aucune incidence sur résultat	12'762		
	36	Provision pour débiteurs ACRS (associations de cuisines et restaurants scolaires)	700	21	Scolarité obligatoire
		Provision	700		
	36	<i>Autres</i>	-259	XX	
			23'139		