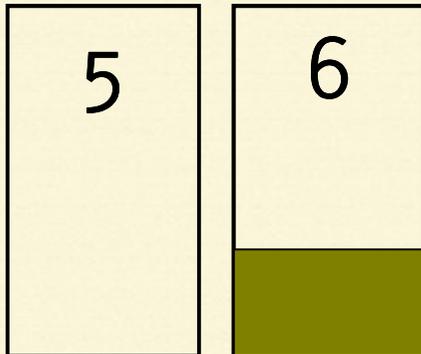


COMPTES 2011

financement

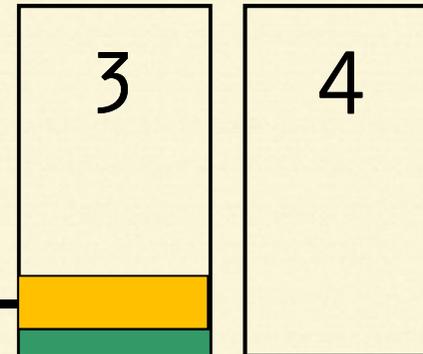
compte d'investissement

dépenses recettes



compte de fonctionnement

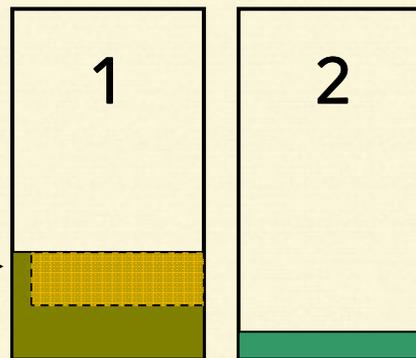
charges revenus



amortissements

compte de bilan

actif passif

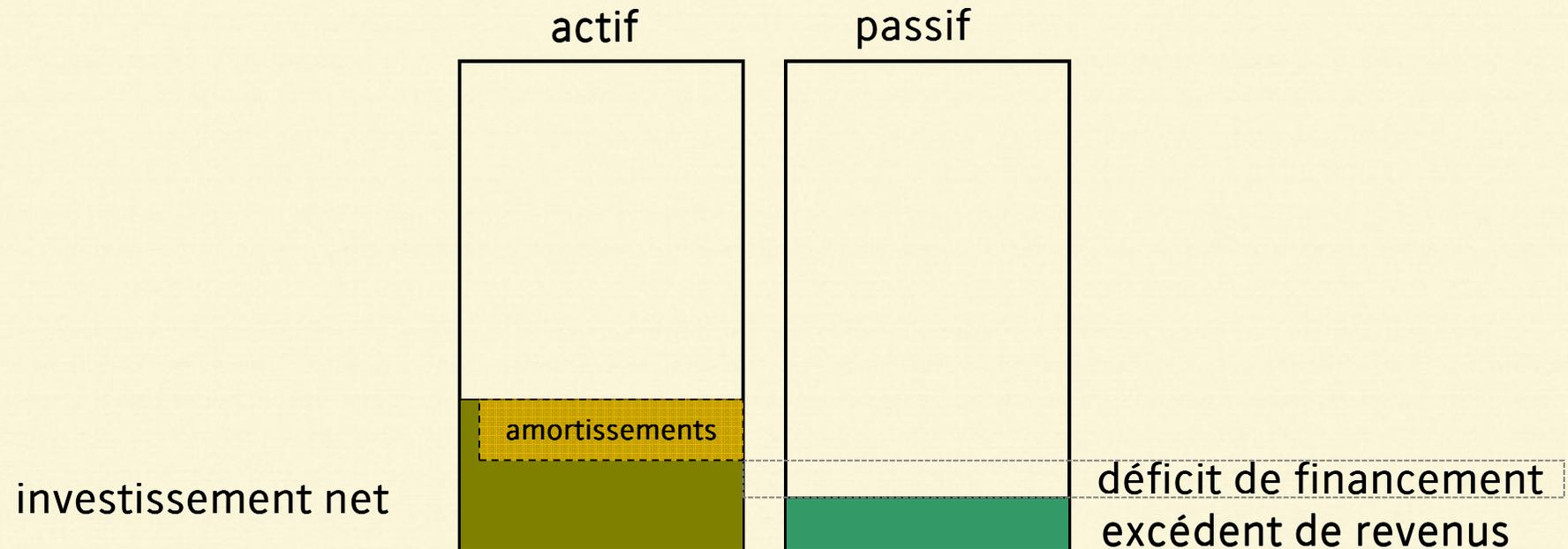


investissement net

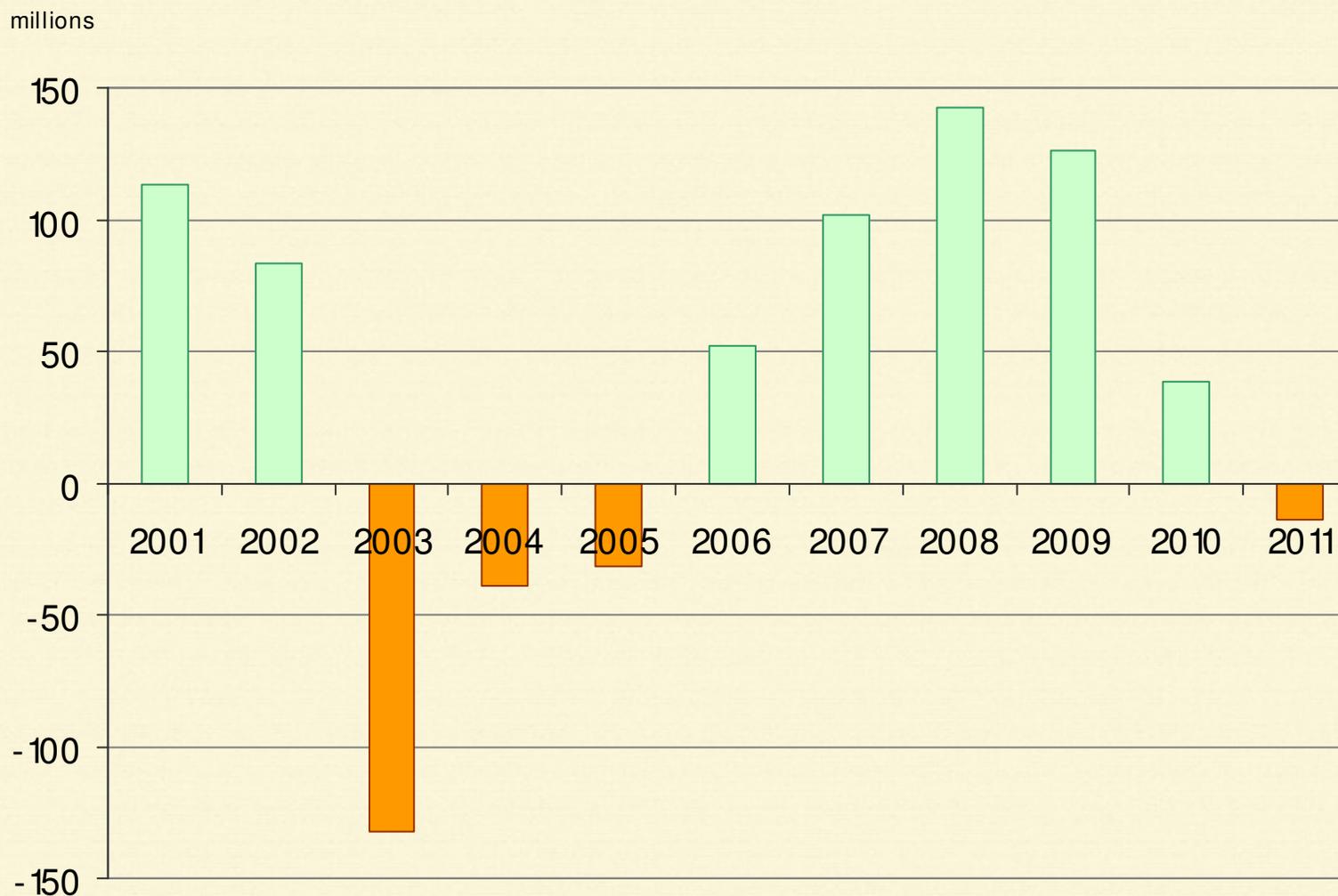
excédent de revenus



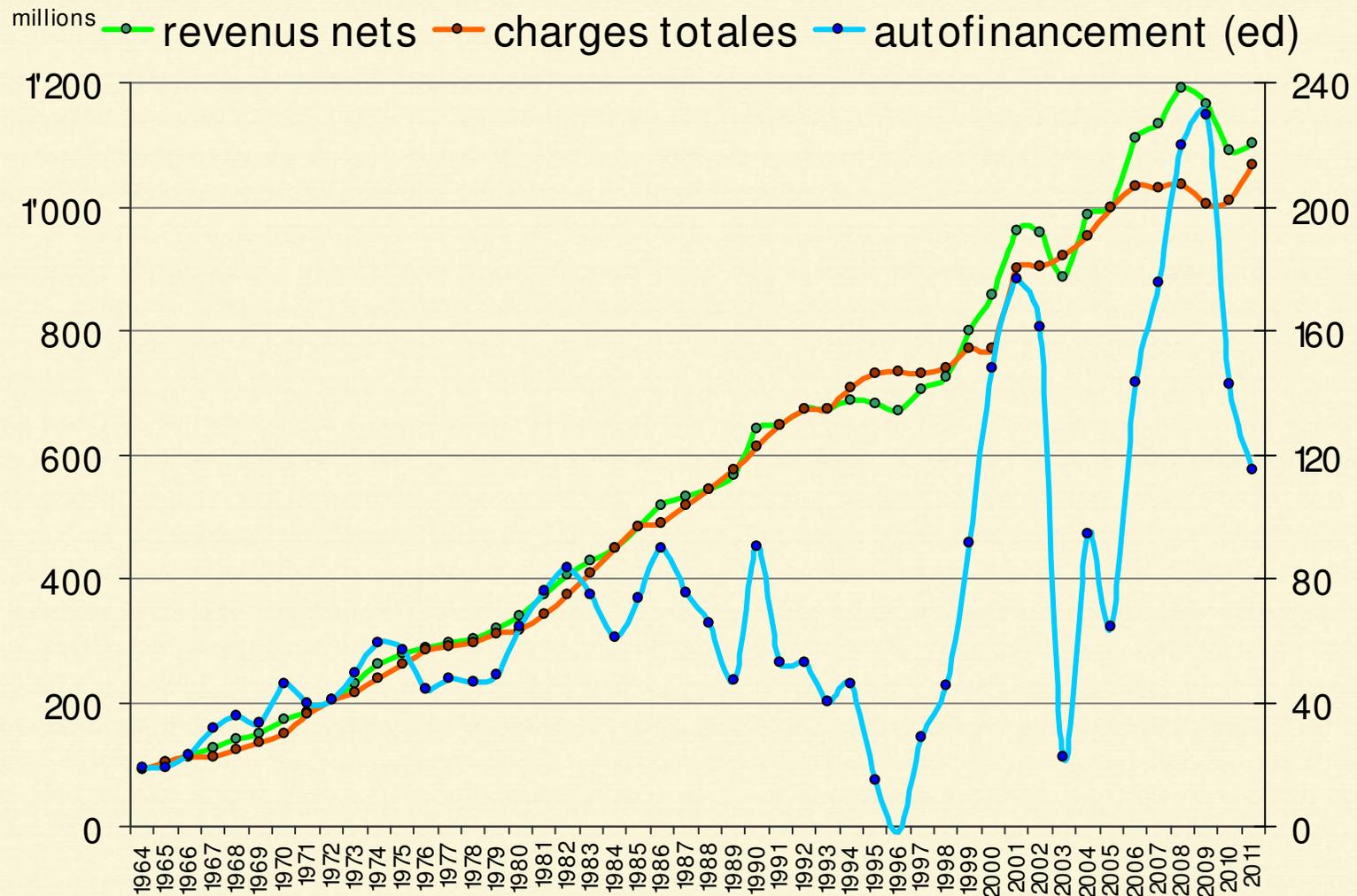
financement



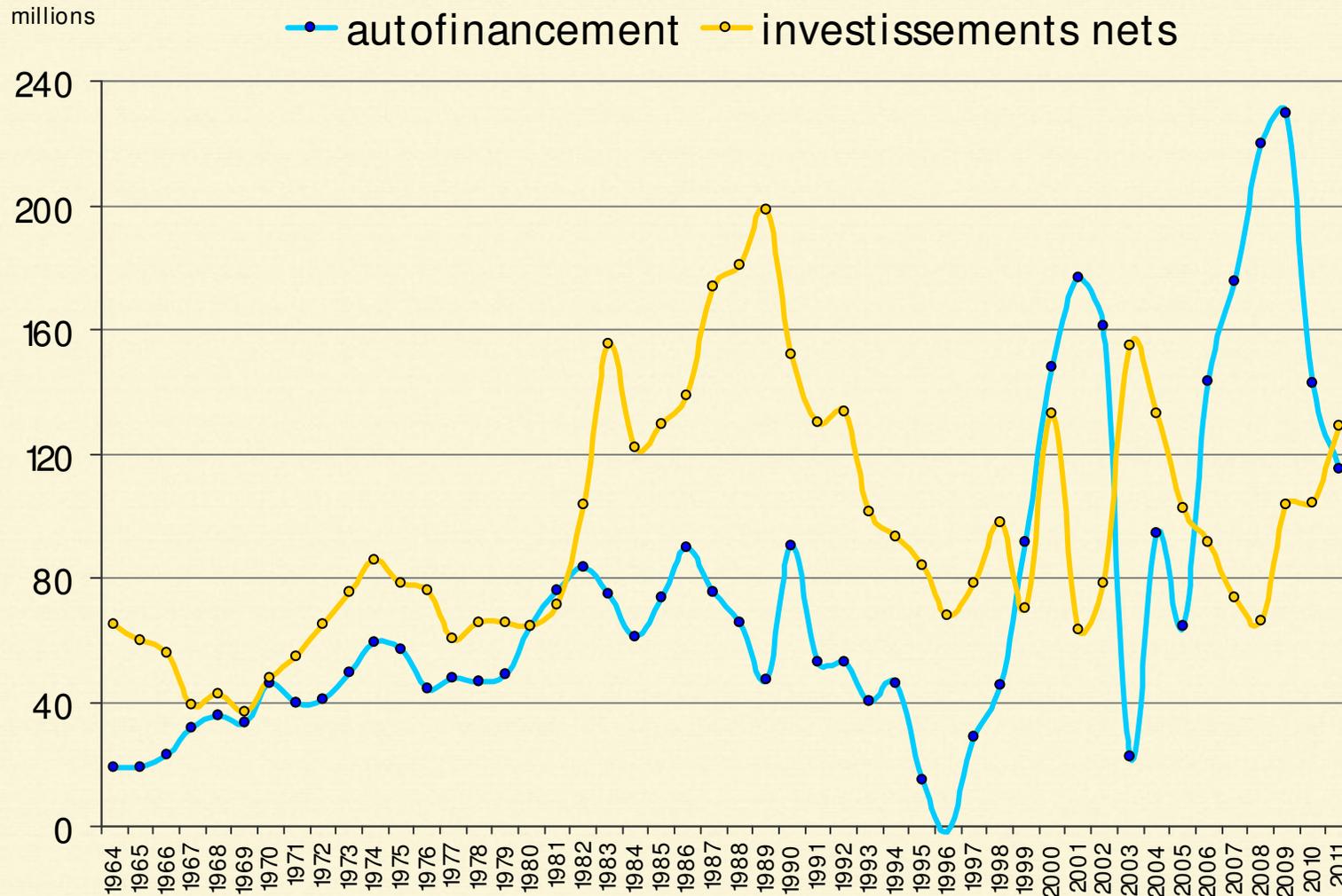
excédents/déficit financement



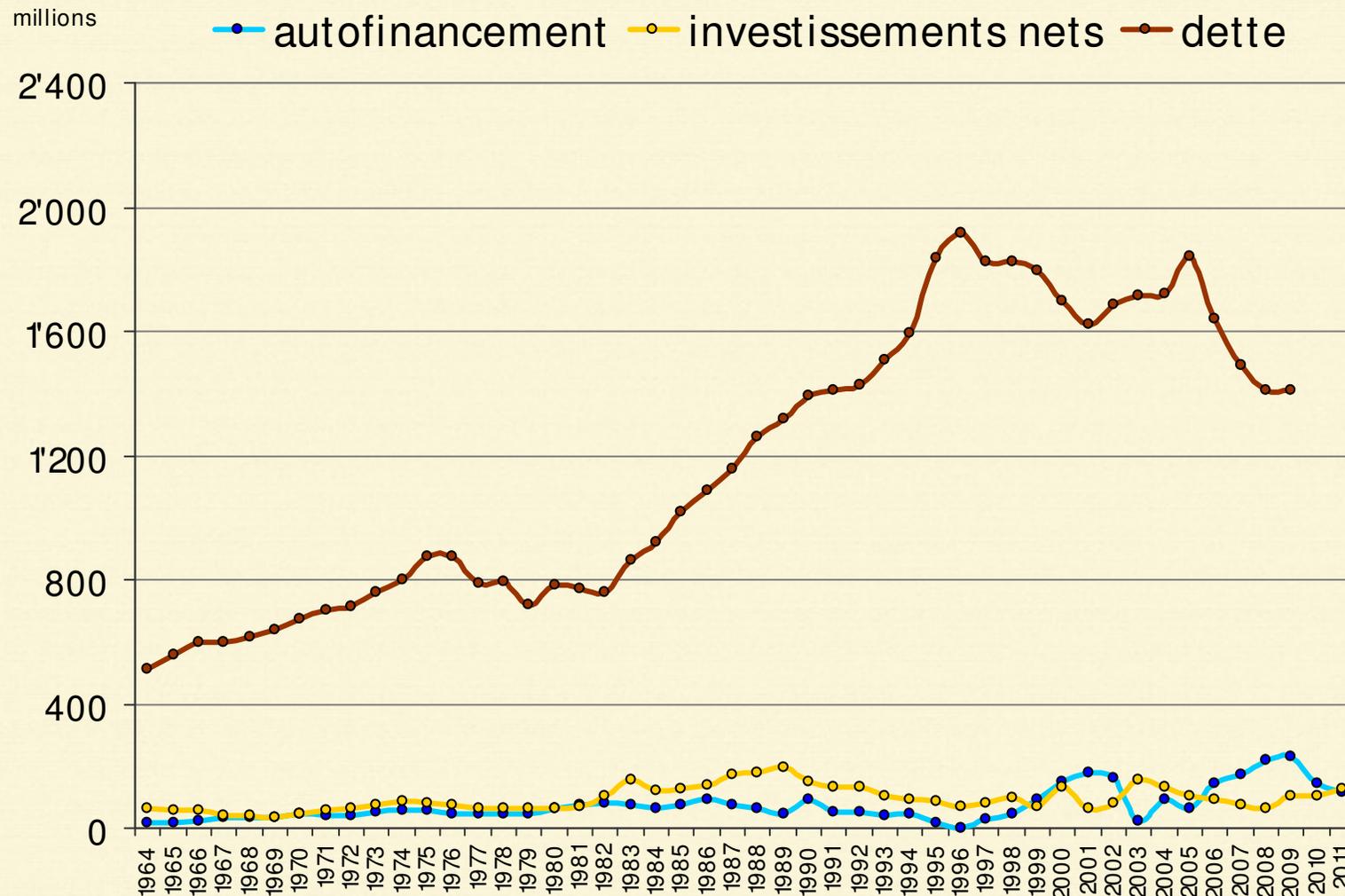
historique



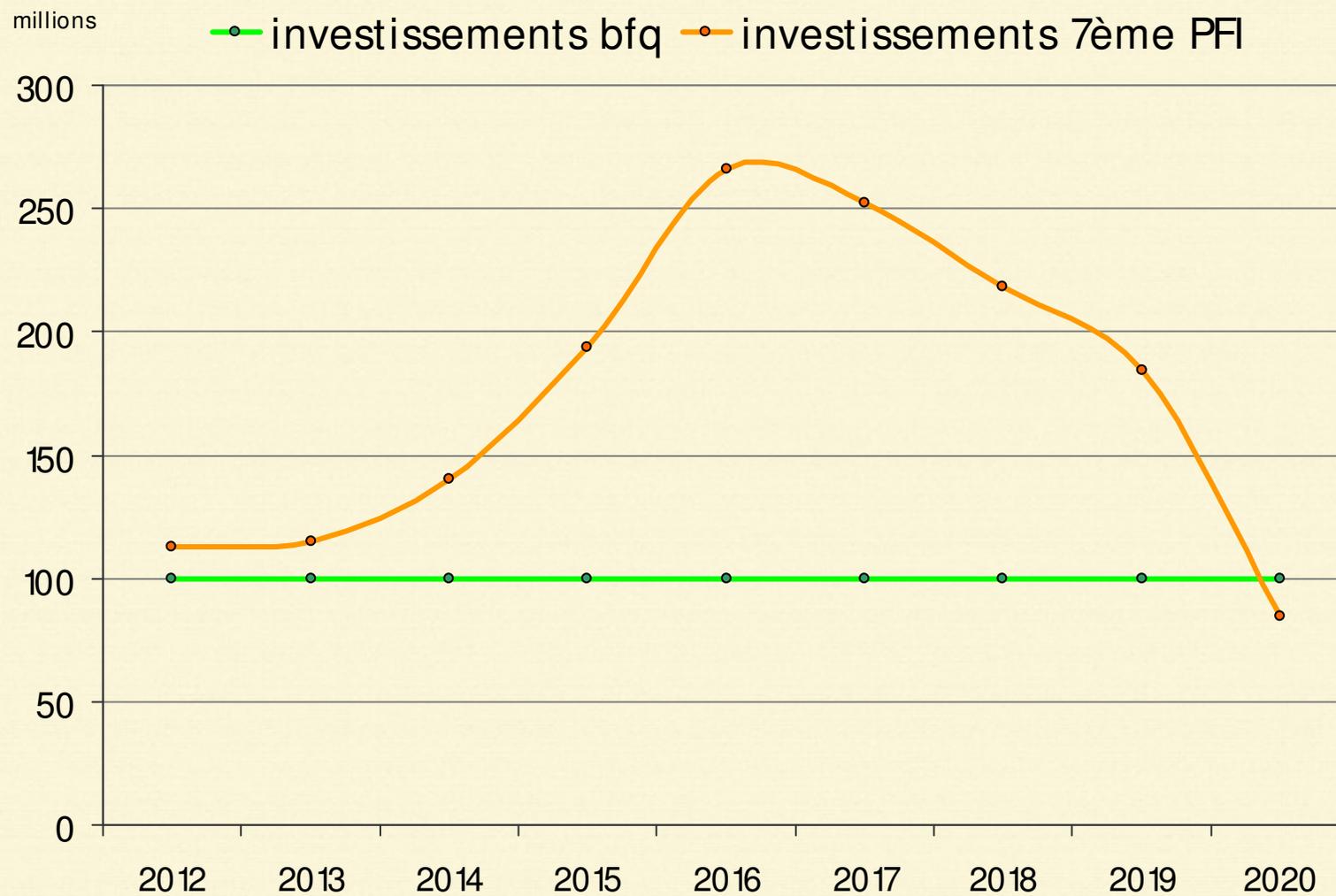
historique



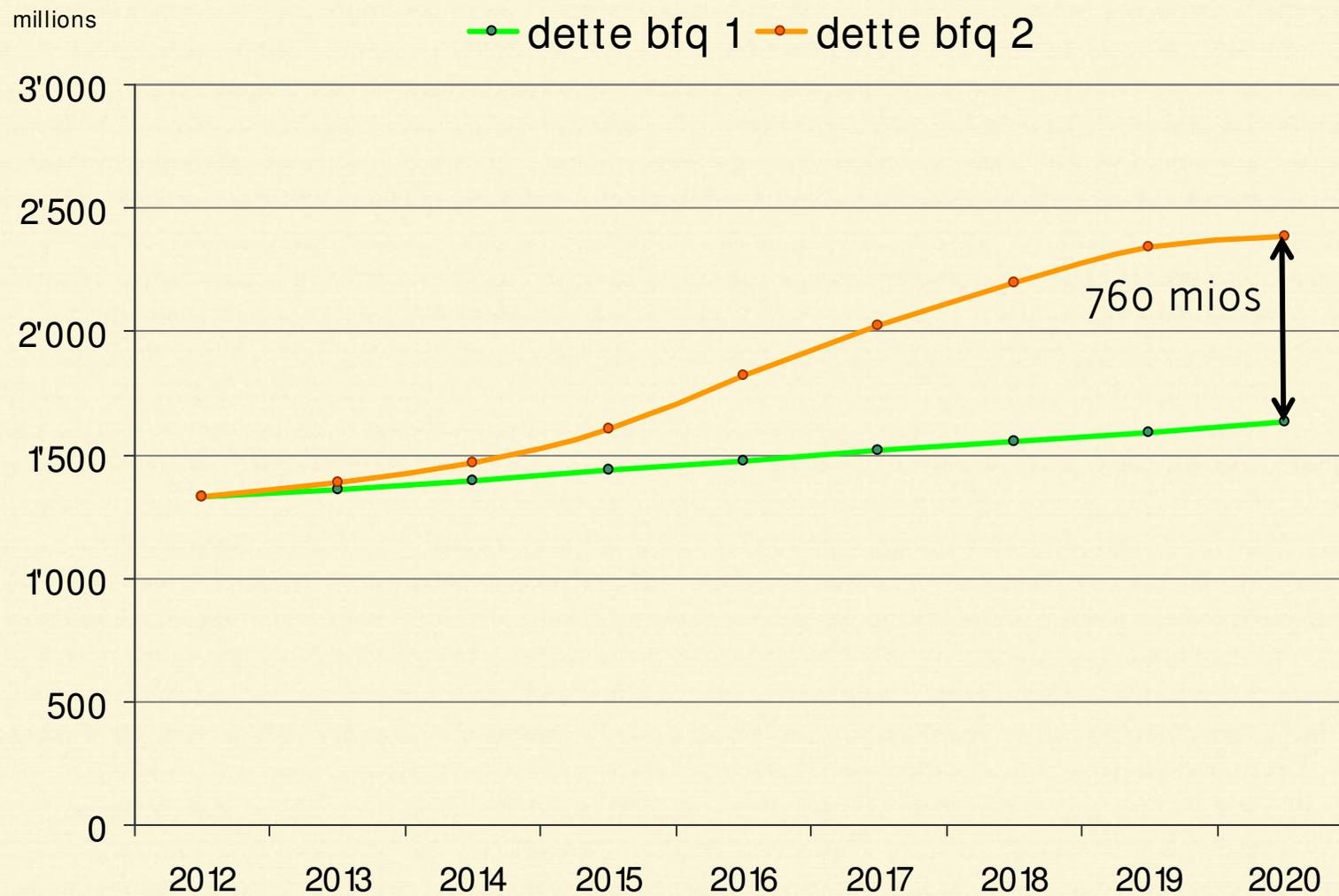
historique



PFI et BFQ



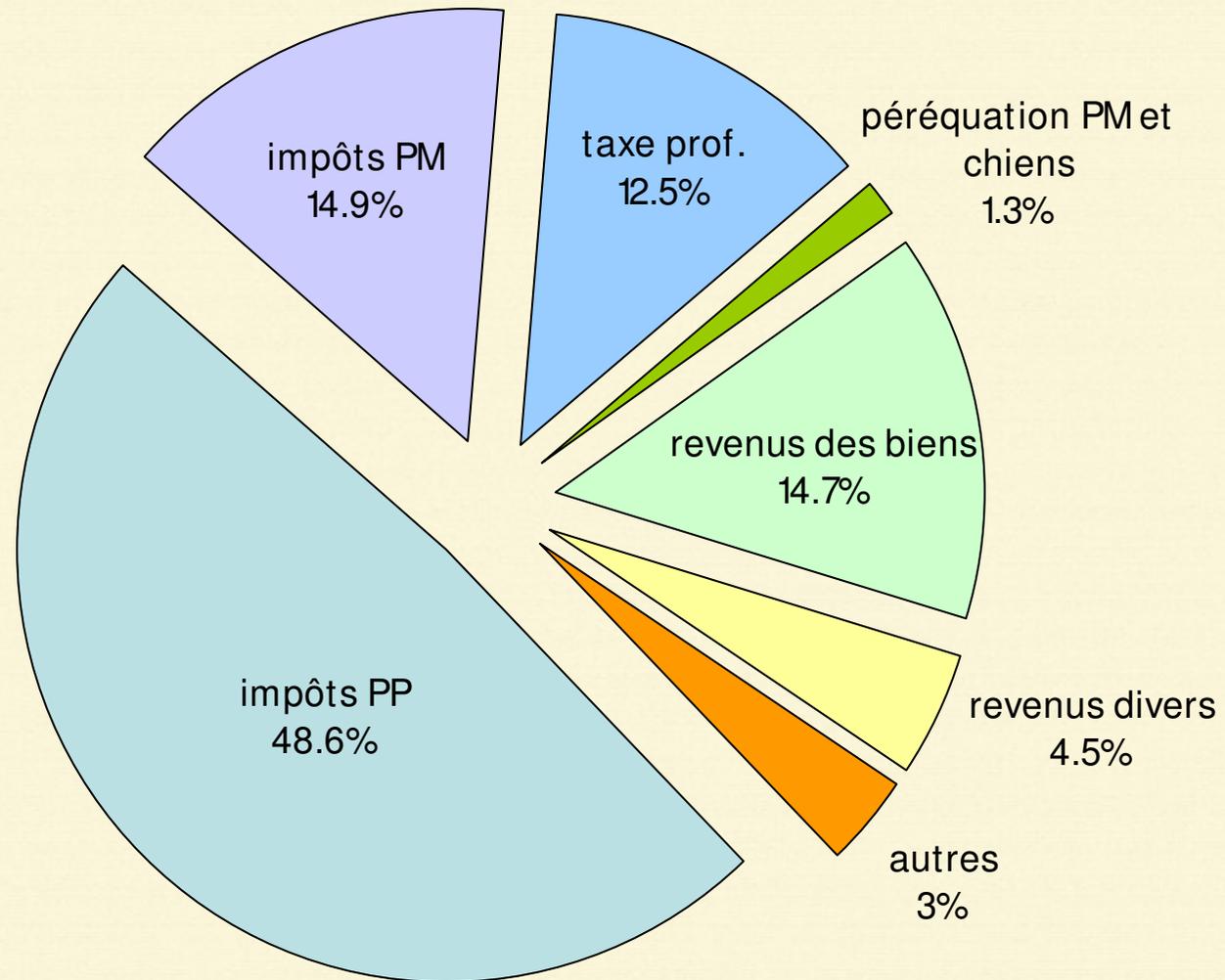
PFI et BFQ



résultats

en mios de francs	comptes 2011	budget 2011
revenus nets	1'101,7	1'076,4
charges nettes	1'068,0	1'076,3
résultat	+ 33,7	+ 0,1

revenus nets



impôts personnes physiques

prévisions ville PB2011 (juin)	568,5 mios
prévisions DF août 2010	567,3 mios
prévisions DF octobre 2010	559,0 mios
B2011	559,0 mios
estimation DF comptes 2011	535,0 mios
- <i>correctifs années antérieures</i>	- 1,0 mios
impôts PP 2011 comptabilisés en 2011	536,0 mios
<i>écart par rapport au budget</i>	- 23,0 mios



impôts personnes morales

prévisions ville PB2011 (juin)	140,2 mios
prévisions DF août 2010	141,0 mios
prévisions DF octobre 2010	143,5 mios
B2011	140,2 mios
estimation DF comptes 2011	164,6 mios
- <i>correctifs années antérieures</i>	<i>14,5 mios</i>
impôts PM 2011 comptabilisés en 2011	150,1 mios
<i>écart par rapport au budget</i>	<i>+ 9,9 mios</i>



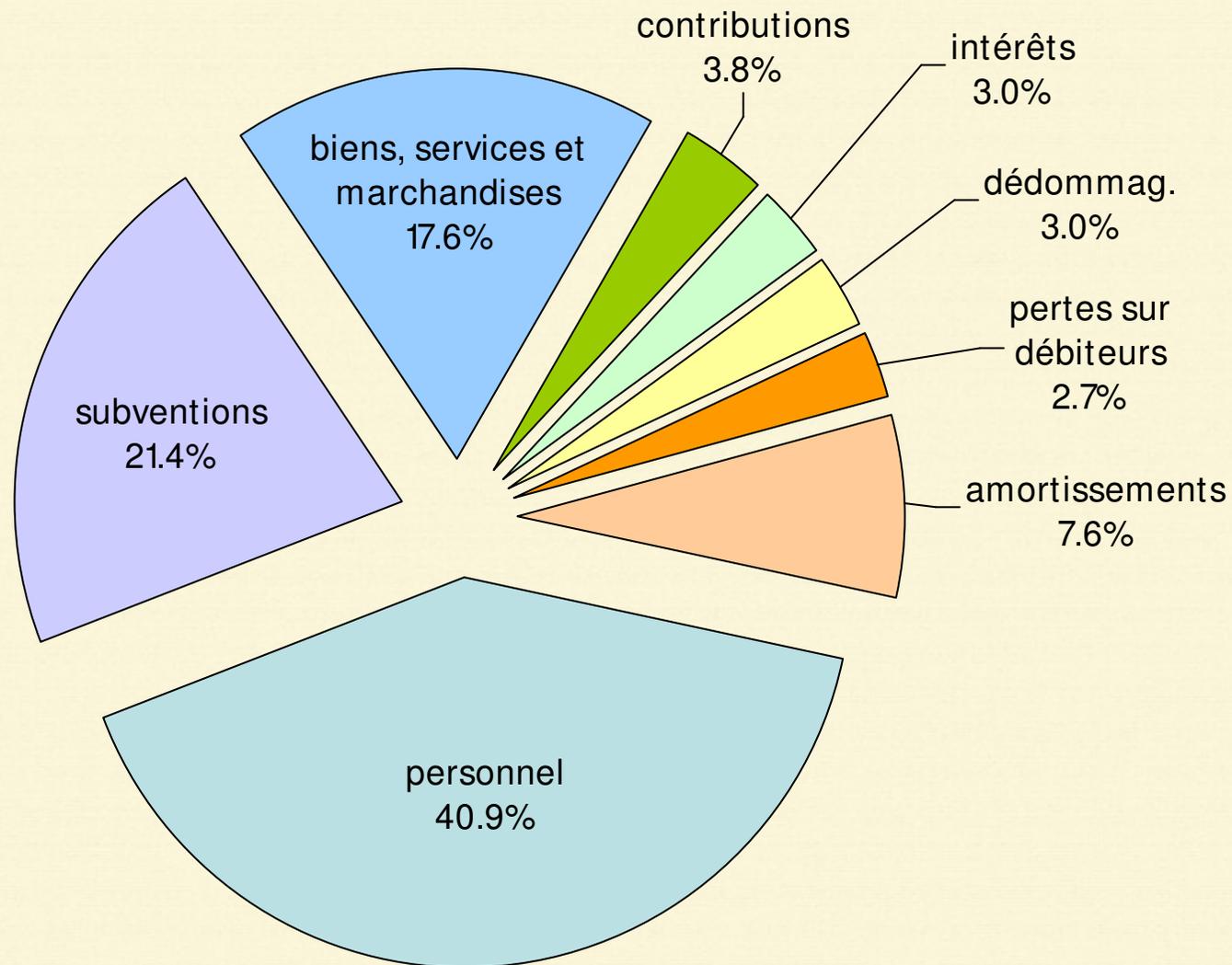
taxe professionnelle

prévisions ville B2011	120,0 mios
taxe comptabilisée en 2011	138,0 mios
<i>- correctifs années antérieures</i>	<i>37,0 mios</i>
taxe 2011 comptabilisée en 2011	101,0 mios
<i>écart par rapport au budget</i>	<i>- 19,0 mios</i>

autres revenus

vente du square balmat	+ 3,1 mios
revenus de gratuités	+ 1,4 mio
taxe co2	+ 0,7 mio
amendes d'ordre	- 1,0 mio
interventions du SIS	- 1,1 mio
bénéfices métropole et PEV	- 2,3 mios

charges de fonctionnement



charges de personnel

prévisions ville B2011 437,6 mios

comptes 2011 436,6 mios

écart par rapport au budget - 1,0 mio

biens, services et marchandises

prévisions ville B2011 195,6 mios

comptes 2011 188,3 mios

écart par rapport au budget - 7,3 mios

- frais d'incinération cheneviers - 3,0 mios
- eau, énergie, combustibles - 1,3 mio
- frais réparation sinistres - 1,2 mio
- primes d'assurance et franchises - 0,7 mio
- entretien bâtiments locatifs + 1,3 mio
- frais d'entretien des routes + 1,6 mio

écarts par rapport au B2011

pertes sur débiteurs et provisions

provisions

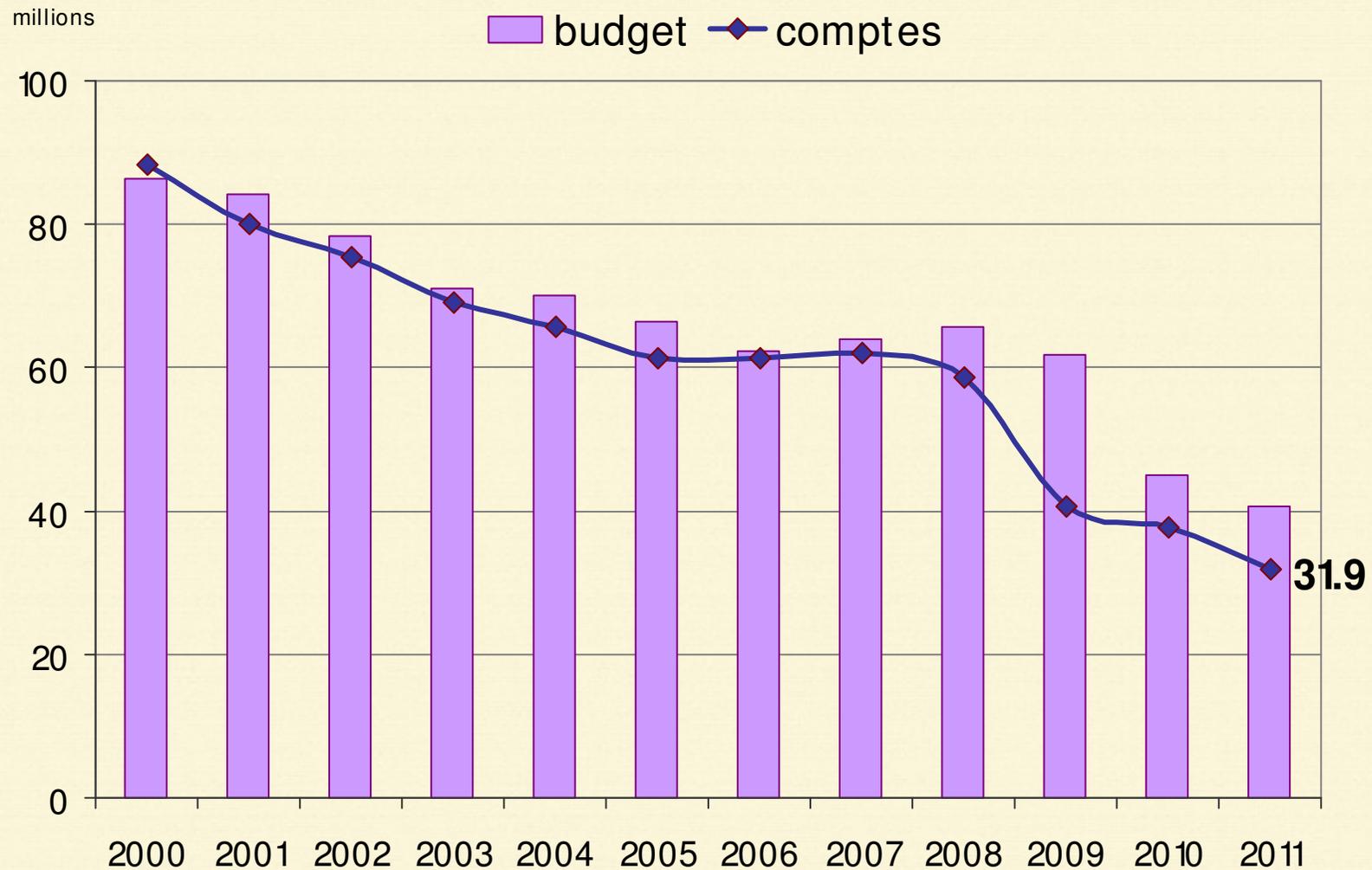
- diminution du reliquat - 1,5 mio
- frais de route (compensé en revenus) - 1,2 mio
- sécurité et espaces publics - 0,8 mio

pertes

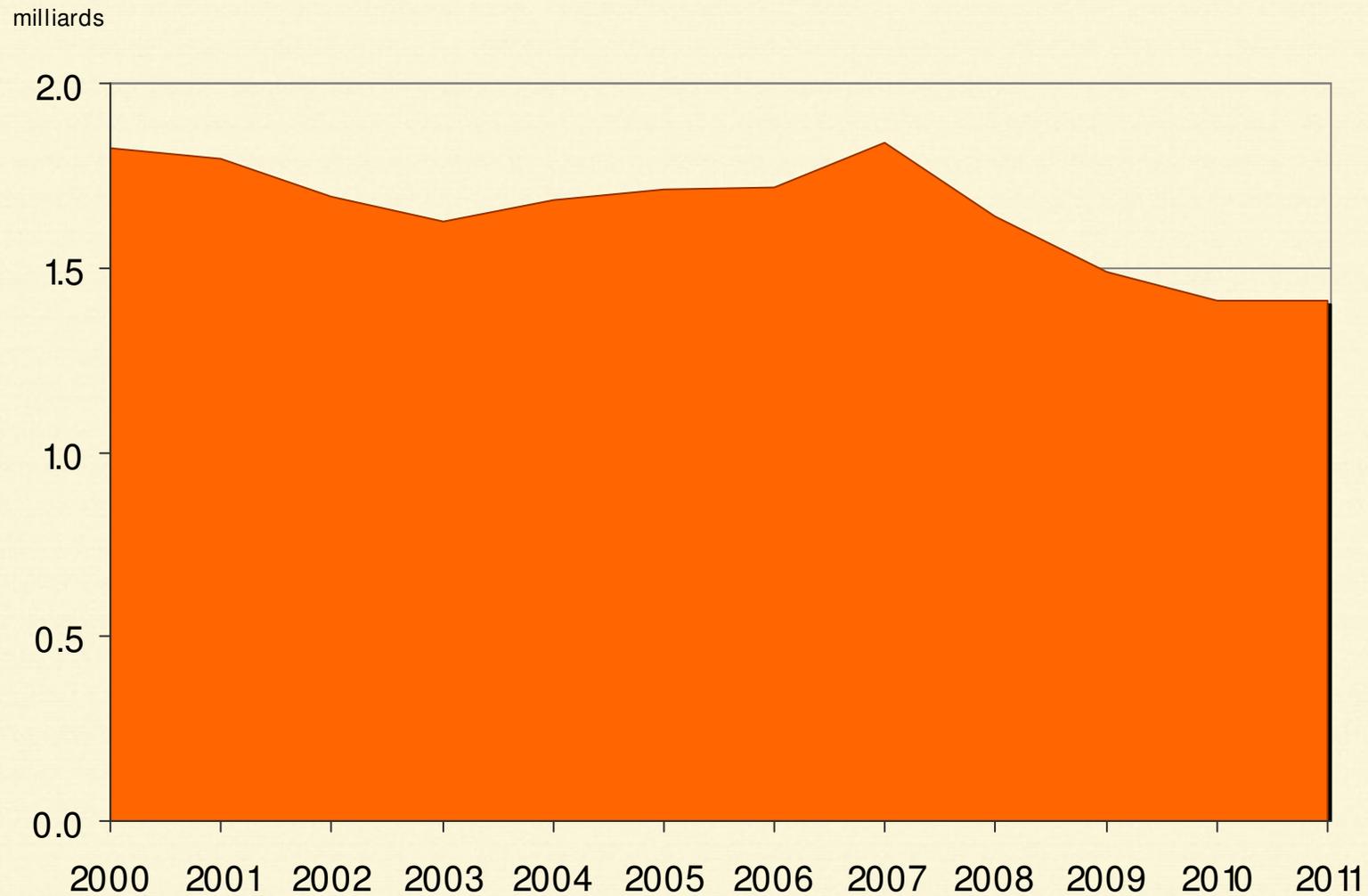
- actions BCGE + 2,8 mios
- centimes additionnels - 2,4 mios

écart par rapport au budget - 1,7 mio

intérêts de la dette



évolution de la dette



subventions

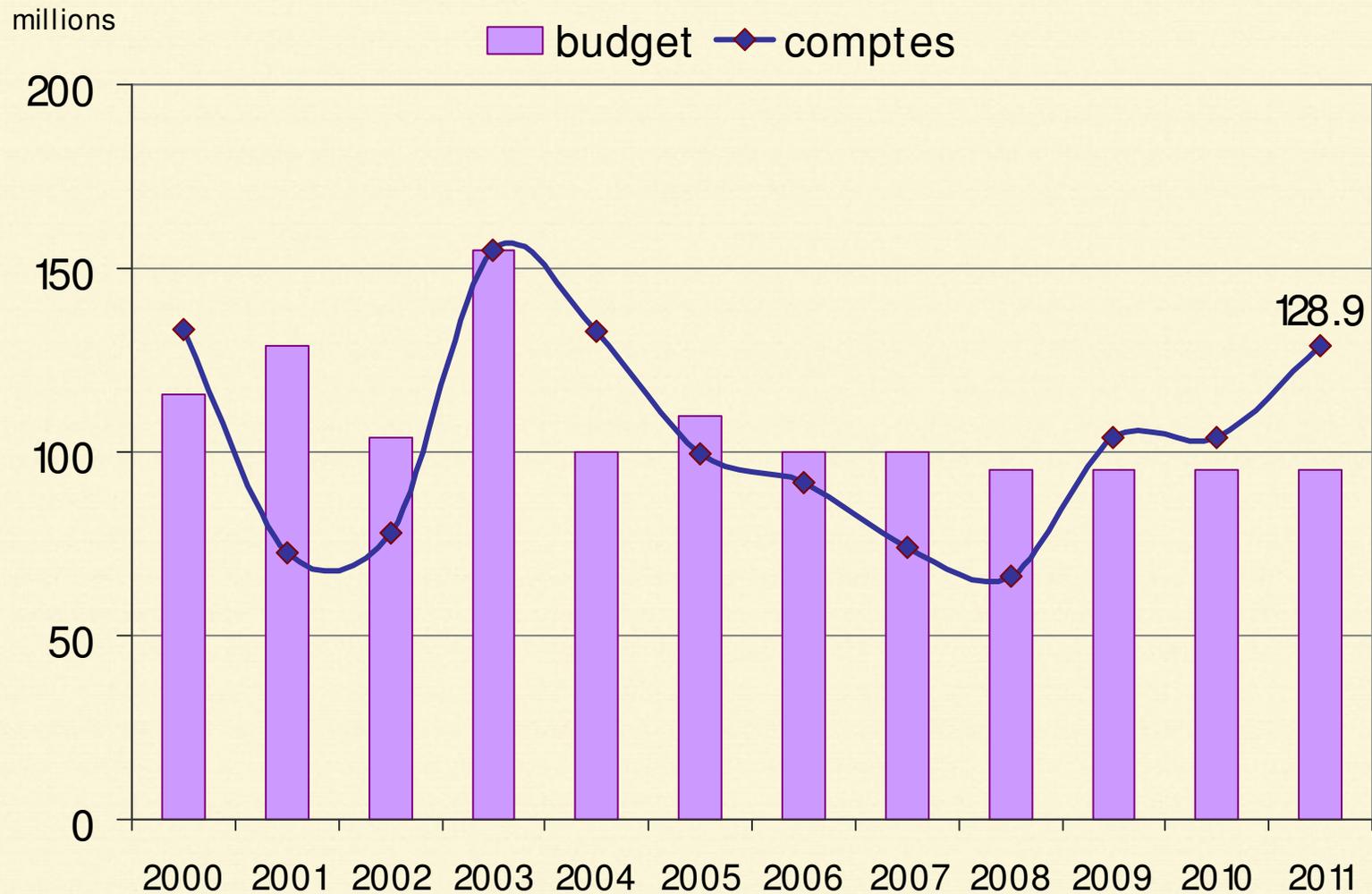
prévisions ville B2011 230,6 mios

comptes 2011 228,1 mios

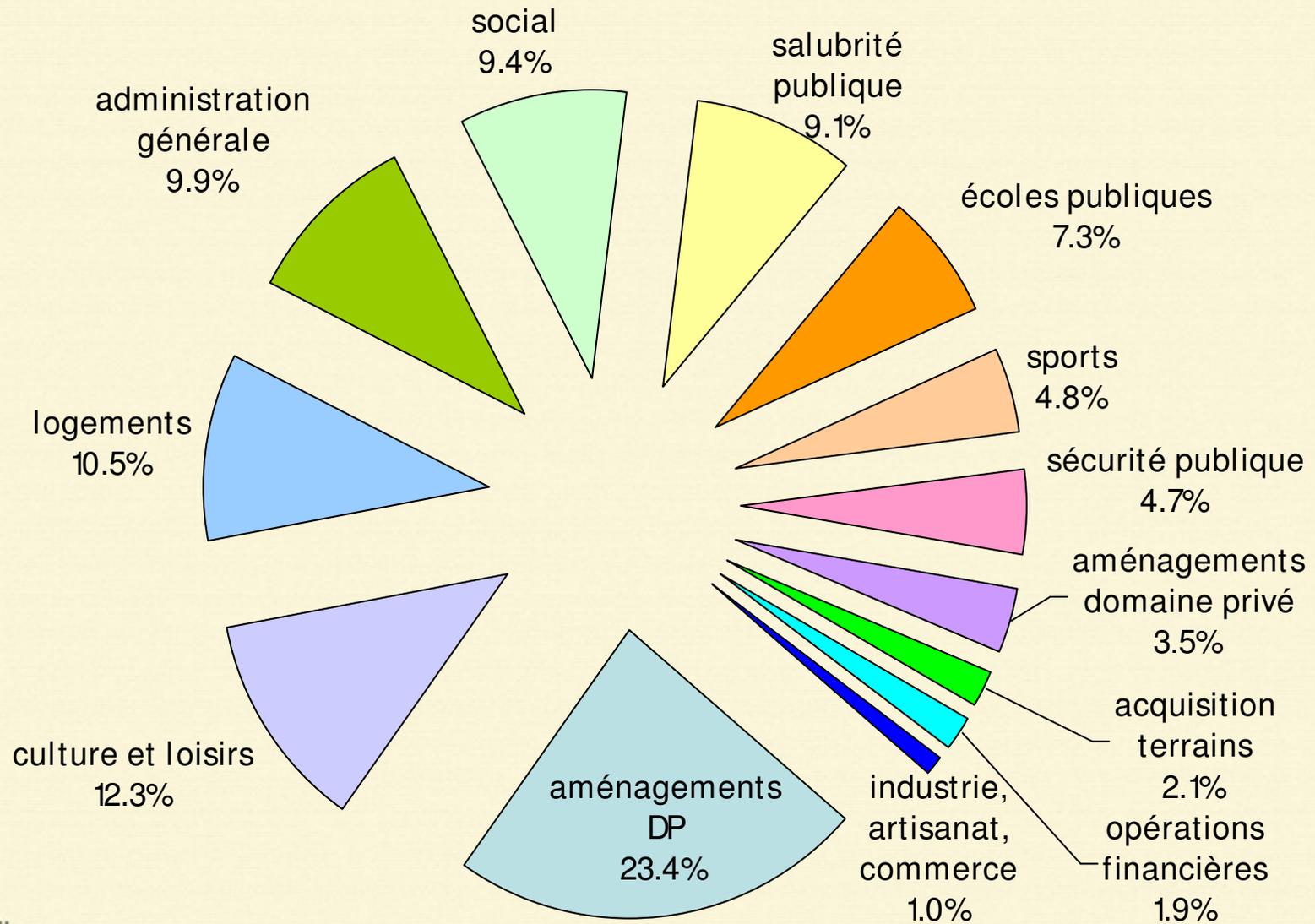
écart par rapport au budget - 2,5 mios

- petite enfance - 2,0 mios
- aides service social - 1,0 mio
- gratuités + 1,4 mio

investissements nets



investissements nets



investissements

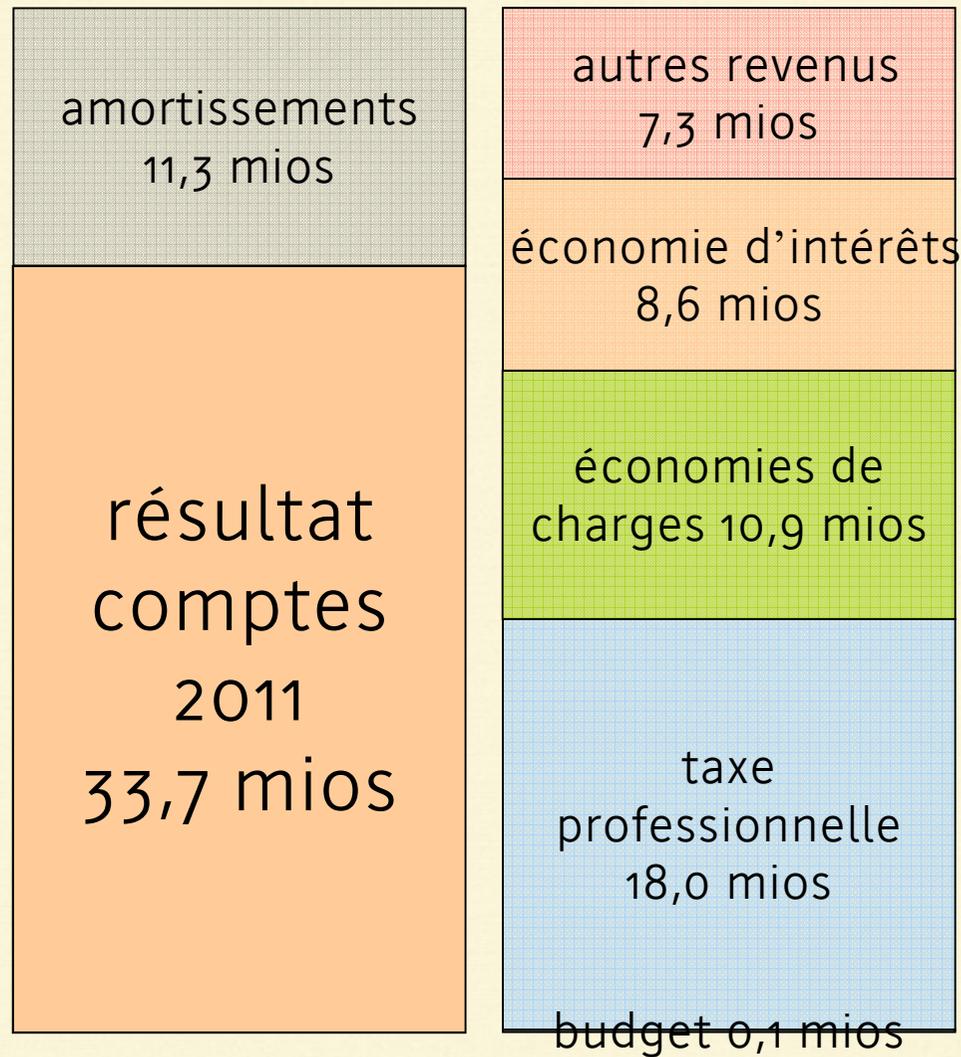
• TCOB aménagements et assainissement	15,5 mios
• foyer de sécheron	9,1 mios
• assainissement du site d'artamis	8,6 mios
• acquisition de locaux rue du tir	6,2 mios
• rénovation de l'école rue de st-jean	5,4 mios
• informatique, projets et renouvellement	4,4 mios
• aménagements patinoire des vernets	4,0 mios
• passerelle rigot-radjavi	3,6 mios
• études MAH	3,5 mios
• rénovation MHN	3,2 mios
• acquisition de terrains j-l. prévost	2,8 mios

investissements

• CEFOCOR	2,7 mios
• véhicules lourds SIS	2,5 mios
• fondetec	2,5 mios
• plaine de plainpalais	2,1 mios
• véhicules voirie, LOM et génie civil	2,0 mios
• crèche 1-3 rue du cendrier	2,0 mios
• acquisition fonds boissonnas	1,9 mios
• 4'500 luminaires	1,8 mios
• rénovation de l'auberge de jeunesse	1,8 mios
• logements 20-22 guiseppe-motta	1,8 mios

récapitulation

en mios de francs	C2011	B2011	C2010
revenus nets	1'101,7	1'076,4	1'090,5
charges nettes	1'068,0	1'076,3	1'009,4
résultat	+ 33,7	+ 0,1	+ 81,1
investissements	128,9	95,0	104,1
autofinancement	114,8	70,0	142,6
financement	- 14,1	- 25,0	+ 38,5



COMPTES 2011

en mios de francs	comptes 2011	budget 2011
revenus nets	1'101,7	1'076,4
charges nettes	1'068,0	1'076,3
résultat	+ 33,7	+ 0,1

composition des revenus

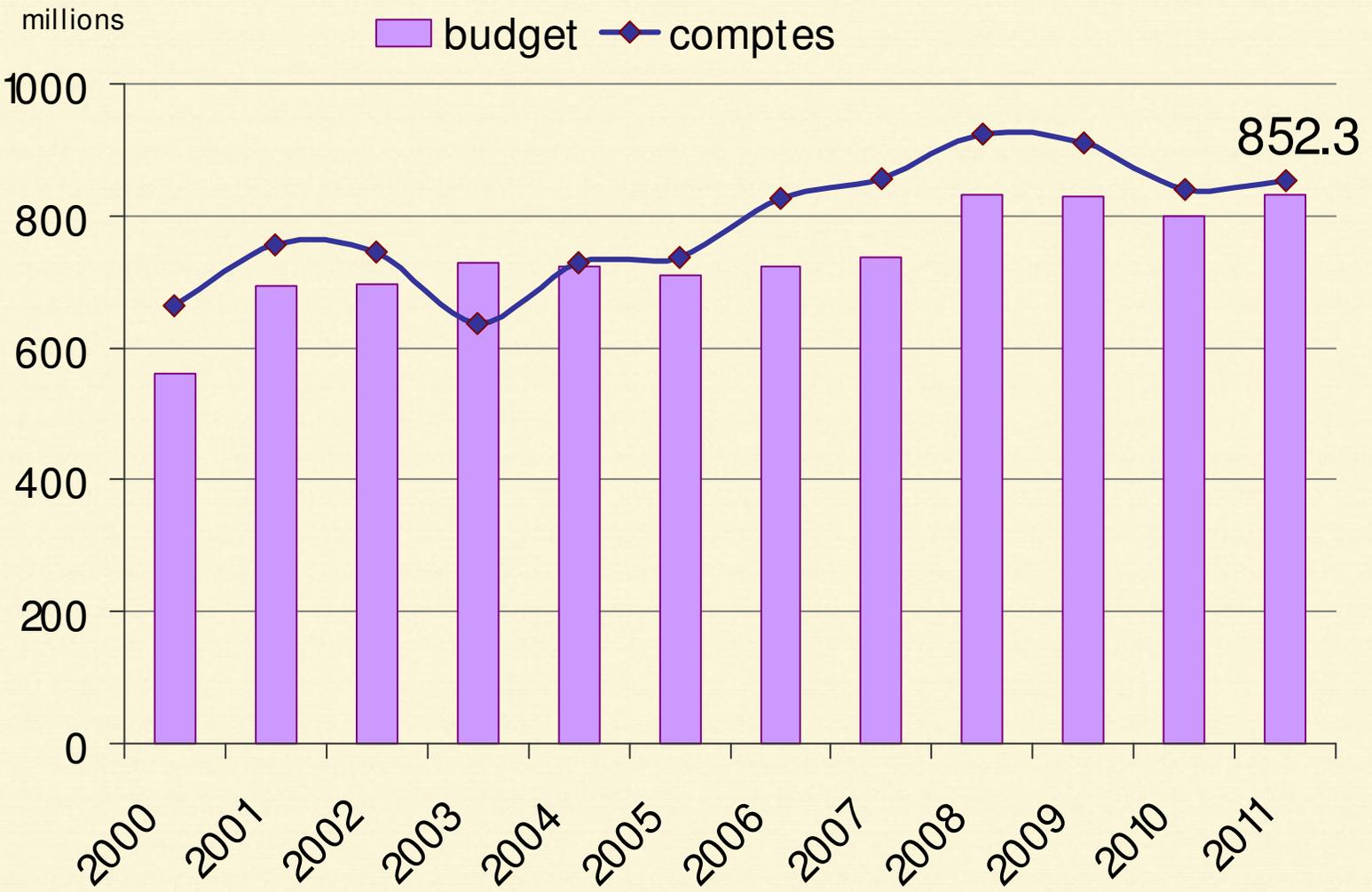
en mios de francs	C2011	B2011	écarts
40. impôts	852,3	833,1	+ 19,2
42. revenus des biens	161,5	158,6	+ 2,9
43. revenus divers	49,7	47,3	+ 2,4
44. parts et contributions	2,4	1,4	+ 1,0
45. dédommagements	29,2	31,0	- 1,8
46. subventions et alloc.	6,6	4,9	+ 1,6
4. revenus nets	1'101,7	1'076,4	+ 25,3

charges de fonctionnement

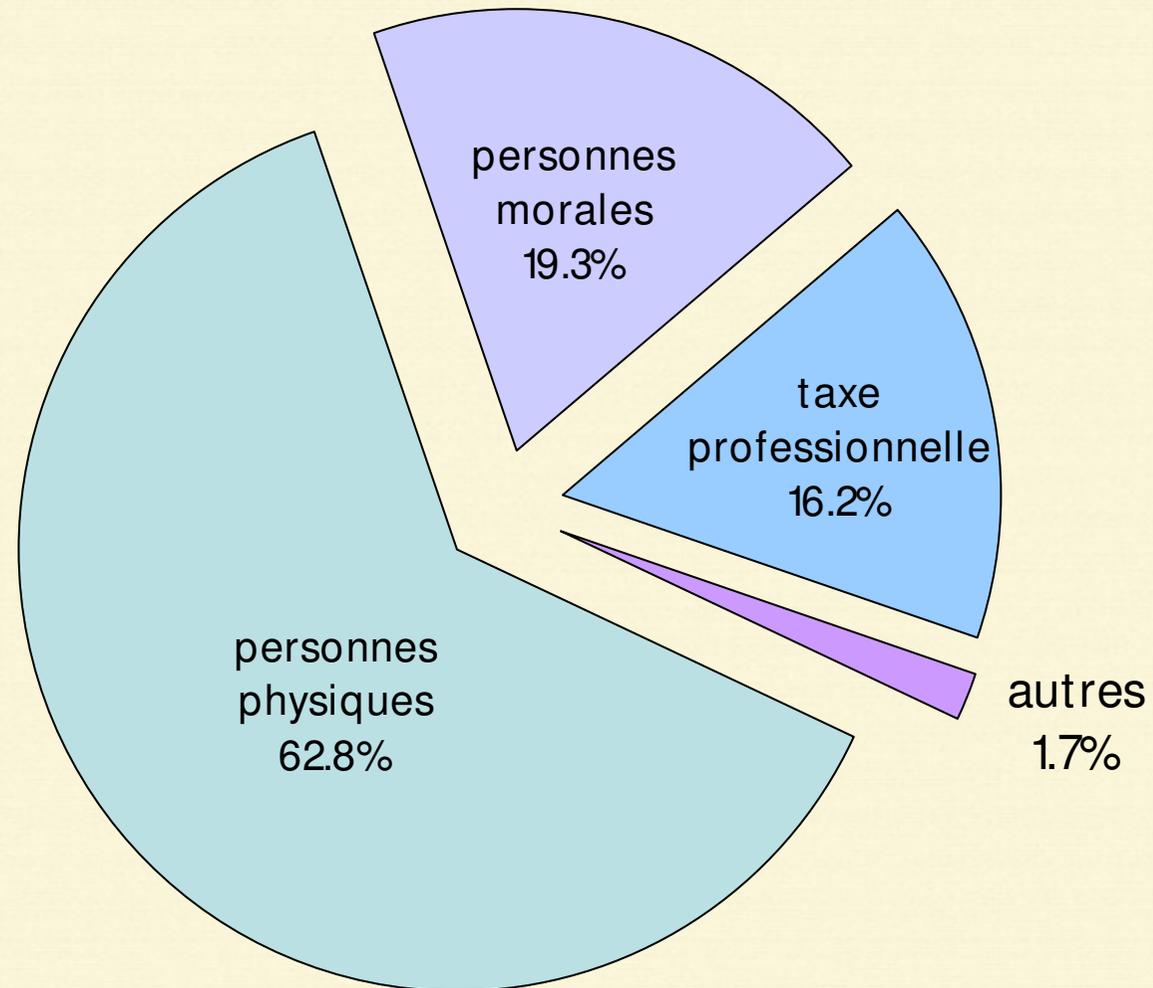
en mios de francs	C2011	B2011	écarts
30. personnel	436,6	437,6	- 1,0
31. biens, serv. et marchand.	188,3	195,6	- 7,3
32. intérêts passifs	31,9	40,5	- 8,6
33. pertes sur débiteurs	29,3	31,0	- 1,7
34. contributions collect.	40,8	39,6	+ 1,2
35. dédommagements	31,5	31,4	+ 0,1
36. subventions	228,1	230,6	- 2,5
charges de fonctionnement	986,9	1'006,4	- 19,5



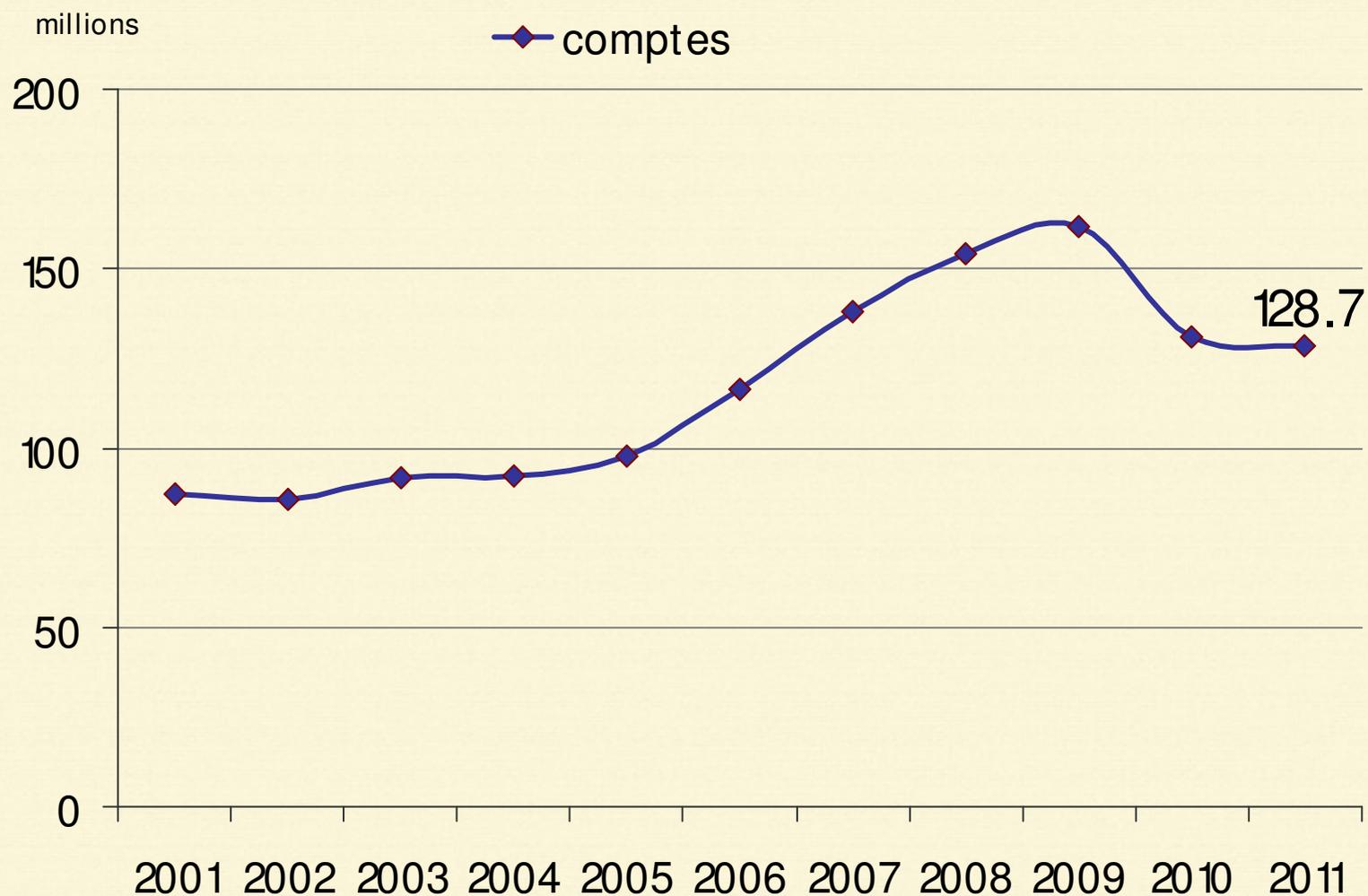
impôts



composition des impôts



impôts à la source



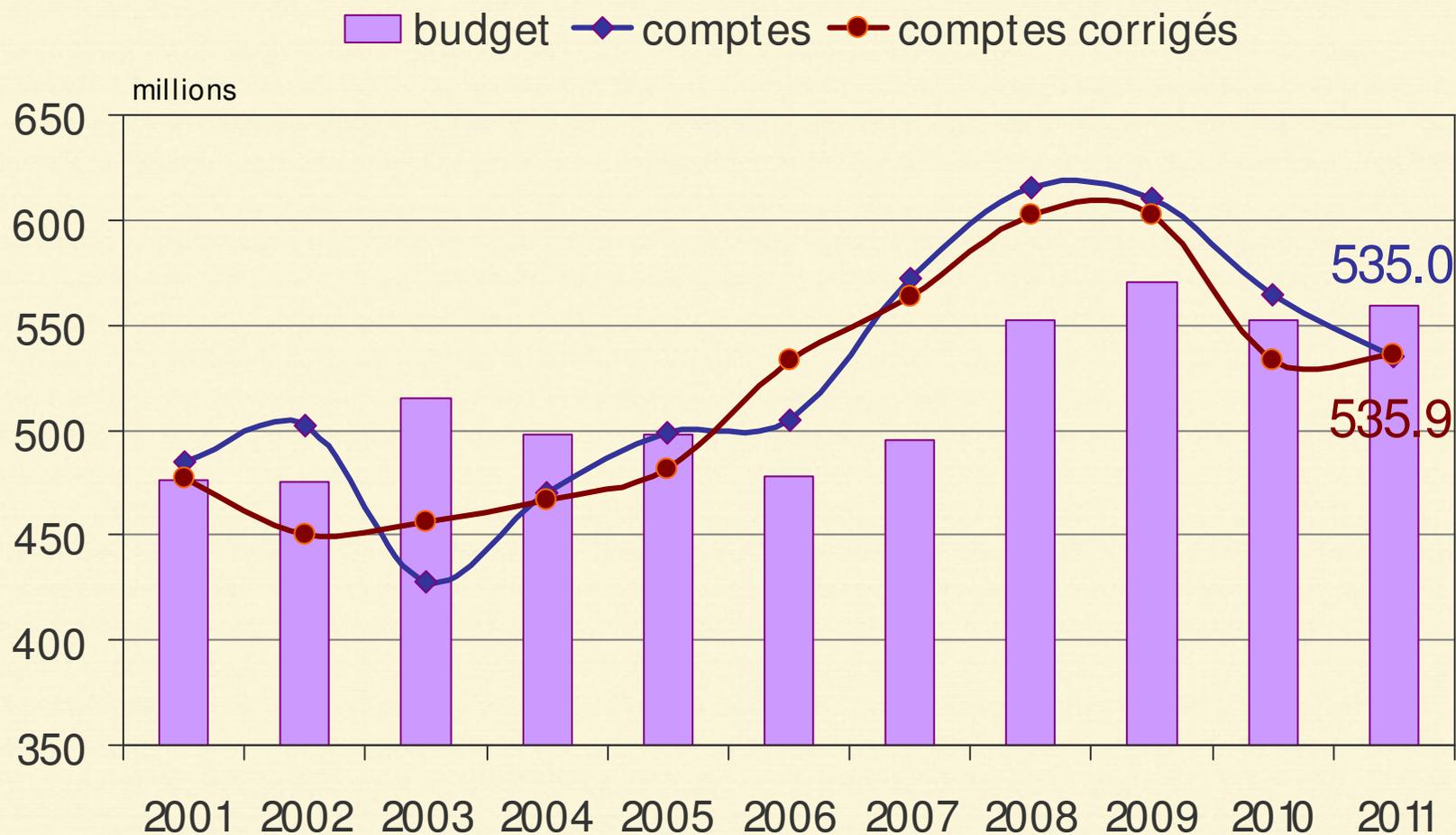
systeme postnumérando (PM et PP IBO)

2008	2009	2010	2011
estimation 2008 <i>mars 2009</i>	estimation 2009 <i>mars 2010</i>	estimation 2010 <i>mars 2011</i>	estimation 2011 <i>mars 2012</i>
différentiel 2007 <i>mars 2009</i>	différentiel 2008 <i>mars 2010</i>	différentiel 2009 <i>mars 2011</i>	différentiel 2010 <i>mars 2012</i>
correctif 2006 <i>mars 2009</i>	correctif 2007 <i>mars 2010</i>	correctif 2008 <i>mars 2011</i>	correctif 2009 <i>mars 2012</i>

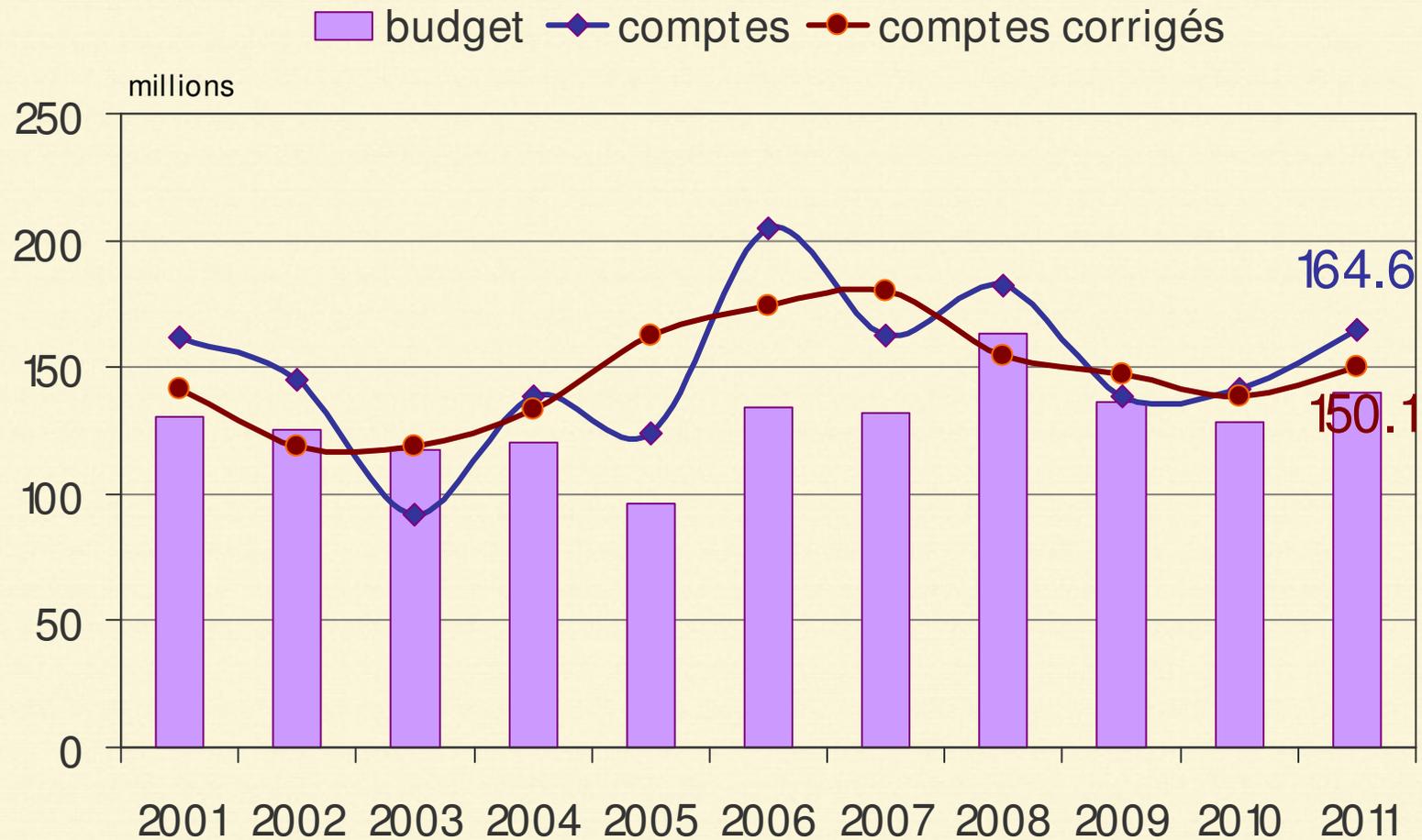
systeme postnumérando

2008	2009	2010	2011
estimation 2008 <i>mars 2009</i>	estimation 2009 <i>mars 2010</i>	estimation 2010 <i>mars 2011</i>	estimation 2011 <i>mars 2012</i>
différentiel 2008 <i>mars 2010</i>	différentiel 2009 <i>mars 2011</i>	différentiel 2010 <i>mars 2012</i>	←
correctif 2008 <i>mars 2011</i>	correctif 2009 <i>mars 2012</i>	←	

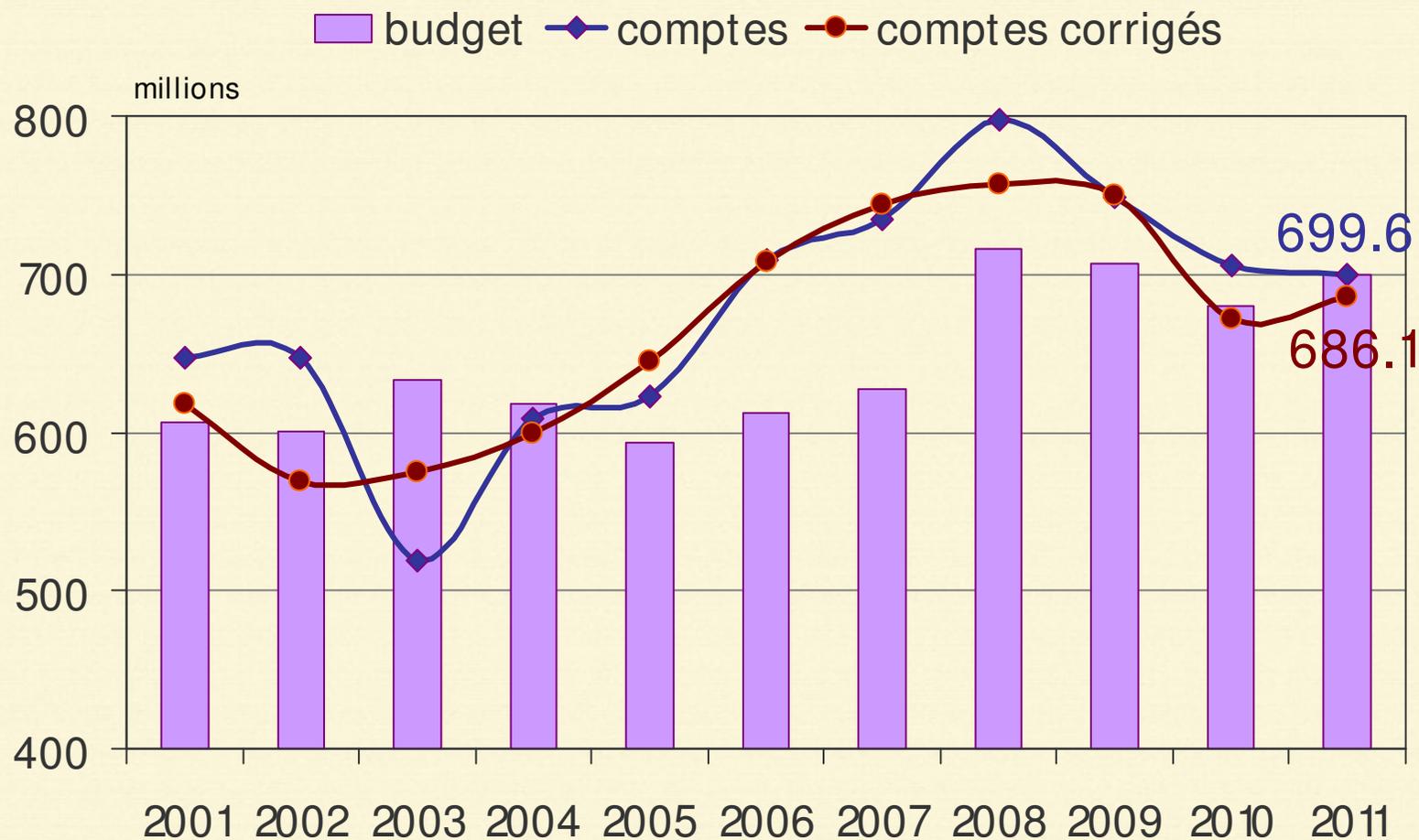
impôts comptabilisés PP



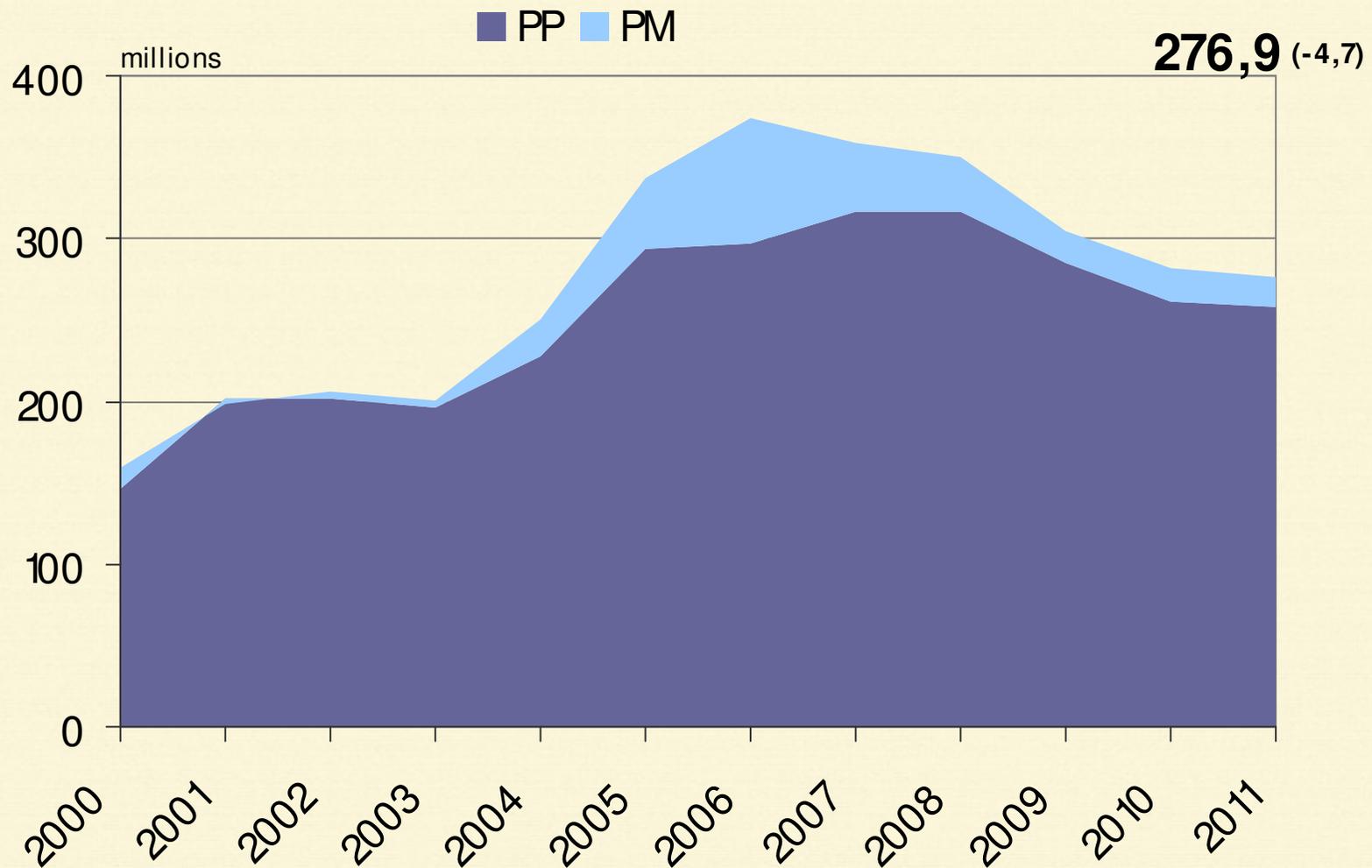
impôts comptabilisés PM



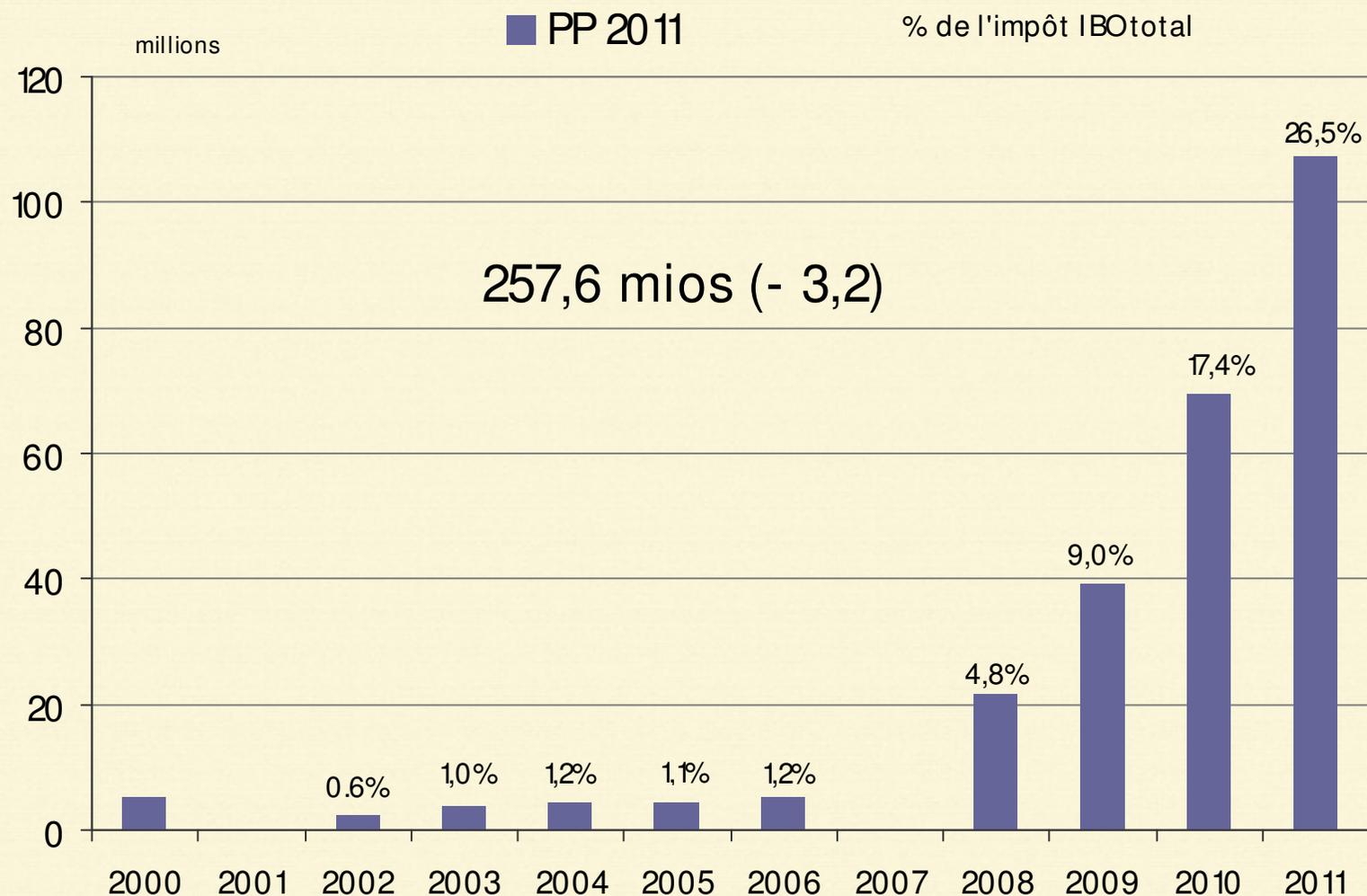
impôts comptabilisés PP+PM



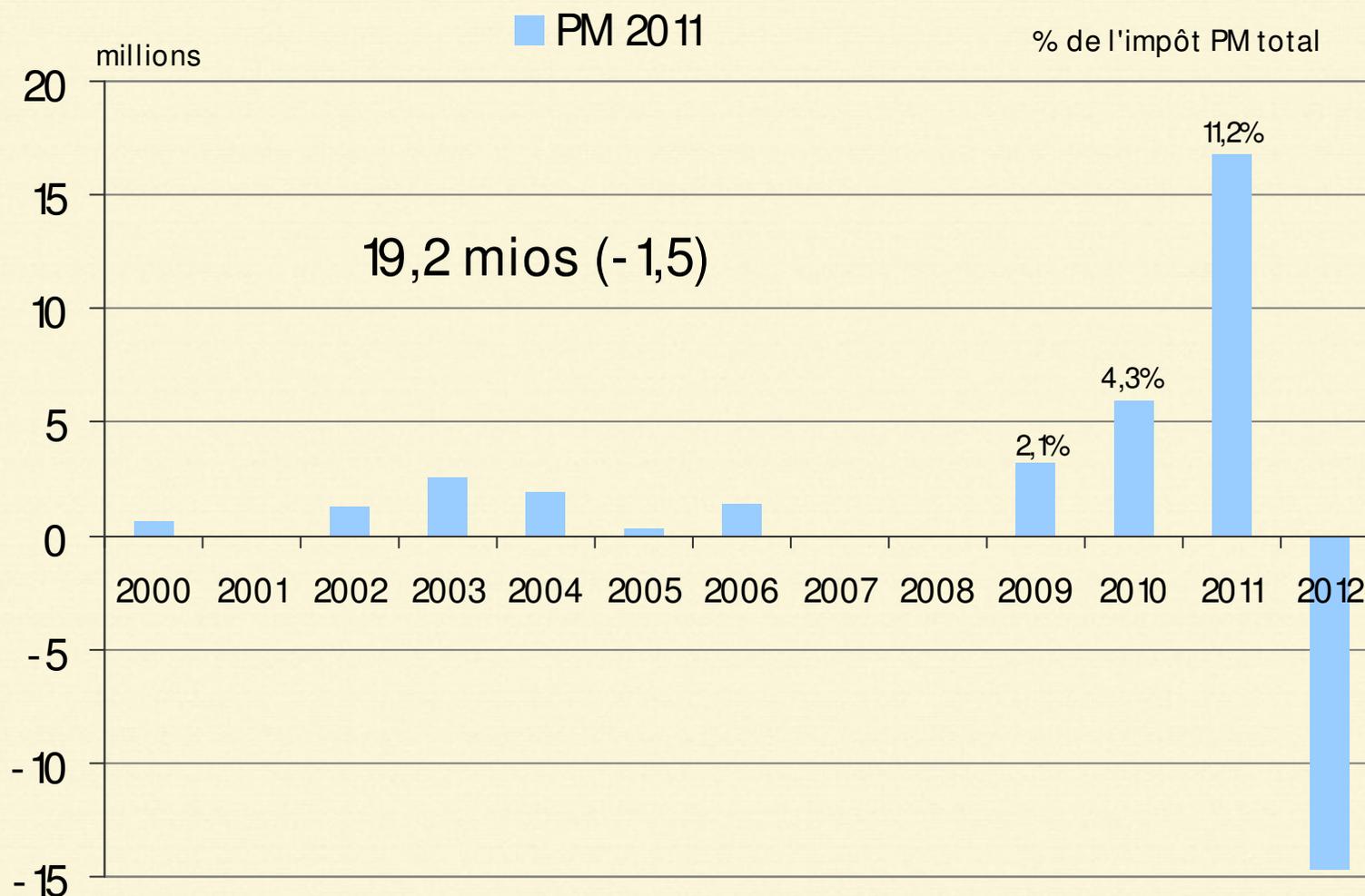
reliquat PP+PM



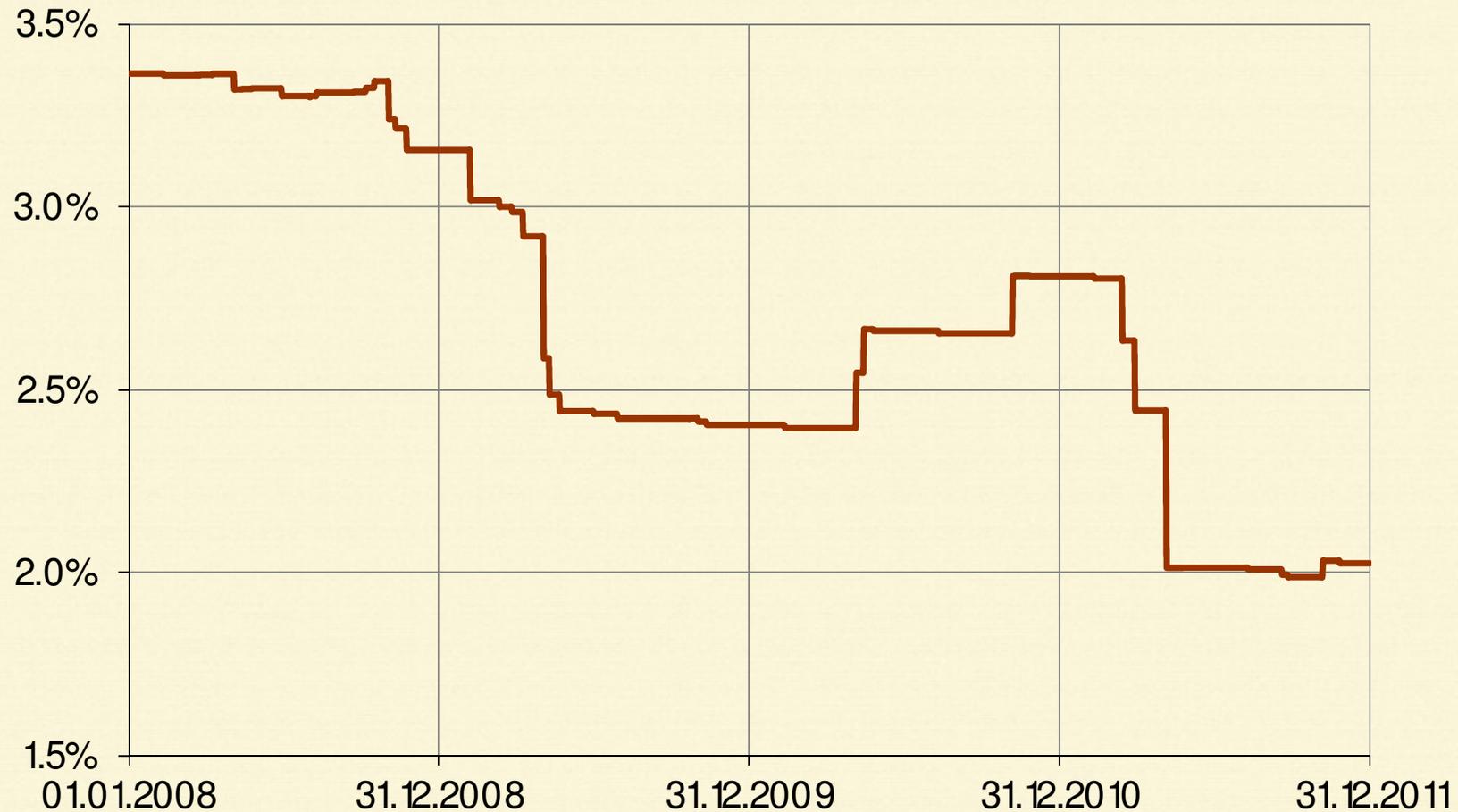
composition du reliquat PP 2010



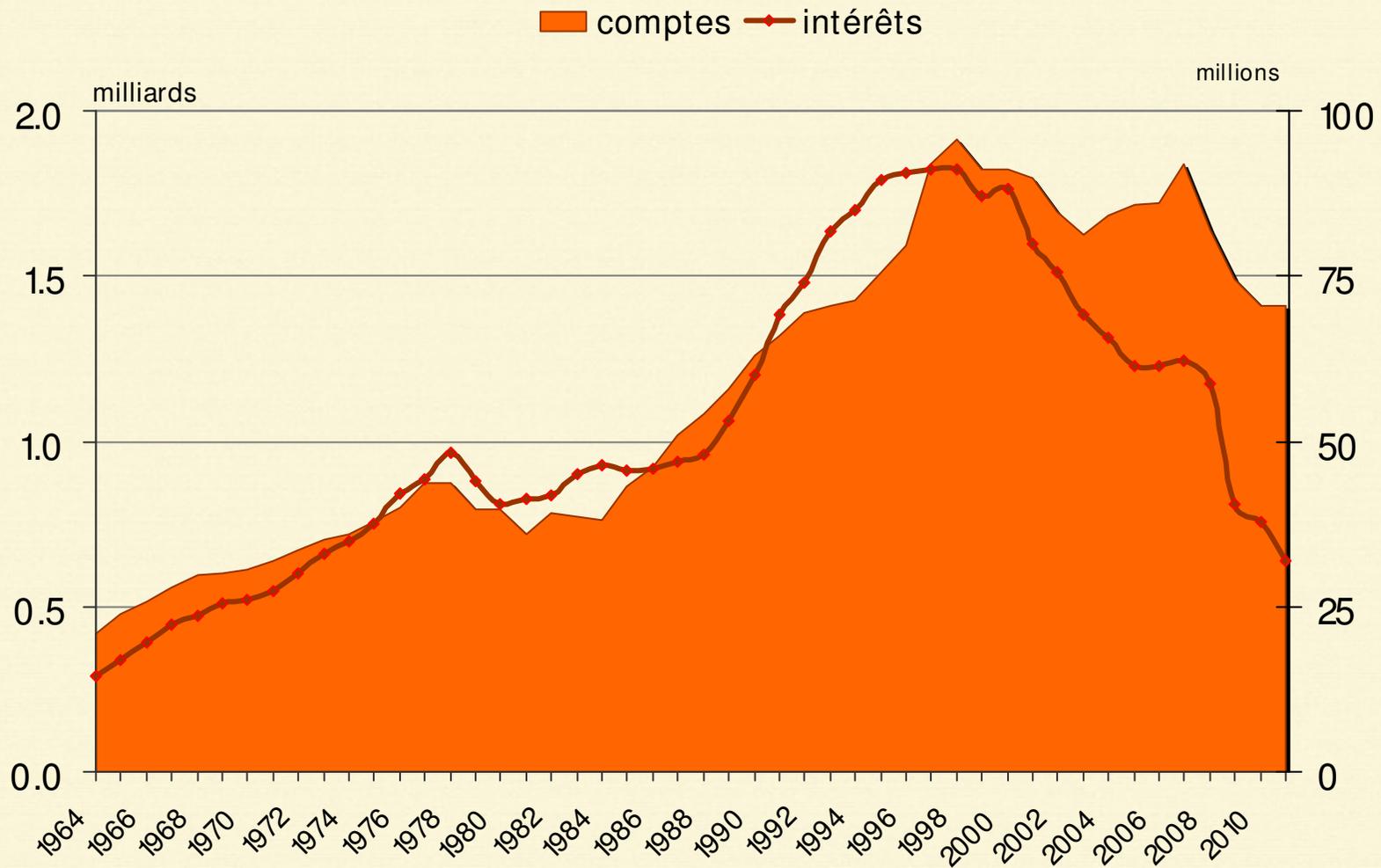
composition du reliquat PM 2010



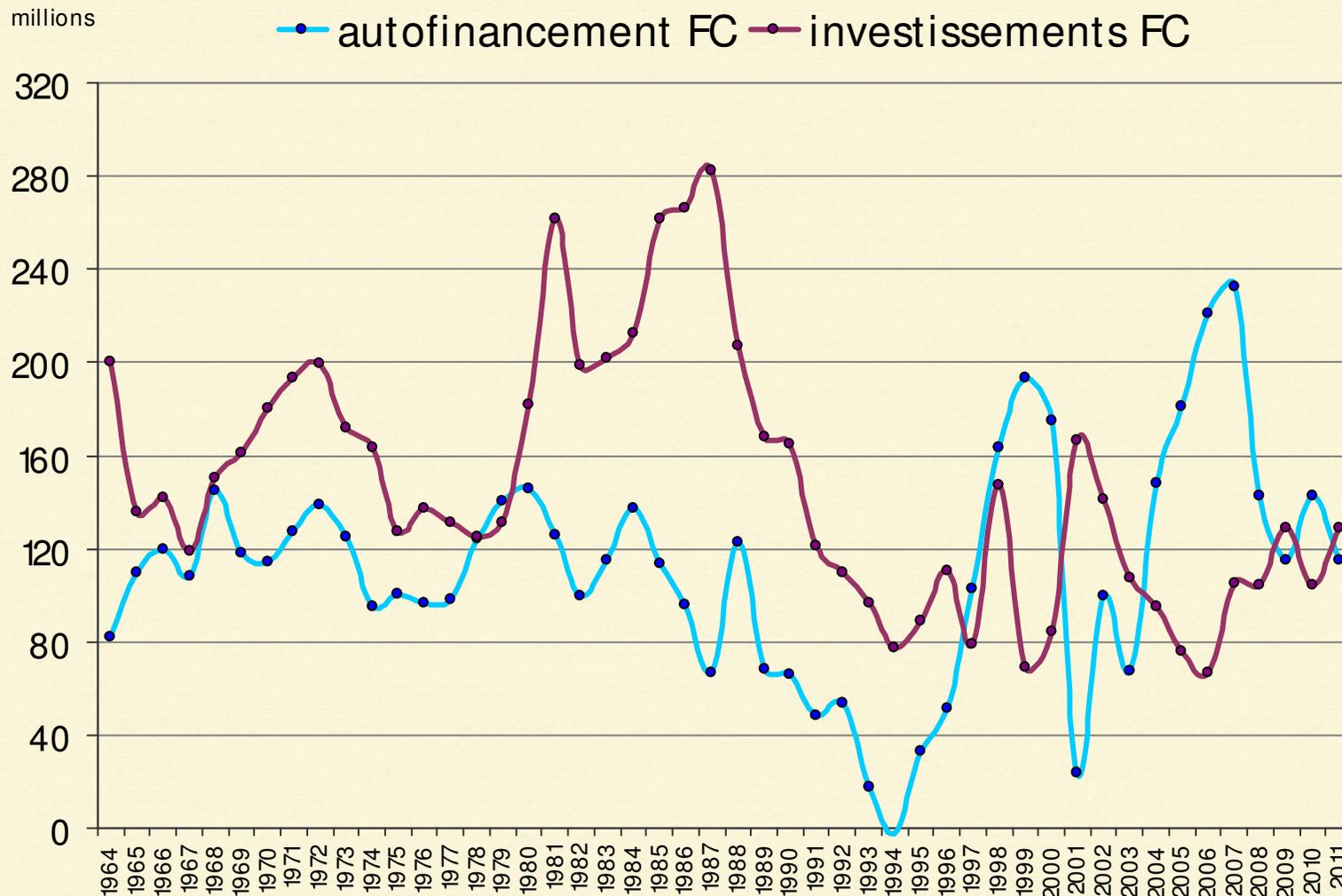
taux moyen de la dette



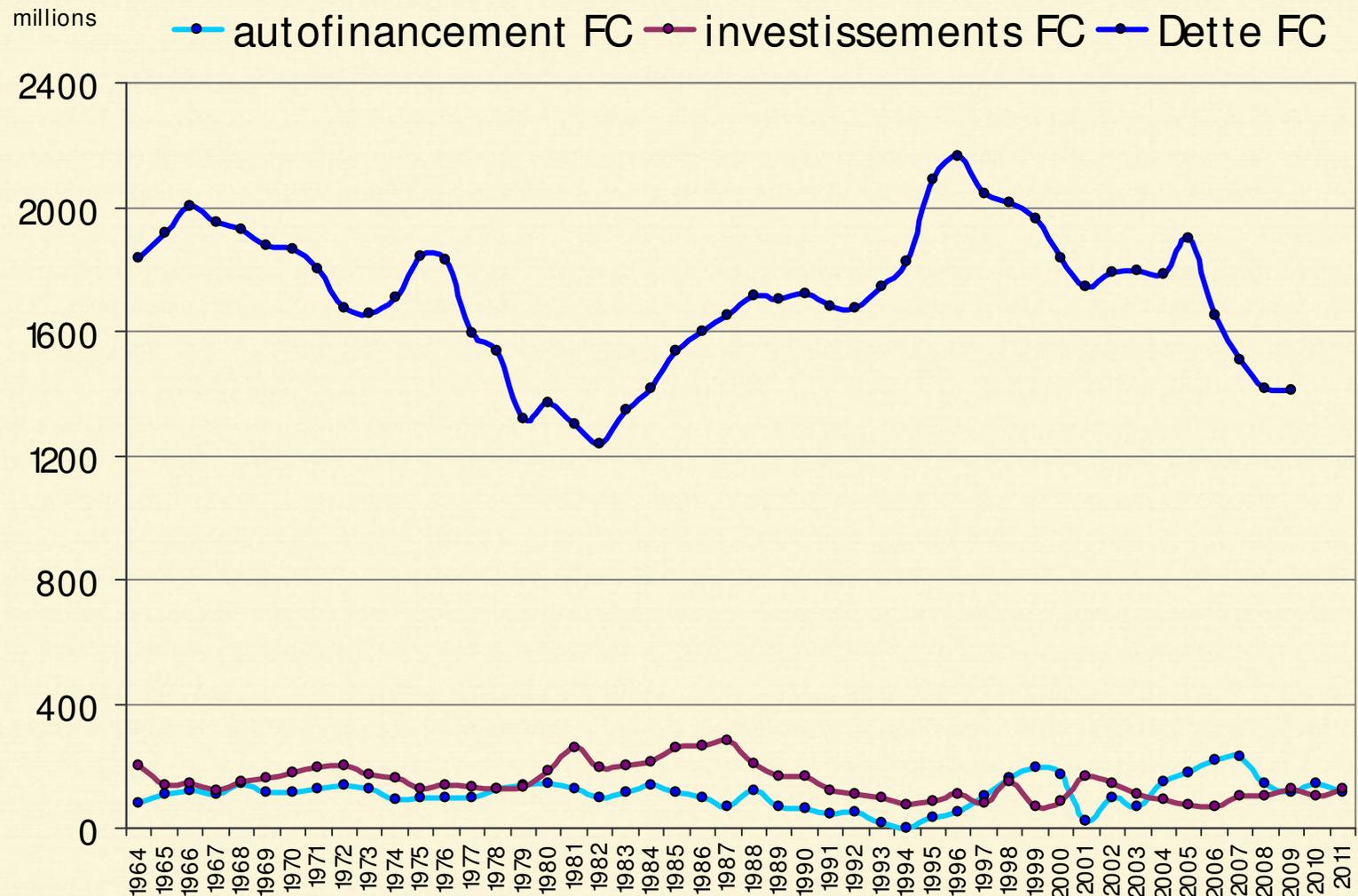
évolution de la dette



historique francs constants



historique francs constants



28 mars 2012



V I L L E D E
G E N È V E

DÉPARTEMENT DES FINANCES
ET DU LOGEMENT

comptes budgétaires et financiers 2011

- 1. Présentation générale**
- 2. Structure des revenus de fonctionnement par nature**
- 3. Structure des revenus de fonctionnement par nature - graphique**
- 4. Evolution de la valeur du centime additionnel de 2006 à 2011**
- 5. Structure des charges de fonctionnement par nature**
- 6. Structure des charges de fonctionnement par nature - graphique**
- 7. Autofinancement et Investissements 2004-2011 - graphique**
- 8. Dette consolidée de la Ville de Genève de 1997 à 2011 - graphique**

Présentation générale

Comptes 2010

Budget 2011

Comptes 2011

Compte administratif

CHF		CHF			CHF	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Fonctionnement	Charges	Revenus
	1'090'520'469.95		1'076'402'596	Revenus		1'101'697'723.35
947'879'580.95		1'006'435'182		Charges	986'874'968.57	
61'533'933.66		69'882'693		Amortissements	68'109'998.38	
				Amortissements complémentaires	13'058'914.52	
<u>1'009'413'514.61</u>	<u>1'090'520'469.95</u>	<u>1'076'317'875</u>	<u>1'076'402'596</u>	Total net des charges et revenus	<u>1'068'043'881.47</u>	<u>1'101'697'723.35</u>
48'534'687.19	48'534'687.19	50'559'361	50'559'361	Imputations internes	44'275'314.75	44'275'314.75
<u>1'057'948'201.80</u>	<u>1'139'055'157.14</u>	<u>1'126'877'236</u>	<u>1'126'961'957</u>	Total brut des charges et revenus	<u>1'112'319'196.22</u>	<u>1'145'973'038.10</u>
81'106'955.34		84'721		Excédent de revenus	33'653'841.88	
<u>1'139'055'157.14</u>	<u>1'139'055'157.14</u>	<u>1'126'961'957</u>	<u>1'126'961'957</u>		<u>1'145'973'038.10</u>	<u>1'145'973'038.10</u>
				Investissements		
Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Investissements du patrimoine administratif	Dépenses	Recettes
112'757'390.77	8'409'087.81	75'000'000		Préfinancement sur patrimoine administratif	133'182'136.24	20'156'898.92
	1'467'306.35			Investissements du patrimoine financier		1'731'735.40
13'450'232.27	12'237'988.00	20'000'000		Préfinancement sur patrimoine financier	18'010'085.20	437'621.00
	104'093'240.88		95'000'000	Investissements nets		128'865'966.12
<u>126'207'623.04</u>	<u>126'207'623.04</u>	<u>95'000'000</u>	<u>95'000'000</u>		<u>151'192'221.44</u>	<u>151'192'221.44</u>

Financement des investissements

102'880'996.61		75'000'000		Investissements nets du patrimoine administratif	111'293'501.92	
1'212'244.27		20'000'000		Investissements nets du patrimoine financier	17'572'464.20	
	59'041'749.52		66'966'758	Amortissements du patrimoine administratif		78'443'848.25
	2'492'184.14		2'915'935	Amortissements du patrimoine financier		2'725'064.65
	81'106'955.34		84'721	Excédent de revenus du compte de fonctionnement		33'653'841.88
	<u>142'640'889.00</u>		<u>69'967'414</u>	Autofinancement		114'822'754.78
	-38'547'648.12 *		25'032'586	Insuffisance de financement (*Excédent)		14'043'211.34
<u>104'093'240.88</u>	<u>104'093'240.88</u>	<u>95'000'000</u>	<u>95'000'000</u>		<u>128'865'966.12</u>	<u>128'865'966.12</u>

Variation de fortune

	43'839'247.09		8'033'242	Augmentation du patrimoine administratif		32'849'653.67
	-1'279'939.87		17'084'065	Augmentation du patrimoine financier		14'847'399.55
	38'547'648.12 *		-25'032'586	Insuffisance de financement (*Excédent)		-14'043'211.34
	81'106'955.34		84'721	Augmentation de la fortune	33'653'841.88	
<u>81'106'955.34</u>	<u>81'106'955.34</u>	<u>84'721</u>	<u>84'721</u>		<u>33'653'841.88</u>	<u>33'653'841.88</u>

Structure des revenus de fonctionnement par nature (chapitre)

Tableau N° 2

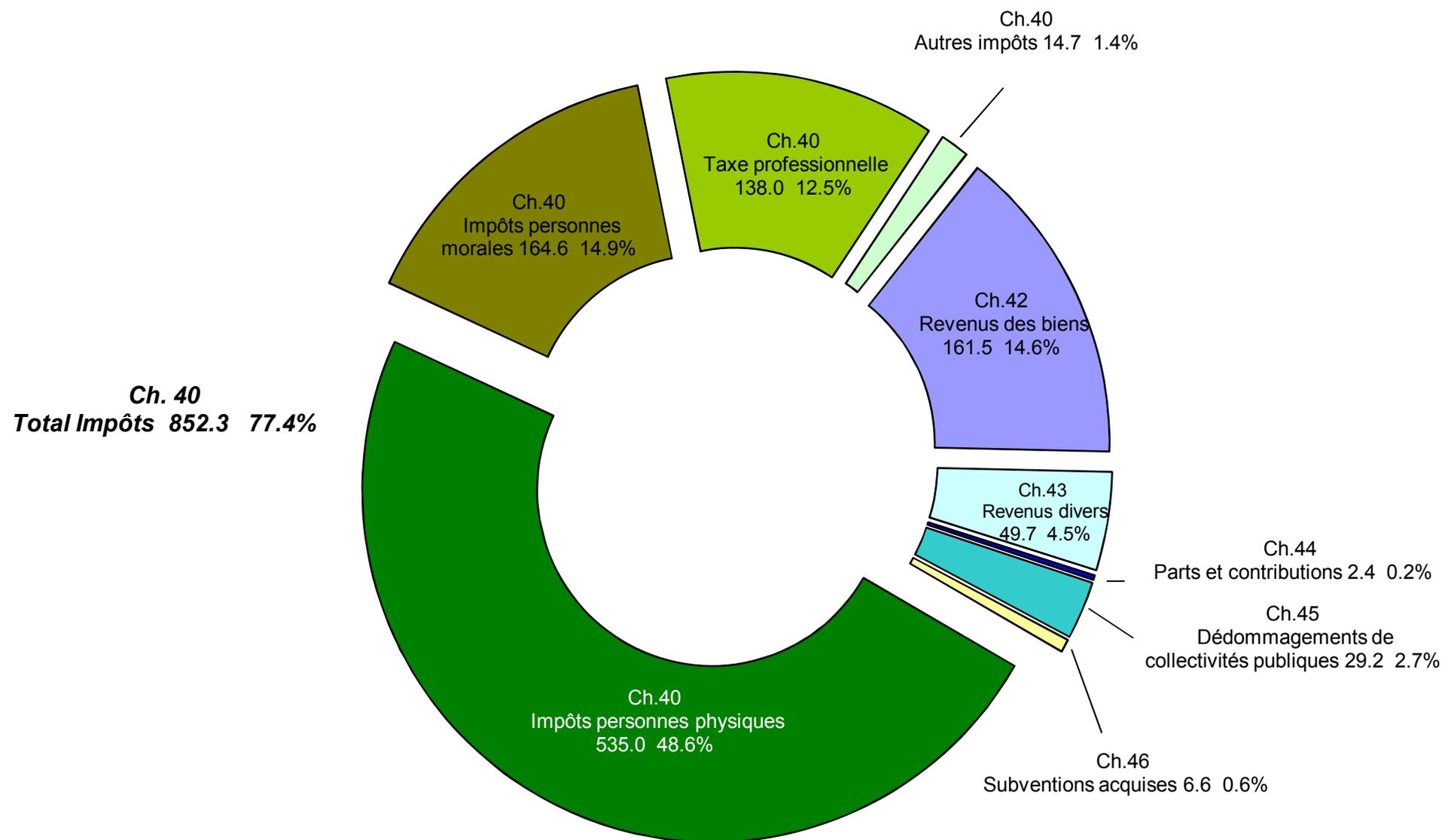
Chapitre	Désignation des natures	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010		Ecart C 2011 - B 2011	
		kCHF	%	kCHF	%	kCHF	%	kCHF	%
40	Impôts	852'306.4	77.4	833'121.2	77.4	839'458.5	77.0	19'185.2	2.3
42	Revenus des biens	161'472.2	14.6	158'626.1	14.7	162'794.6	14.9	2'846.1	1.8
43	Revenus divers	49'680.8	4.5	47'301.1	4.4	48'276.0	4.4	2'379.7	5.0
44	Parts et contributions	2'437.5	0.2	1'400.0	0.1	1'460.5	0.2	1'037.5	74.1
45	Dédommagements de collectivités publiques	29'227.5	2.7	31'037.0	2.9	32'722.5	3.0	-1'809.5	-5.8
46	Subventions acquises	6'560.7	0.6	4'917.1	0.5	5'749.7	0.5	1'643.6	33.4
47	Subventions à redistribuer	0.2	0.0	0.0	0.0	0.2	0.0	0.2	-
48	Prélèvements sur les financements spéciaux	12.4	0.0	0.0	0.0	58.5	0.0	12.4	-
	Total revenus nets	1'101'697.7	100.0	1'076'402.5	100.0	1'090'520.5	100.0	25'295.2	2.3
49	Imputations internes	44'275.3		50'559.4		48'534.7		-6'284.1	-12.4
	Total revenus bruts	1'145'973.0		1'126'961.9		1'139'055.2		19'011.1	1.7

Répartition du chapitre 40:

Impôts personnes physiques	534'967.5	559'004.9	564'481.6	-24'037.4
Impôts personnes morales	164'589.4	140'150.0	141'126.7	24'439.4
Péréquation personnes morales	206.0	13'766.3	13'679.2	-13'560.3
Impôts s/chiens	14'561.3	200.0	210.6	14'361.3
Taxe professionnelle	137'982.2	120'000.0	119'960.4	17'982.2
	852'306.4	833'121.2	839'458.5	19'185.2

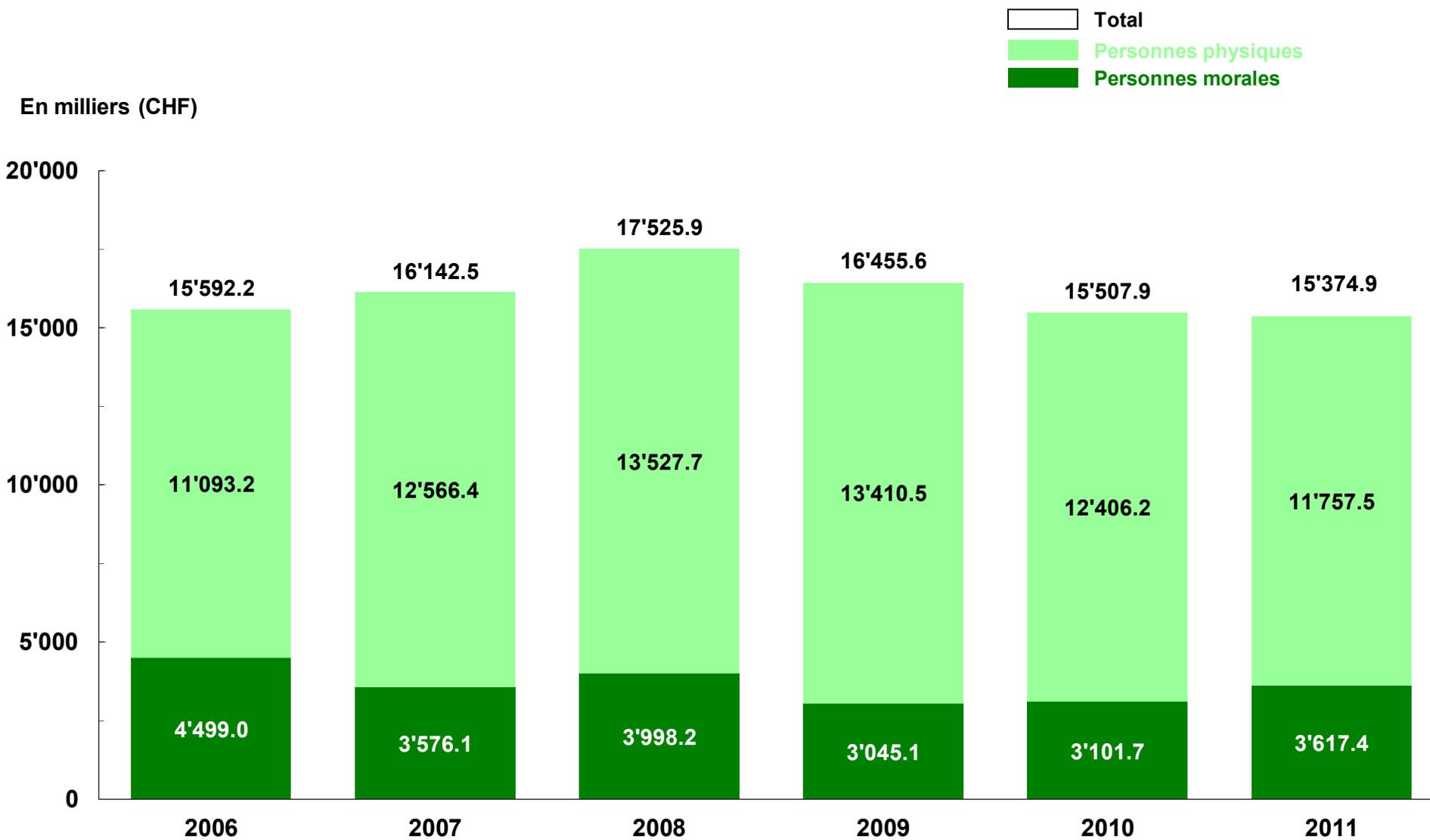
Comptes 2011

Structure des revenus de fonctionnement par nature (en millions de CHF)



Evolution de la valeur du centime additionnel de 2006 à 2011

Tableau N° 4



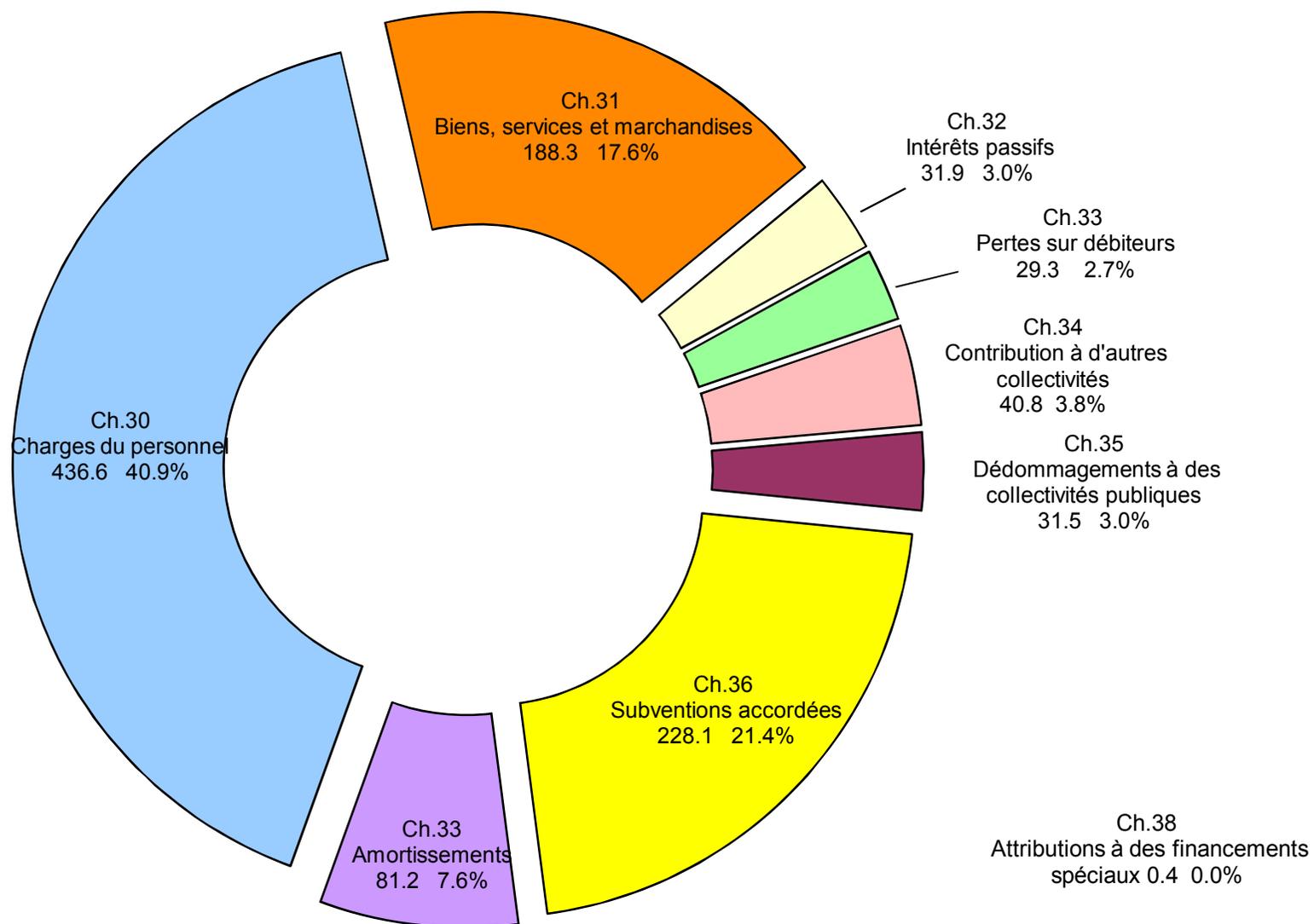
Structure des charges de fonctionnement par nature (chapitre)

Tableau N° 5

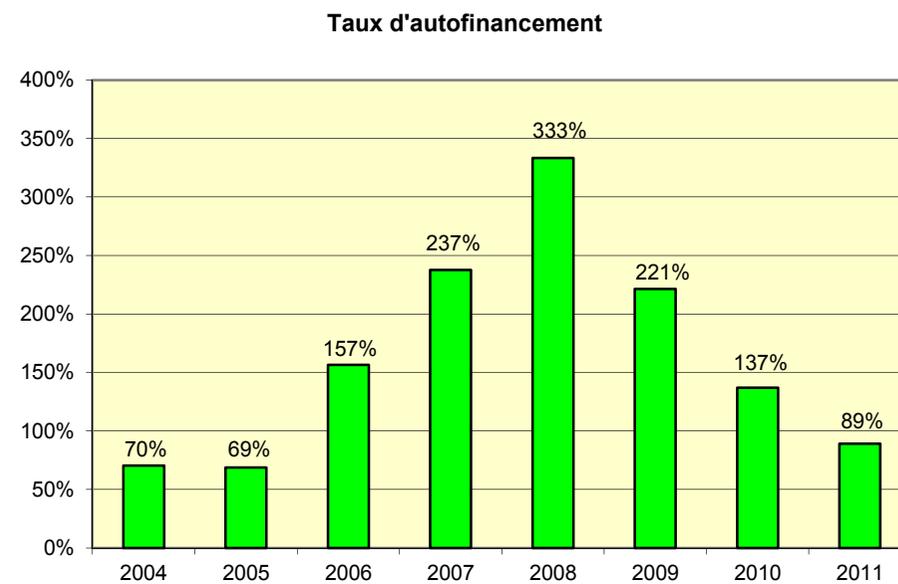
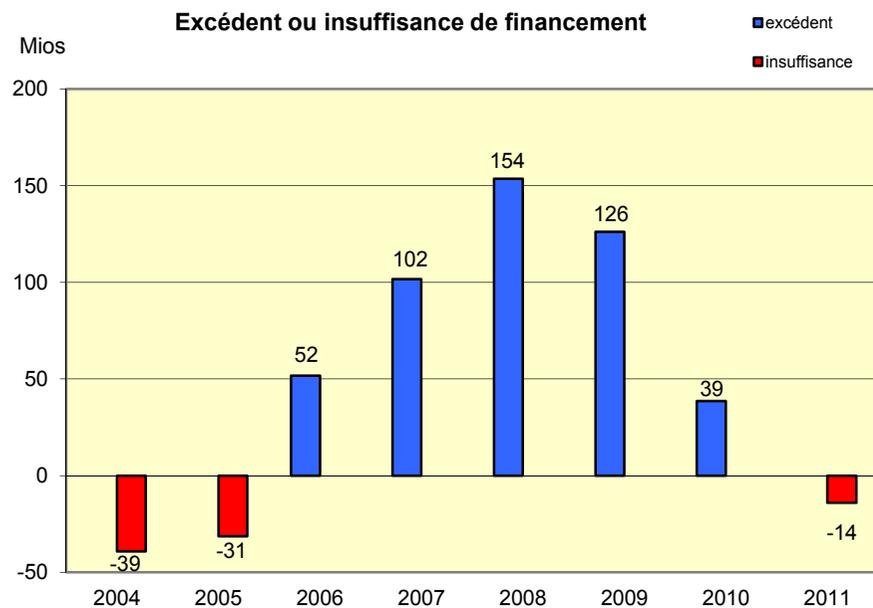
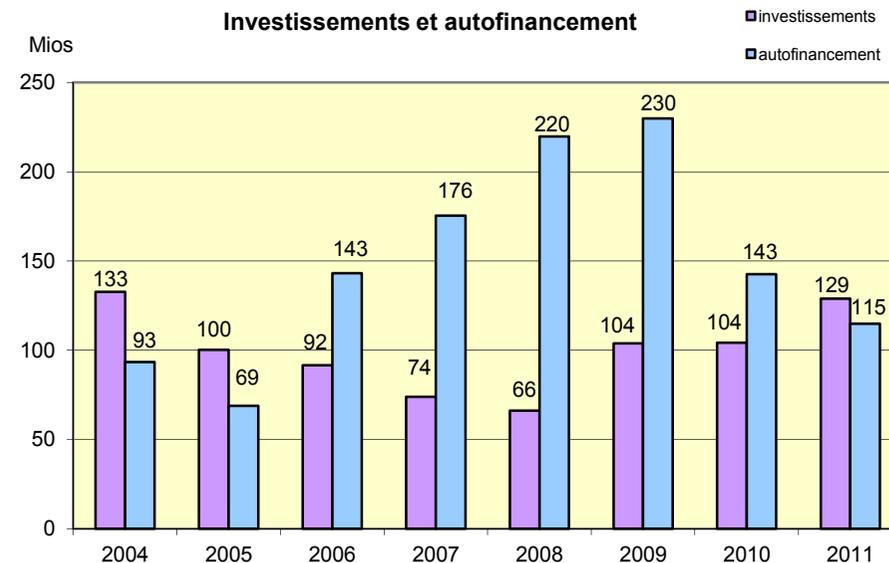
Chapitre	Désignation des natures	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010		Ecart C 2011 - B 2011	
		kCHF	%	kCHF	%	kCHF	%	kCHF	%
30	Charges du personnel	436'634.7	40.9	437'641.0	40.6	413'449.0	41.0	-1'006.3	-0.2
31	Biens, services et marchandises	188'265.9	17.6	195'622.0	18.2	181'879.2	18.0	-7'356.1	-3.8
32	Intérêts passifs	31'893.7	3.0	40'528.0	3.8	37'678.6	3.7	-8'634.3	-21.3
33	Pertes sur débiteurs	29'276.0	2.7	30'974.0	2.9	23'067.5	2.3	-1'698.0	-5.5
34	Contribution à d'autres collectivités	40'822.9	3.8	39'641.4	3.7	35'282.3	3.5	1'181.5	3.0
35	Dédommagements à des collectivités publiques	31'541.3	3.0	31'410.9	2.9	31'372.8	3.1	130.4	0.4
36	Subventions accordées	228'067.7	21.4	230'617.8	21.4	224'721.2	22.3	-2'550.1	-1.1
37	Subventions redistribuées	0.2	0.0	0.0	0.0	0.2	0.0	0.2	-
38	Attributions à des financements spéciaux	372.6	0.0	0.0	0.0	428.8	0.0	372.6	-
	Sous-total	986'875.0	92.4	1'006'435.1	93.5	947'879.6	93.9	-19'560.1	-1.9
33	Amortissements	81'168.9	7.6	69'882.7	6.5	61'533.9	6.1	11'286.2	16.2
	Total charges nettes	1'068'043.9	100.0	1'076'317.8	100.0	1'009'413.5	100.0	-8'273.9	-0.8
39	Imputations internes	44'275.3		50'559.4		48'534.7		-6'284.1	-12.4
	Total charges brutes	1'112'319.2		1'126'877.2		1'057'948.2		-14'558.0	-1.3

Comptes 2011

Structure des charges de fonctionnement par nature (en millions de CHF)



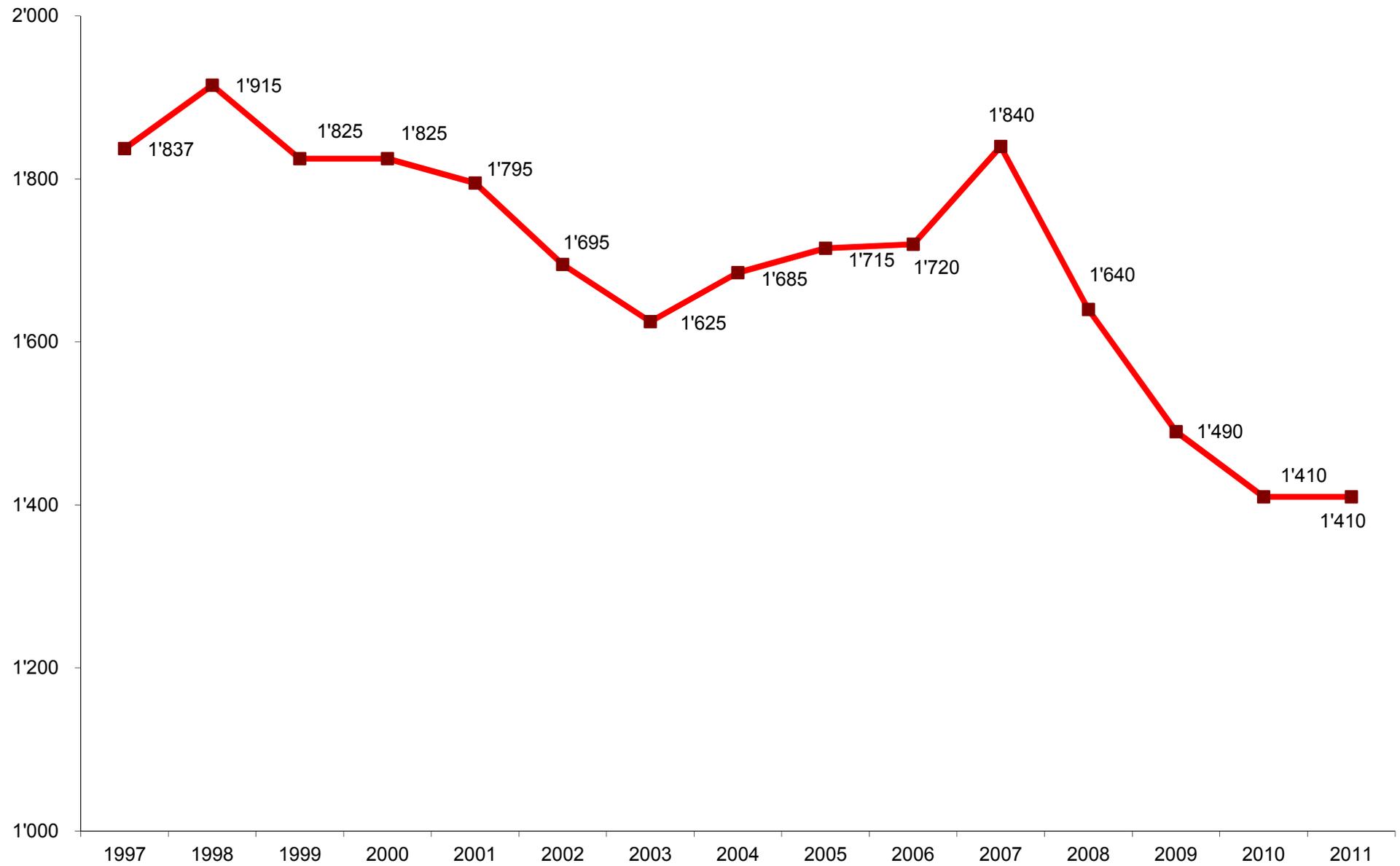
Autofinancement et Investissements 2004-2011



Dette consolidée de la Ville de Genève de 1997 à 2011

Tableau N° 8

Millions (CHF)



COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: 52

Rubrique : Fonds chômage

Question :

Un-e commissaire demande si la comptabilisation relative au Fonds chômage est conforme.

Réponse :

Le Règlement du Conseil municipal pour une politique active en matière d'intégration sociale et professionnelle a été adopté par le Conseil municipal le 9 septembre 2003 et approuvé par le Conseil d'Etat le 30 octobre 2003. Ce Règlement prévoit en son article 4 que le financement du fonds sera assuré par une dotation budgétaire figurant au budget annuel de fonctionnement.

Service Agenda 21 - Ville durable Subventions 2011

Subventions accordées à des institutions privées

Les Artichauts Association	45'000.00 CHF	Projet de potager - Serres de Beaulieu
Maison de Quartier des Acacias	5'000.00 CHF	Rencontres entre nomades et sédentaire
Ass Cultura Italia	2'000.00 CHF	Débat Italiens sans frontière
Association l'Affaire TourneRêve	16'750.00 CHF	Dépôt alimentaire produits de garde
Les Cueillettes de Landecy	30'000.00 CHF	Projet production volailles biologiques
Uniterre	1'500.00 CHF	Conférence droit des paysans
Association Mosaic-info	3'000.00 CHF	Cérémonie concours affiches homophobie
APRES Chambre Economie Sociale	20'000.00 CHF	3ème guide créateurs entreprises sociales et solidaires
ILGA Inter. Lesbian and Gay Associa	500.00 CHF	Particip. 17e Session Droits de l'Homme
Maison de Quartier des Acacias	5'000.00 CHF	Soutien développement site Internet
Centre Contact Suisses-Immigres	14'000.00 CHF	20 ans du droit à l'éducation des enfant
Association Maison Kultura	10'000.00 CHF	Soutien financier Festival Kultura
Association Cultura Italia	500.00 CHF	Aide financière visite guidée centre-ville Genève
Albinfo.ch	5'000.00 CHF	Soutien plate-forme albinfo.ch
Association CinéTransat	10'000.00 CHF	Concours pique-nique interculturel
Association Sauvegarde du	5'000.00 CHF	Subvention projet AD'EAU
ASSOCIATION ZANCO	5'000.00 CHF	Projet Parade Z'artistiques
Association Maison du Vélo	9'573.65 CHF	Soutien projet l'Autre Salon 2011
Forum St-Jean / Charmilles	3'000.00 CHF	Projet écoquartier de la Concorde
Association Appartenances	10'000.00 CHF	Financement interprétariat communautaire
Association Tambour Battant	10'000.00 CHF	Festival Tambour Battant
Plateforme pour une agriculture socialement durable	4'000.00 CHF	Mise en réseau acteurs agriculture durable
Observatoire romand droit d'asile	6'000.00 CHF	Etablissement politique immigration
Association Caddie-Service	10'000.00 CHF	Services proposés marché de Plainpalais
Salon des Chocolatiers Sàrl	5'000.00 CHF	Subvention accordée
Tierra Incognita - Association	36'000.00 CHF	Paiement salaires mois de décembre 2011
Association Arcodis	5'000.00 CHF	Création spectacle
TOTAL	276'823.65 CHF	

Service Agenda 21 - Ville durable Subventions 2011

Subventions institutions privées - Promotion de l'égalité

Preos	5'000.00 CHF	Journées romandes de prévention 2011
Voie F Espace Formation	51'837.00 CHF	Projet "Jobcoaching"
Collectif 14 Juin 2011	20'000.00 CHF	Soutien Journée du 14 juin 2011
Association Découvrir Interg. Prof.	20'000.00 CHF	Soutien Projet Asumir
Association Stelior	1'000.00 CHF	Exposition blessures de femmes
GIMUN	3'000.00 CHF	Organisation simulation étudiante ONU
Centre F-Information	6'000.00 CHF	Soutien Etats généraux de l'Egalité
Féd.Genevoise Associations LGBT	10'000.00 CHF	Subvention 1ères assises contre l'homophobie
Tierra Incognita	5'000.00 CHF	Soutien "Contre le No woman's land"
Institut suisse d'études juridiques	5'000.00 CHF	Participation à la publication d'actes de colloques sur l'égalité
TOTAL	126'837.00 CHF	

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: 149, Détail des subventions

Rubrique : Agenda 21, rubrique 365

Question :

Un-e commissaire souhaite obtenir les rapports d'activités concernant l'Œuvre suisse d'entraide ouvrière (OSEO) et l'Association Après – Projet incubateur ESS.

Réponse :

Documents annexés.

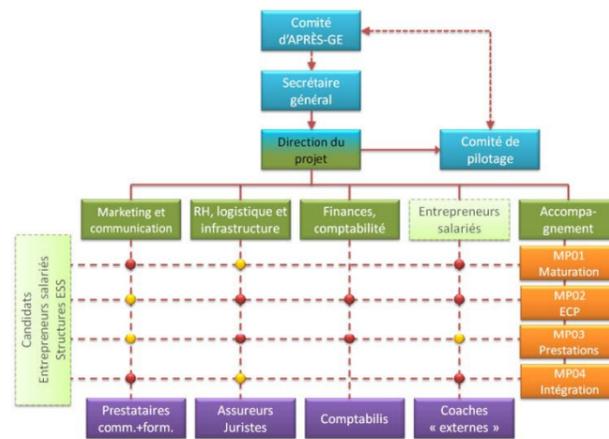
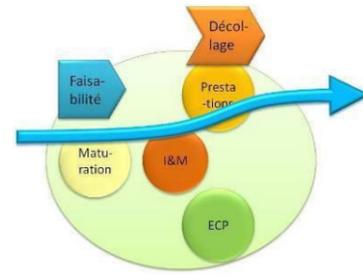


Incubateur Essaim

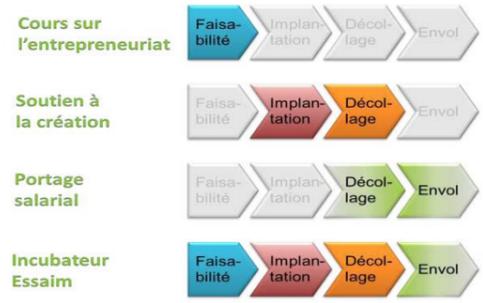
Rapport d'activités 2009-2011



Essaim, l'incubateur D'APRÈS-GE



15, rue des Savoises



1205 Genève

Rapport d'activités d'octobre 2009 à décembre 2011



1. Préambule

Après deux ans de travaux préparatoires, l'incubateur Essaim a été lancé officiellement le 13 octobre 2009. Ce sont donc 2 ans, 2 mois et 20 jours de lancement, d'essor, d'activités et de résultats qui sont relatés dans ce rapport.

Nous remercions la Ville de Genève, tout particulièrement Mme Sandrine Salerno et son dicastère, grâce à qui une étude de faisabilité a pu démontrer la pertinence d'un nouvel incubateur sur le territoire genevois. C'est aussi par son soutien que la Chambre de l'économie sociale et solidaire a pu réunir les fonds nécessaires au développement et lancement d'Essaim.

Ce document est structuré en trois grandes parties : une première décrivant Essaim, son concept et son fonctionnement, une deuxième relatant et examinant les résultats atteints et une troisième présentant la stratégie et les objectifs pour la période 2012-2014.

2. Essaim, concept et fonctionnement

2.1 Contexte

Il a été constaté, par diverses études, que des entreprises accompagnées dans leur phase de démarrage ont un taux de survie à 5 ans nettement supérieur à la moyenne, alors que des études faites par l'Office fédéral des statistiques démontrent un taux moyen inférieur à 50%, entraînant la disparition de plus de 20'000 entreprises chaque année en Suisse.

De très nombreux soutiens à la création d'entreprises existent, pas moins de 170 répertoriées en Suisse, entre les dispositifs publics ou de collectivités locales, pouvant prendre différentes formes, principalement des aides financières, des cautionnements, des allègements fiscaux ou exonérations de charges sociales, du conseil, de la formation et éventuellement de la mise à disposition de locaux.

La plupart des structures de soutien sur Genève, telles que Genilem, Fon-git, Ecllosion, Venturelab-CTI, le réseau CSSO et Unitec, accompagnent préférentiellement des startups innovantes, technologiques, avec un fort potentiel de création d'emplois.

Cette préférence a pour conséquence de souvent mettre « hors course » ceux qui désirent créer leur propre emploi, dans les services, l'artisanat et le petit commerce, ou encore créer une entreprise sociale et solidaire.

Répondant à une demande de ses membres, l'équipe d'APRÈS-GE a initié ses recherches et a abouti au concept des Entreprises Collectives Partagées, né en France, dans les années 90.

Ces structures d'accompagnement, dépassant aujourd'hui la centaine, ont servi de tremplin vers l'entrepreneuriat à plusieurs dizaines de milliers de personnes, avec des taux de survie à 5 ans avoisinant les 80%.

C'est par le biais de sa participation à un projet de transfert de savoir-faire sur les entreprises collectives partagées, dans le cadre du programme européen Leonardo, entre 2008 et 2009, qu'APRÈS-GE a pu élaborer le concept d'Essaim, adaptation du modèle français au contexte juridique, politique et économique suisse.

2.2 Concept

Le principe des entreprises collectives partagées est simple, mais ingénieux : les futurs entrepreneurs sont engagés avec un contrat de travail, coachés le temps d'apprendre les diverses facettes de l'entrepreneuriat, mais responsables du développement de leur activité économique, assurant

ainsi leur propre salaire, proportionnel à leur chiffre d'affaires. Après deux à trois ans, ils sortent de la structure d'accueil, pour continuer leurs activités sous une autre forme juridique. APRÈS-GE en a élargi le concept à celui d'un incubateur, pour mieux répondre à la demande de ses membres et permettre la naissance de nouvelles structures de l'économie sociale et solidaire.

2.3 Pour qui

Essaim propose une solution adaptée à deux publics cibles distincts : d'une part des personnes physiques désirant se lancer dans une activité économique autonome et d'autre part, des structures juridiques, personnalités morales de l'ESS, en phase de création ou de lancement d'un nouveau projet.

Parmi les premiers, se retrouvent aussi bien des personnes salariées, des demandeurs-ses d'emploi, des personnes désireuses de recommencer une activité après une longue absence du marché du travail, de jeunes diplômés-es ou encore des indépendants-es lassés de leur isolement. Pour elles le parcours les amènera naturellement vers l'entreprise collective partagée.

Le deuxième public cible est composé exclusivement de structures de l'économie sociale et solidaire, pour qui il existe moins d'alternatives d'accompagnement et de coaching. Après maturation de leur projet, elles pourront l'implanter et bénéficier, par la suite, d'un accompagnement.

2.4 Comment

Considérant que les premiers instants de la vie d'une entreprise comportent au minimum quatre étapes¹, chaque public cible aura son parcours spécifique dans l'incubateur.

¹ **Etude de faisabilité** : transformation d'une idée en un modèle d'affaires viable, accompagné d'un plan d'affaires

Phase d'implantation : rassemblement des ressources nécessaires (locaux, finances, échantillons, prospectus...)

Phase de décollage : démarrage des premières ventes, jusqu'à l'atteinte du point d'équilibre

Phase d'envol : croissance et évolution vers un stade qui permette le réinvestissement judicieux des bénéfices. Pour ce faire, Essaim est composé de quatre



grands espaces :

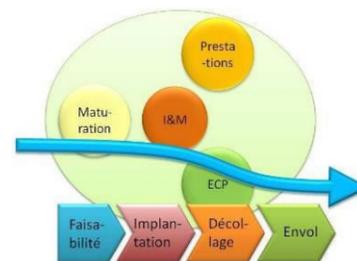
- Le Pôle de maturation : espace de réflexion et de transformation d'idées en projets concrets et viables ;
- L'Entreprise collective partagée : espace et tremplin de lancement des activités réelles des personnes accompagnées dans le Pôle de maturation, avec le statut d'entrepreneurs-ses salariés-es ;
- Le Pôle de prestations : espace d'accompagnement spécifique de structures ESS ayant implanté leur projet ;
- L'Intégration et mutualisation : cœur de l'incubateur, espace de partage, d'échange et d'apprentissage de la responsabilité collective.

2.4.1 Pour les personnes physiques

L'étude de faisabilité et la phase d'implantation se feront lors de leur accompagnement initial dans l'incubateur.

Le décollage se fera en 2-3 ans, dans l'Entreprise collective partagée, où elles développeront, avec le statut d'entrepreneur-se salarié-e, toutes les ficelles de l'entrepreneuriat, en testant leur marché en grandeur nature.

Avec leur comptabilité tenue par Essaim, un coaching continu, des échanges entre collègues et l'image institutionnelle de la Chambre, forte de plus de 250 membres, elles mettront ainsi tous les atouts de leur côté. Finalement, elles poursuivront leur envol, lorsqu'elles se prépareront à quitter l'incubateur.



2.4.2 Pour les personnes morales - organisations

L'étude de faisabilité se fera lors de leur accompagnement, en respect du devis établi au préalable. Elles procéderont ensuite à la phase d'implantation de leur projet, généralement sans Essaim. Lors des phases de décollage et d'envol, elles pourront toujours solliciter leur accompagnement, pour des conseils en suivi et évaluation, des tableaux de bord ou encore sur leur comptabilité et leur communication.

2.5 Modèle financier

Bien que soutenu financièrement par la Ville de Genève et par la fondation Zurichoise ARCAS, Es-saim recherche une part d'autofinancement, en rémunérant ses prestations selon les conditions suivantes :

- Les personnes physiques « employées » dans l'entreprise collective partagée, contribuent au paiement des charges d'accompagnement par une contribution de 10% de leur chiffre d'affaire ou marge brute, selon les cas ;
- Les structures de l'ESS reçoivent un devis pour leur accompagnement au tarif de CHF 105.- par heure pour celles qui ne sont pas membres d'APRÈS-GE et CHF 80.- pour les membres ;
- Seules les personnes physiques s'orientant vers l'entreprise collective partagée ne paient pas immédiatement leur accompagnement dans la phase de maturation, ce paiement étant considéré comme inclus dans leur contribution future.

Considérant que les personnes accompagnées ont des chiffres d'affaires relativement bas lors du lancement de leurs activités (comme toute entreprise en démarrage) et qu'elles sortent de l'incubateur lorsque la contribution sur leur chiffre d'affaire devient compensatoire, il sera impossible à Essaim d'atteindre un autofinancement total, mais tout au plus de 40 à 60%.

Pour l'instant aucune mesure effective de retour sur investissement n'a encore pu être faite, pour tenir compte des avantages économiques et sociaux pour la collectivité, que ce soit par l'économie réalisée en « sortant » une personne du chômage ou en générant divers impôts et taxes.

2.6 Structure de fonctionnement

2.6.1 Structure organisationnelle

Essaim est structuré de forme matricielle, ce qui a pour implication que chaque membre du staff exerce simultanément des activités conseil et accompagnement à nos publics cible, ainsi que de support au fonctionnement de l'incubateur dans les domaines de communication, administration, finances...

La relation avec le comité d'APRÈS-GE se fait en parallèle par le Secrétaire général et par le biais d'un comité de pilotage, composé de 4 membres.

Le staff d'Essaim comprend actuellement 4 personnes, pour l'équivalent de 2.9 postes à plein temps, avec une prévision d'augmenter à 5 personnes pour 3.2 EPT en mars 2012.

- Claude Michaud**, responsable de l'incubateur, ingénieur, expérience en création et gestion d'entreprises, systèmes d'information et conseil en modélisation d'organisations ;

- **Corinne Taddeo**, chargée de l'administration, titulaire d'un master en Histoire, expérience avérée en conseils administratifs et juridiques, travaille depuis 2007 à APRÈS-GE et a participé en 2008 à l'étude de faisabilité de l'incubateur ;
- **Caroline Piffaretti**, conseillère en création d'activités économiques et chargée de communication (dès le 1^{er} mars 2012), titulaire d'un diplôme en Développement durable des espaces et sociétés à fortes contraintes, expérience en gestion de projets, communication, accompagnement et fundraising.
- **Muriel Besse**, conseillère en création d'activités économiques, expérience de 6 années dans l'accompagnement des créateurs/repreneurs d'entreprises au sein d'une plate-forme française d'initiative locale (aide au financement) ;
- **Mathieu Jacquesson**, conseiller en création d'activités économiques, titulaire d'un diplôme de la HEG et jeune entrepreneur ;
- **Robert André Kuster** (bénévole), conseiller en création d'activités économiques, ancien délégué à la Promotion économique de Genève, expérience en création et gestion d'entreprises ;

2.6.2 Structure de gestion

La structure de gestion de l'incubateur s'appuie sur :

- Une gestion participative des prises de décision ;
- Une gestion informatisée Web de tout l'accompagnement ;
- Le suivi et l'analyse des résultats par un ensemble d'indicateurs ;
- L'appui de prestataires externes pour les questions comptables et juridiques.

2.7 Différentiel compétitif

2.7.1 Un contrat d'apprentissage à l'entrepreneuriat

Partant du principe que les personnes souhaitant lancer leur projet d'activité économique, maîtrisent le savoir-faire propre à la production de leurs prestations, Essaim leur propose d'apprendre à le faire sous une forme moins risquée, tout en maximisant les chances de succès.

Le statut d'entrepreneur salarié répond à cet objectif, permettant à la personne d'apprendre progressivement les compétences nécessaires à la gestion de leur future entreprise. Sur le plan formel, ce statut d'entrepreneur salarié correspond à un contrat de travail à durée déterminée de trois ans, donnant l'opportunité à la personne accompagnée de bénéficier des couvertures sociales liées au statut de salarié tout en lui laissant une large autonomie dans le développement de son activité.

L'apprentissage se fait en plusieurs temps :

- Apprentissage de la communication minimale nécessaire aux premières ventes ;
- Exécution des prestations et support à la clientèle ;
- Apprentissage des premiers éléments de gestion des finances et de la comptabilité ;
- Apprentissage progressif des autres aspects de la gestion entrepreneuriale ;
- Apprentissage de l'envol vers l'indépendance.

Un autre apprentissage est fait tout au long de ce parcours, moins formalisé et souvent par osmose, mais tout aussi important : celui des valeurs de l'économie sociale et solidaire, d'une gestion plus participative et d'une responsabilité sociale et environnementale.

2.7.2 Un accompagnement exhaustif

La plupart des dispositifs de soutien aux candidats à l'entrepreneuriat se limitent à une ou deux des quatre premières phases.

Essaim offre un accompagnement plus étendu, pratiquement de l'idée jusqu'à l'envol, représenté généralement par le dépassement du point d'équilibre.

Les avantages qui peuvent ressortir d'un dispositif tel que l'incubateur Essaim sont, entre autres :

- Une diminution des risques et augmentation de la durabilité par l'accompagnement ;
- Un soutien à la création de l'auto-emploi ;
- Le renforcement du développement d'une économie de proximité ;
- Le partage et la mutualisation d'expériences et de ressources;
- La force d'une image institutionnelle ;
- L'adhésion aux valeurs de l'ESS par l'exemple et par osmose ;
- Le développement de nouvelles formes entrepreneuriales plus solidaires, telles que des entreprises collectives partagées permanentes.

3. Résultats

Les résultats d'Essaim peuvent être considérés sous deux angles : celui du « patrimoine intangible » créé, sous la forme d'outils, méthodes, procédures et modèles juridiques et l'angle plus quantitatif lié aux accompagnements réalisés.

3.1 Résultats qualitatifs

3.1.1 La présentation de l'incubateur

Faire connaître un incubateur, qui plus est de l'ESS, et le présenter à un public qui n'est pas issu d'une haute école de gestion est déjà un défi en soi. Le présenter en montrant son utilité et ses avantages, sans donner l'illusion qu'il est la panacée universelle ou faire fuir tout candidat moins aguerri est une autre tâche ardue d'équilibre entre bon sens et encouragement.

Ces défis ont été relevés par deux mécanismes : premièrement une forte communication via Internet, avec l'explication vulgarisée de l'incubateur et du parcours de la personne accompagnée, ainsi que des outils de construction et d'auto-évaluation.

Deuxièmement, 99% des personnes accompagnées par Essaim viennent, avant toute discussion, assister à une séance de présentation de l'incubateur, gratuite et ouverte au grand public. Ces séances, appelées « Infos collectives » sont aussi très sensibles, étant la porte d'entrée dans l'incubateur.

3.1.2 Le fil rouge de maturation des projets

Pour permettre l'évaluation des projets et de leurs porteurs, l'accompagnement se fait en suivant un fil rouge visant à transformer une idée de base en un modèle d'affaires viable.

Ce fil rouge est aussi organiser de manière à pouvoir détecter le plus rapidement possible la présence potentielle des compétences entrepreneuriales, telles que définies dans le programme Empretec de la CNUCED (*Conférence des nations unies sur le commerce et le développement – CNUCED*).

Ce n'est qu'après avoir parcouru ce fil rouge et formalisé un plan financier que les candidats à l'entreprise collective partagée peuvent se voir proposer le contrat de travail d'entrepreneur-salarié-e, avec l'aval du comité.

Le « Plan d'affaires » ne sera rédigé que s'il y a nécessité de financement, que ce soit par des subventions, prêts ou cautionnements.

3.1.3 La plateforme Web de travail

Pratiquement toutes les informations générées lors du fil rouge sont retranscrites par les porteurs de projets et les conseillers sur une plateforme Internet, développée à cet effet et à laquelle ils peuvent accéder depuis n'importe où.

Aussi bien les données de base du modèle d'affaires (clients, prestations, gouvernance, marché, risques...) que divers scénarios du plan financier et de trésorerie sont ainsi partagés entre la personne accompagnée et le/la conseiller-ère qui l'accompagne.

La même plateforme nous sert aussi d'outil d'enregistrement de toutes les activités de l'incubateur, de suivi des points de mesure et calcul des indicateurs.

3.1.4 Le contrat de travail

Le contrat de travail à durée déterminée d'entrepreneur-se salarié-e a été élaboré par un juriste spécialisé dans ce domaine et soumis à la lecture et avalisé par la Caisse cantonale genevoise de chômage, l'Office cantonal de l'inspection et des relations du travail, la Caisse cantonale genevoise de compensation, l'Office cantonal de l'emploi et finalement par le Secrétariat d'Etat à l'économie.

Sa particularité est le calcul du salaire en fonction du chiffre d'affaires encaissé chaque mois, tout en conservant une ligne directrice de la part de l'incubateur, ce qui le distingue catégoriquement de la stricte location de services.

3.1.5 Le centre de gestion des entrepreneurs-ses salariés-es

En parallèle, les services du centre de gestion ont été définis et implantés. Il s'agit de prestations liées au suivi comptable des activités des entrepreneurs-ses salariés-es, en passant par l'établissement des devis et la facturation ainsi que les relations contractuelles avec leurs clients et les conseils juridiques. Ces prestations peuvent faire l'objet d'un contrat et être facturées à toute structure accompagnée qui souhaiterait déléguer tout ou partie de son administration.

Nous avons conclu pour chaque entrepreneur-se salarié-e des polices d'assurances spécifiques à son activité pour les questions de responsabilité civile et de commerce. Des polices « à la carte » sont actuellement disponibles pour les assurances sociales (maladie & accident). Nos démarches ont ainsi permis aux entrepreneurs-ses salariés-es d'être à l'abri de la précarité assurantielle trop fréquente chez les nouveaux entrepreneurs.

La mise en place de ce centre de gestion a permis de clarifier toute la complexité d'un d'incubateur intégrant une entreprise collective partagée et de construire une structure comptable et administrative, qui permette un suivi étroit et en même temps de garantir une gestion financière hermétique de chaque entrepreneur-se salarié-e.

3.1.6 Partenaires et prescripteurs

Totalement nouveau sur la place genevoise, Essaim a tissé progressivement des liens de partenariat formel et informel avec plusieurs institutions et associations tels que :

- L'Hospice général, pour l'évaluation de demandes d'allocations d'insertion et l'accompagnement de personnes désirant se lancer en activité indépendante ;
- Le Fonds chômage de la Ville de Genève, pour l'accompagnement de projets subventionnés et le support à la préparation de demandes de subvention ;
- L'association F-Information, pour l'accompagnement en commun de femmes migrantes.

Un gros travail de rapprochement avec des organisations pouvant se transformer en prescripteurs (relais directs d'orientation) a été conduit, résultant aussi en plusieurs présentations spécifiques. Parmi elles figurent :

- La Promotion économique du canton de Genève
- Le Service de solidarité internationale du canton de Genève
- La Fondetec – Fondation communale pour le développement des emplois et du tissu économique en Ville de Genève
- Le CEBIG – Centre de Bilan Genève
- L'Office cantonal d'assurance invalidité
- La HEAD – Haute école d'Art et de Design
- l'A3 - Association des diplômés de l'EPFL, section Genève
- Diverses mesures du marché du travail, telles que Newstart, Porot et partenaires, Inno-Park, Prima, Anticipe, Maison Hestia, Geneva Business news, etc.

3.2 Résultats quantitatifs

Les résultats bruts ci-dessous représentent le processus complet de l'incubateur Essaim, depuis la communication et visibilité de l'incubateur jusqu'à l'accompagnement dans l'entreprise collective partagée.

3.2.1 Communication

- Visiteurs uniques du site Internet ±15'500
- Visites du site ±31'500
- Pages vues ±170'000
- Téléchargements de documents et outils ±5'000
- Articles de presse 17

3.2.2 Séances d'information sur Essaim

- Présentations « Infos collectives » 60
- Présentations extérieures (conférences...) 8
- Salons (Carrefour des créateurs, Place des affaires, ACCESS) 6
- Participants potentiel candidats ±770
- Participants institutionnels ±300
- Divers contacts avec des visiteurs ±800

3.2.3 Entretiens

- Premiers entretiens 203
- Deuxièmes entretiens 81
- Troisièmes entretiens 59

3.2.4 Documents d'accompagnement signés

- Conventions d'accompagnement de candidats-es à l'entrepreneuriat 26
- Devis d'accompagnement de projets de structures 21
- Contrats de travail avec des entrepreneurs-ses salariés-es 8

3.2.5 Projets de structures

Ci-dessous la liste des structures accompagnées par Essaim, pour des projets qui se sont développés, qui ont de bonnes chances de continuation, à l'exception de 3 abandons (*)

- Assoc. l'Equipage Projet pour le Bateau lavoir
- Blo-Rig Projet de formation in-situ en bureautique et insertion
- Cie Boîte à Girafe Projet d'insertion socioprofessionnelle pour les jeunes
- Comptabilis Fiduciaire de l'ESS et insertion professionnelle
- Espérance entraide Centre d'accueil pour personnes handicapées *
- Ex & Co Projet de TV de quartier de la Fondation Clair-Bois
- Femmes p/la planète Projet de production de beurre de karité au Sénégal
- Itopie Coopérative d'informatique de 2ème main
- Jeunes pousses Projet d'insertion socioprofessionnelle
- La Cantine Projet de restauration légère bio
- Les Mangeurs Commerce de proximité et paniers de fruits et légumes
- Lo'13'To Insertion socioprofessionnelle et restauration bio *
- Mille et une feuilles Atelier d'expression par les arts visuels
- PhonAction Support juridique par téléphone surtaxé
- Pro-Jet Insertion socioprofessionnelle, projet Mr & Mrs Clean
- Solar Report Installations solaires
- Swicle Conception et commercialisation d'un vélo urbain pour femmes
- Thibaut (association) Projet pour le Bateau lavoir *

- Un brin créatif Association d'art-thérapie (personnes handicapées)
- Valérie de Roguin Support en organisation, gestion et communication pour PME
- Vasseur informatique Support en informatique pour séniors
- Fatima-Arlette-Radjani Service de buffets (en collaboration avec F-Information)

3.2.6 Entrepreneuses et entrepreneurs salariés

- Christine Serdaly Serdally & Ankers, conseil dans l'entrepreneuriat social
- Fernando Terry EcoTransferts, projets dans les cleantechs
- Gabrielle Favre Formule nature, formation en fabrication de cosmétiques naturels
- Isabelle Grognuz Les délices d'Isa, pâtisserie artisanale
- Jean-Samuel Coste JeanSamLab, management, réalisation de labyrinthes thématiques
- Laure Bonnevie Histoire de mots, rédaction, révision et édition de textes
- Mariela Cao WebCoachOnLine, support en communication Internet
- Philippe Biku Chicouangue, distribution de bâtons de purée de manioc

3.3 Evaluation des résultats

3.3.1 Implantation

De bons résultats ont été obtenus, au long de ces deux années, sur tous les aspects de support à l'accompagnement :

- Contrat de travail d'entrepreneur-se salarié-e validé par plusieurs instances ;
- Couvertures assurantielles mises en place (Vaudoise, Mobilière et Nest) ;
- Processus de gestion comptable défini et implanté
- Structure d'hébergement implantée, testée et évaluée (difficultés dues à la localisation)
- Processus d'accompagnement défini, outillé (fil rouge) et informatisé

3.3.2 Accompagnement

Malgré des résultats en dessous de ceux qui avaient été planifiés, certaines observations peuvent être faites :

- Le passage de 3 ES fin 2010 à 8 ES fin 2011 confirme une courbe de croissance modérée, tout à fait comparable à celle d'une PME, basée sur une innovation non commerciale.
- Les processus de maturation sont parfois très longs, soit en fonction d'attente de décisions externes de bailleurs de fonds, ou simplement parce que le-a candidat-e a moins de temps disponible en fonction d'une occupation salariée en dehors de son projet.
- Le nombre de projets associatifs qui ont été suivis par Essaim a pratiquement dépassé le nombre de candidats-es à l'entrepreneuriat salarié. Ceci est aussi dû aux limitations de l'incubateur, par exemple face à des exigences d'inscription au Registre du commerce pour l'obtention de cautionnements ou financements.
- Les chiffres d'affaires des entrepreneurs-ses salariés-es passent aussi par une courbe de croissance relativement lente, ceci étant aussi dû, en partie, à une plus faible disponibilité financière et de temps / communication durant le lancement de l'activité, sans compter avec un contexte économique moins favorable.

Cependant, il est possible de constater, même avant la réalisation d'une évaluation externe du dispositif, que l'incubateur Essaim commence réellement à développer son rôle de soutien à l'économie sociale et solidaire

3.3.3 Visibilité et crédibilité

De larges efforts ont été déployés en communication, que ce soit par le biais de la presse traditionnelle, d'Internet et des contacts personnels. La visibilité du site, les outils mis à disposition, la participation à des groupes de travail et réflexion, la prospection de prescripteurs et potentiels partenaires nous ont permis de développer :

- Accord de partenariat avec le Fonds chômage de la Ville de Genève
- Accord de partenariat avec l'Hospice général (Commission d'attribution)
- Collaborations avec des associations telles que F-Information, Découvrir...
- Invitation à co-animer des événements (Semaine internationale de l'entrepreneuriat)
- Réseau de prescripteurs

4. Stratégie pour 2012 - 2015

L'année 2009 peut être considérée comme celle de l'implantation de l'incubateur, alors que les années 2010 et 2011 celles de son décollage progressif, tout comme pour la plupart des PME. L'objectif stratégique global pour la période 2012 à 2015 est la finalisation du décollage et l'envol pour un régime de croisière plus constant.

Donc, les grandes orientations stratégiques pour 2012 et 2013 sont tournées vers la consolidation, que ce soit dans la gouvernance externe, le fonctionnement interne et les prestations délivrées aux diverses clientèles. Celles pour 2014 et 2015 seront plus orientées vers l'essor. Le tableau ci-dessous illustre cette ligne stratégique.

Axes stratégiques

Gestion stratégique

Gouvernance ex-terne et interne

Communication

Innovation

Développement des prestations

Orientations et actions

La dynamique de l'ESS, allée à celle du secteur de soutien à la création d'activités économiques nous incite à implanter une veille stratégique et à renforcer le pilotage d'Essaim.

Le travail sur la gouvernance externe doit continuer, pour la garantir et faire progresser la crédibilité qu'Essaim a réussi à développer de 2009 à 2011.

- Elargir le réseau des prescripteurs (MMT's, écoles, universités...)
- Elargir le réseau des partenaires (projets avec l'HG, l'OCE, l'AI...)
- Participer au projet EcoPôle de la ZIC des Charmilles
- Se positionner comme interface auprès des organisations publiques et privées pour le conseil et suivi d'entités à but non lucratif

La visibilité, la reconnaissance et l'image transmise par Essaim doivent être soutenues par des actions permanentes de communication et une présence marquée sur la place franco-valdo-genevoise. Pouvant mettre à profit l'expérience acquise au long de deux ans, Essaim se doit de renforcer sa position en innovation sociale.

- Modéliser l'Entreprise collective partagée permanente (sous une forme coopérative)
- Participer activement à la promotion de l'Entreprise culturelle partagée
- Développer en partenariat des actions dans l'entrepreneuriat féminin
- Essaimer le concept de l'incubateur dans les cantons qui le souhaitent

Maintenir une constante révision, amélioration permanente et développement des outils en fonction des besoins exprimés par les clientèles de l'incubateur. Les deux axes principaux sont :

- Harmoniser les outils actuels et développer ceux qui manquent
- Mettre à disposition certains outils sur le Web

Axes stratégiques

Gestion stratégique

Gouvernance ex-terne et interne

Communication

Innovation

Développement des prestations

Evaluation

Orientations et actions

La dynamique de l'ESS, alliée à celle du secteur de soutien à la création d'activités économiques nous incite à implanter une veille stratégique et à renforcer le pilotage d'Essaim.

Le travail sur la gouvernance externe doit continuer, pour la garantir et faire progresser la crédibilité qu'Essaim a réussi à développer de 2009 à 2011.

- Elargir le réseau des prescripteurs (MMT's, écoles, universités...)
- Elargir le réseau des partenaires (projets avec l'HG, l'OCE, l'AI...)
- Participer au projet EcoPôle de la ZIC des Charmilles
- Se positionner comme interface auprès des organisations publiques et privées pour le conseil et suivi d'entités à but non lucratif

La visibilité, la reconnaissance et l'image transmise par Essaim doivent être soutenues par des actions permanentes de communication et une présence marquée sur la place franco-valdo-genevoise.

Pouvant mettre à profit l'expérience acquise au long de deux ans, Essaim se doit de renforcer sa position en innovation sociale.

- Modéliser l'Entreprise collective partagée permanente (sous une forme coopérative)
- Participer activement à la promotion de l'Entreprise culturelle partagée
- Développer en partenariat des actions dans l'entrepreneuriat féminin
- Essaimer le concept de l'incubateur dans les cantons qui le souhaitent

Maintenir une constante révision, amélioration permanente et développement des outils en fonction des besoins exprimés par les clientèles de l'incubateur. Les deux axes principaux sont :

- Harmoniser les outils actuels et développer ceux qui manquent
- Mettre à disposition certains outils sur le Web

Passée la phase de lancement, pendant laquelle les modes opérationnels évoluent très rapidement, vient celle de croissance, permettant l'implantation d'outils performants d'évaluation. Les actions visées sont :

- Implanter progressivement un système de qualité
- Réaliser une évaluation externe de notre dispositif
- Consolider et améliorer toutes les procédures

5. Prévisions financières

Axes stratégiques

Gestion stratégique

Orientations et actions

La dynamique de l'ESS, alliée à celle du secteur de soutien à la création d'activités économiques nous incite à implanter une veille stratégique et à renforcer le pilotage d'Essaim.

Gouvernance ex-terne et interne

Le travail sur la gouvernance externe doit continuer, pour la garantir et faire progresser la crédibilité qu'Essaim a réussi à développer de 2009 à 2011.

- Elargir le réseau des prescripteurs (MMT's, écoles, universités...)
- Elargir le réseau des partenaires (projets avec l'HG, l'OCE, l'Al...)
- Participer au projet EcoPôle de la ZIC des Charmilles
- Se positionner comme interface auprès des organisations publiques et privées pour le conseil et suivi d'entités à but non lucratif

Communication

La visibilité, la reconnaissance et l'image transmise par Essaim doivent être soutenues par des actions permanentes de communication et une présence marquée sur la place franco-valdo-genevoise.

Innovation

Pouvant mettre à profit l'expérience acquise au long de deux ans, Essaim se doit de renforcer sa position en innovation sociale.

- Modéliser l'Entreprise collective partagée permanente (sous une forme coopérative)
- Participer activement à la promotion de l'Entreprise culturelle partagée
- Développer en partenariat des actions dans l'entrepreneuriat féminin
- Essaimer le concept de l'incubateur dans les cantons qui le souhaitent

Développement des prestations

Maintenir une constante révision, amélioration permanente et développement des outils en fonction des besoins exprimés par les clientèles de l'incubateur. Les deux axes principaux sont :

- Harmoniser les outils actuels et développer ceux qui manquent
- Mettre à disposition certains outils sur le Web

Evaluation

Passée la phase de lancement, pendant laquelle les modes opérationnels évoluent très rapidement, vient celle de croissance, permettant l'implantation d'outils performants d'évaluation. Les actions visées sont :

- Implanter progressivement un système de qualité
- Réaliser une évaluation externe de notre dispositif
- Consolider et améliorer toutes les procédures internes

Axes stratégiques

Infos collectives

Orientations et actions

Les séances d'info collective sont l'élément incontournable pour assurer les objectifs de croissance de l'incubateur. Les orientations sont :

- Consolider l'info collective comme principale porte d'entrée de l'incubateur
- Augmenter la participation aux infos collectives (500 personnes en 2012)
- Décentraliser les présentations dans d'autres communes genevoises

Accompagnement du Pôle de matura-tion et de l'ECP

Un des grands défis de l'accompagnement des entrepreneurs-ses salariés-es est un développement suffisamment rapide de leur chiffre d'affaires, dans le but de réduire la durée de leur investissement personnel. Essaim cherchera donc à :

- Devenir une référence en accompagnement pour le public visé

Bourse à l'emploi
12, rue Louis Favre, 1201 Genève
Tel. +41 (0)22 595 45 40
Fax. +41 (0)22 595 45 41
E-mail : bourse.emploi@oseo-ge.ch
Site web: www.oseo-ge.ch
Compte postal: 17-392685-0

 Œuvre suisse d'entraide ouvrière **OSEO**
OSEO GENÈVE
Schweizerisches Arbeiterhilfswerk **SAH**
Soccorso operaio svizzero **SOS**

OSEO Genève - Bourse à l'emploi

Une agence de placement à but non lucratif

Rapport d'activités 2011

1. Fiche descriptive du programme

Nom	<ul style="list-style-type: none"> Bourse à l'emploi - Agence de placement à but non lucratif
Création	<ul style="list-style-type: none"> 2003
Organisateur	<ul style="list-style-type: none"> OSEO Genève
But	<ul style="list-style-type: none"> Proposer aux entreprises et aux particuliers des employés compétents et motivés aux meilleures conditions en privilégiant les demandeurs d'emploi en situation précaire
Caractéristiques	<ul style="list-style-type: none"> Prise en charge rapide et personnalisée des demandes Suivi régulier des dossiers Prise en charge intégrale de la gestion administrative Encadrement des employés durant la mission Sélection rigoureuse des candidats
Objectifs	<ul style="list-style-type: none"> Répondre à la problématique du chômage à Genève Réintégrer professionnellement les demandeurs d'emploi
Valeur ajoutée	<ul style="list-style-type: none"> Service fiable qui conjugue rendement économique et engagement social Volonté de valoriser les compétences de chacun Esprit de transparence avec les partenaires Implantation nationale
Points forts	<ul style="list-style-type: none"> Souplesse et service personnalisé Tarifs attractifs et facilités en cas d'engagement fixe Possibilité de bénéficier de jour d'essai afin de valider les aptitudes de nos candidats au sein de votre entreprise Evaluation des compétences des candidats dans les domaines suivants : Informatique, rédaction, tests d'aptitude manuelle.
Public	<ul style="list-style-type: none"> Personnes en fin de droit ou sans indemnités chômage Personnes bénéficiant de l'aide sociale ou du RMCAS Personnes de plus de 50 ans Jeunes sans pratique professionnelle ou en rupture de scolarité Requérants d'asile et réfugiés avec permis de travail Femmes en réinsertion professionnelle
Engagement	<ul style="list-style-type: none"> Des prix compétitifs Des solutions rapides Une approche éthique et sociale

2. Rappel des avantages et points forts du projet

« La bourse à l'emploi » est une agence de placement à but non lucratif qui proposent aux entreprises des employé(e)s compétent(e)s et motivé(e)s à des conditions avantageuses. Il s'agit d'un programme d'insertion par l'économie. Cette agence de placement propose des missions temporaires dans le secteur privé à des demandeurs d'emploi exclus des réseaux traditionnels de placement.

Comme les agences de placement privées, nous avons une activité économique, mais pour nous le but premier est l'insertion (le but n'est pas le profit). Nous sommes disponibles pour conseiller, et exceptionnellement, accompagner des personnes dans leur recherche d'emploi. En faisant appel à nous les entreprises ont la volonté de répondre à certains critères de responsabilité sociale (ou sociétale) des entreprises (RSE).

En 2011, la Bourse à l'emploi a reçu plus de 600 demandeurs d'emploi. Ils viennent désormais d'horizons divers: programmes d'insertion OSEO, permanences chômage communales, assistants sociaux, conseillers ORP, bouche à oreille, ainsi que d'autres associations actives dans l'insertion comme Réalise, Passerelle+, Camarada, Trialogue, l'Orangerie, Découvrir, etc.

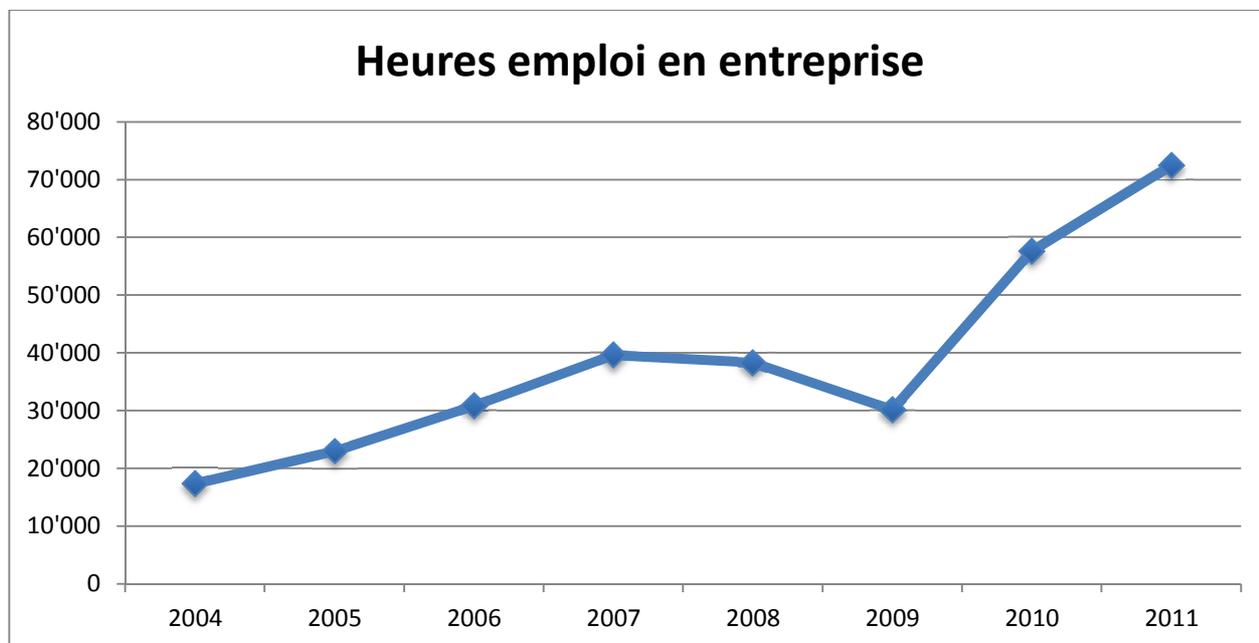
La Bourse à l'emploi, c'est aussi :

- ✓ Un réseau de plus de 70 entreprises partenaires, ainsi que plus de 1'500 employés potentiels
- ✓ une sélection rigoureuse et rapide des candidat-e-s
- ✓ un pool de collaborateurs motivés, professionnels du marché du travail.
- ✓ l'absence de contraintes administratives : la Bourse à l'Emploi s'occupe de tout ! (salaires, cotisations sociales, assurance accident, etc.)
- ✓ la garantie de disposer sans délai d'un remplacement si nécessaire
- ✓ la possibilité de régulariser le personnel que les entreprises, clients emploient actuellement, en laissant la Bourse à l'Emploi s'occuper de toutes les démarches nécessaires
- ✓ le traitement des demandes d'autorisation de travail auprès de l'OCP pour tout employé-e concerné-e
- ✓ un personnel au bénéfice d'une assurance en cas d'accident ou de maladie
- ✓ des travailleurs qui cotisent aux assurances sociales
- ✓ un suivi individualisé et personnalisé de nos clients ainsi que de nos employé-e-s
- ✓ l'établissement de certificats de travail à la fin des missions.

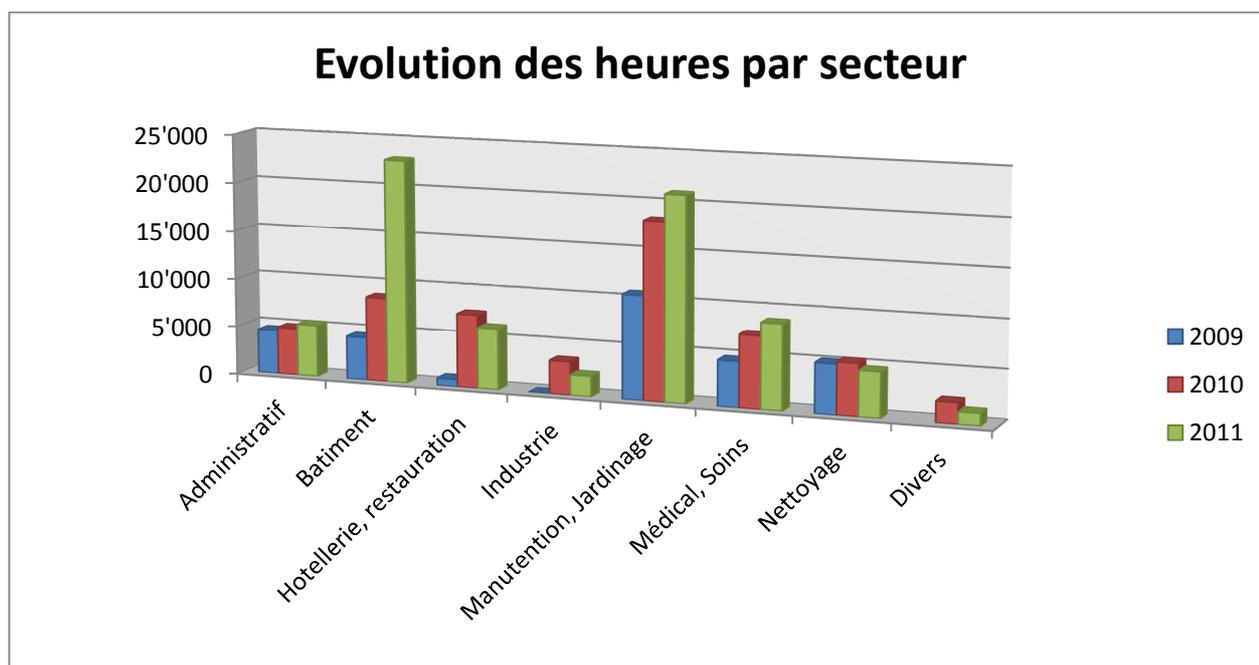
3. Appréciation sur les indicateurs et les actions réalisées en 2011

3.1. Evolution du nombre d'inscriptions et des heures emploi en entreprise

La Bourse à l'emploi a connu en 2011 une augmentation générale de l'activité : le nombre d'inscriptions est passé de 570 à 676 et du nombre d'heures emploi de 57'600 à 72'400.



Les résultats en nombres d'heures emplois sont excellents, ils dépassent largement les objectifs fixés. L'ensemble des domaines d'activités ont connu une augmentation du volume d'heures, comme le montre le tableau suivant :

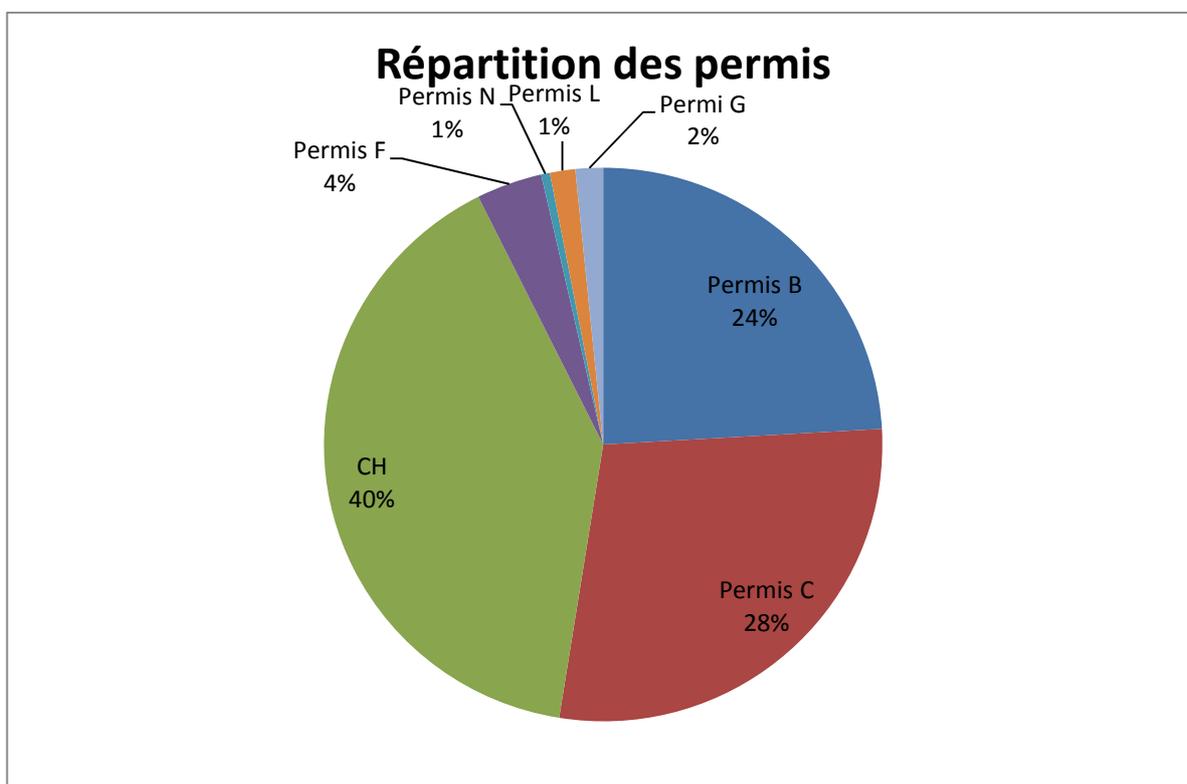


La durée des missions est variable, ainsi nous avons, chaque mois environ 150 à 180 salaires versés.

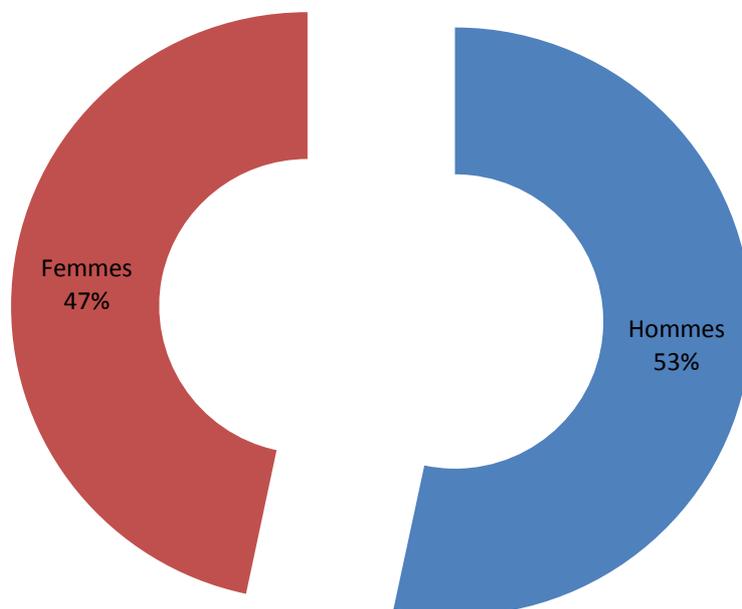
Le nombre d'heures et par conséquent la masse salariale ont augmenté de manière significative. Les raisons principales sont :

- L'augmentation des contacts d'entreprises amènent de nouveau mandats. De plus, nous avons des entreprises fidèles qui nous font confiance.
- Amélioration de l'organisation interne : meilleure gestion des tâches, changement de prestataire LPP plus adapté au travail temporaire.
- La conjoncture économique a été favorable en 2011.
- L'élargissement du public cible. En effet, nous avons parfois des mandats que nous n'arrivons pas à honorer avec les candidats inscrits à la bourse à l'emploi. Dans ce cas, nous élargissons notre recherche vers des personnes qui sont plus récemment inscrites au chômage par exemple.
- L'articulation avec d'autres programmes OSEO. Renforcement de la dynamique avec les conseillers en insertion des différents programmes OSEO pour d'une part la validation des projets professionnels des demandeurs d'emploi et d'autre part utiliser les stages organisés en entreprise comme leviers vers l'emploi, avec la Bourse à l'emploi comme outil complémentaire d'insertion.
- Collaborations inter-institutions : Poursuite et intensification des collaborations avec les institutions, telles que Réalise, Camarada, Trialogue, etc.

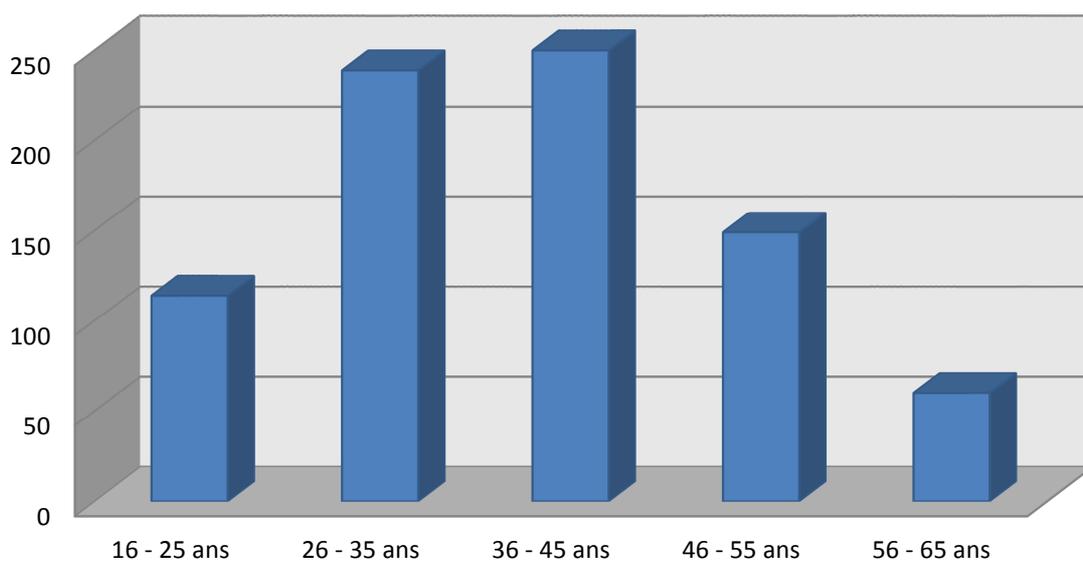
3.2. Cartographie des demandeurs d'emploi inscrits à la BàE



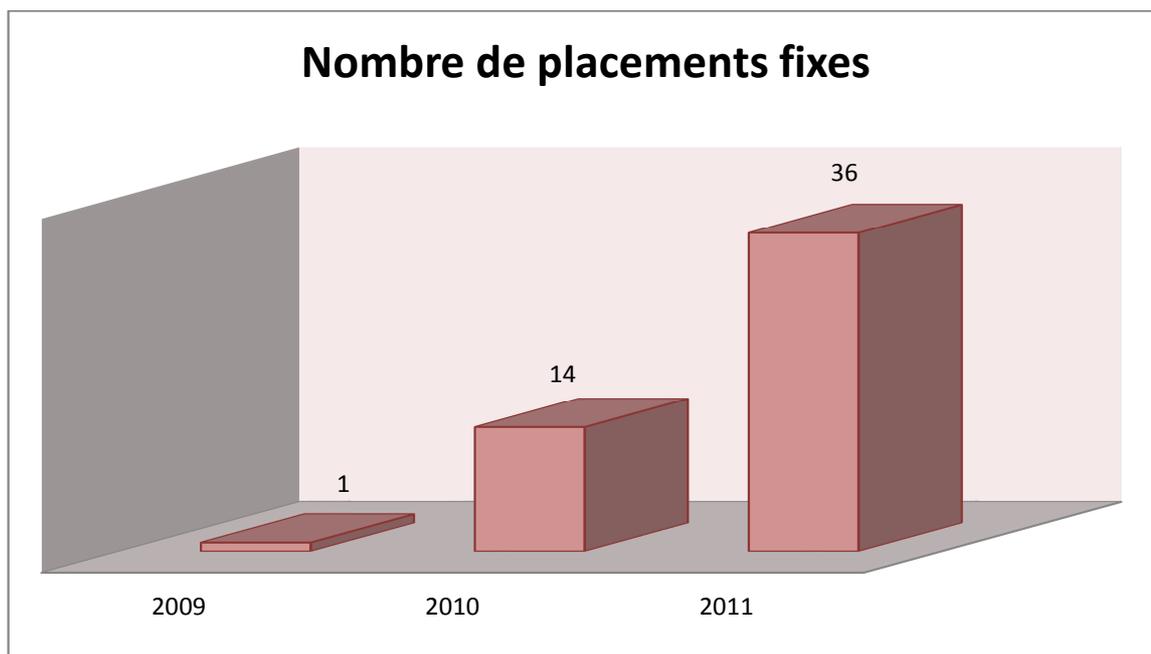
Répartition par sexe



Répartition par âge



3.3. Nombre de personnes placées en temporaires et placements fixes



En 2011, 36 personnes ont décroché un emploi fixe, il faut en considérer 3 types :

- Nous plaçons une personne dans une entreprise qui lui propose directement un contrat fixe.
- Nous plaçons une personne dans entreprise en contrat temporaire, puis après quelques temps, l'entreprise lui propose en contrat fixe. Dans le jargon des sociétés de placement, on parle de try & hire.
- Le 3^e type est indirect : Nous plaçons une personne en contrat temporaire, puis sa mission se termine. Pendant sa mission ou peu de temps après il décroche un emploi dans une autre entreprise. C'est souvent grâce à la plus-value sur son CV, le certificat de travail ou certificat de travail intermédiaire fournit par la Bourse à l'Emploi, ainsi que l'augmentation la confiance en soi que le demandeur d'emploi trouve ce nouveau travail.

3.4. Certification ISO 9001 de l'activité

Notre charte fixe les grands axes de nos exigences en matière de qualité: amélioration constante des prestations proposées, utilisation optimale des ressources, développement des échanges, valorisation des compétences des collaborateurs.

L'obtention de la certification ISO 9001 de notre activité est le reflet de la politique de management mise en place afin d'assurer la satisfaction permanente de nos clients, mandants ainsi que de nos participants.

Afin de répondre à ces engagements, nous avons construit un système cohérent, basé sur une approche processus, permettant:

- d'apporter de la valeur ajoutée à notre public par la qualité des services délivrés
- d'être une source de motivation pour nos collaborateurs
- d'apporter une plus-value à nos clients par une augmentation de notre efficience.

3.5. Impact économique

Présentation de l'impact économique pour l'année 2011

Pour une subvention de CHF 220'600.-

(Ville de Genève ordinaire : CHF 154'600.- + Ville de Genève Fonds chômage CHF 66'000.-)

Production de richesse : CHF 2'904'202.- (Salaires bruts distribués, 81 000 heures emploi, 239 personnes engagées en intérim CHF 2 941 000.-, Cotisations sociales distribuées CHF 333 500.-, 36 placements fixes)

➤ **Pour une subvention de CHF 220'600.-, l'impact économique représente une production de richesse de CHF 2'904'202.-**

4. Décompte financier par rubrique budgétaire

Selon fichier annexe 1

5. Développement futur

5.1. Nouvelle convention collective de la location de services

Le Conseil fédéral a étendu, le 13 décembre 2011, le champ d'application de la convention collective de travail de la branche du travail temporaire (location de services). La convention collective est entrée en vigueur le 1er janvier 2012. En voici les principaux avantages :

- **Pour les travailleurs temporaires**

Formation continue subventionnée

Meilleure prévoyance vieillesse

Meilleure protection en cas de maladie (perte de gain)

Salaires minimums spécifiques à la branche en question

- **Pour l'entreprise locataire de services**

Flexibilité pour de brèves missions, sécurité sociale pour les missions plus longues

Personnel temporaire qualifié avec plus de meilleures possibilités de perfectionnement

Intégration des régulations existant dans la branche

Réputation améliorée

- **Pour les entreprises de location de services**

Réglementation uniforme pour la location de services

Procédure de décompte simplifiée

Droit de consultation dans la réglementation des services de l'emploi

Meilleure image

En contre partie, cela occasionne des coûts supplémentaires pour la bourse à l'emploi, que l'on peut estimer à 50'000.-

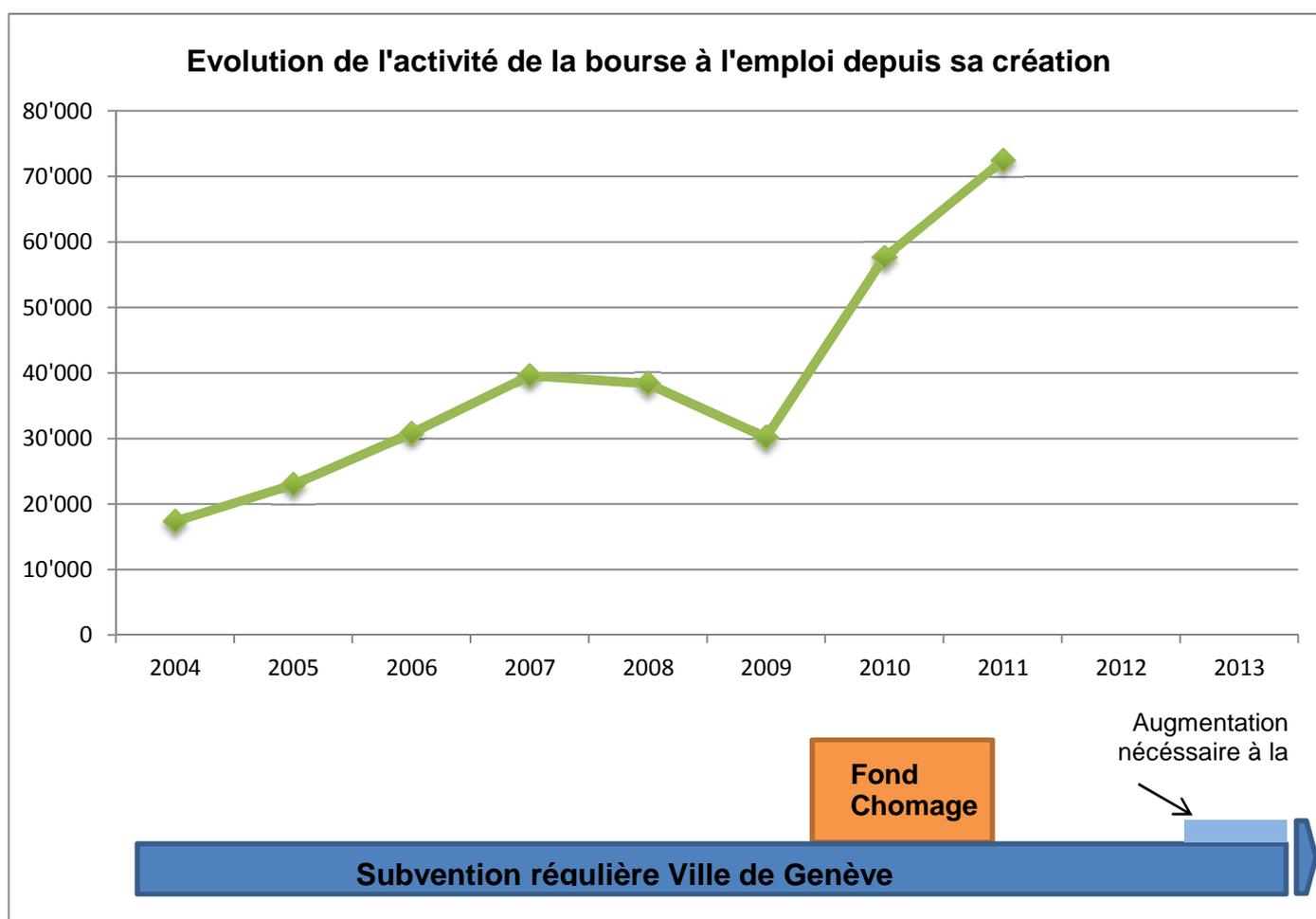
5.2. Axes de développement pour 2012

- Augmenter notre visibilité vis-à-vis des entreprises et particuliers : prospection.
- Intensifier l'articulation « Stages → placement »
- Utiliser la formation pour combler le différentiel entre les demandeurs d'emplois et les exigences du marché du travail.

6. Soutien de la Ville de Genève

La Ville de Genève reconnaît la pertinence des activités déployées par l'OSEO Genève de part sa contribution à la lutte contre la précarité et au renforcement du réseau d'insertion socioprofessionnel genevois. Le programme « Bourse à l'emploi » est soutenu par la Ville de Genève depuis 2003, par une subvention régulière de fonctionnement de CHF 150'000.- (actuellement CHF 154'600.-).

Par le biais du fond chômage, la Ville de Genève a apporté un soutien actif au programme « Bourse à l'emploi » (du 1^{er} décembre 2009 au 30 avril 2011) d'un montant de 280'000.- ce qui a fortement contribué à son renforcement.



La poursuite de l'activité nécessiterait une adaptation de la subvention nominale dès 2013. Une demande détaillée sera présentée séparément, dans le cadre de l'établissement de la convention quadriennale.

7. Conclusion

On constate aujourd'hui que la recherche d'un emploi moyennement ou peu qualifié passe presque obligatoirement par un contrat temporaire. Même si ce type de contrat reste précaire, il n'en reste pas moins une réalité du marché du travail.

Notre agence de placement utilise le modèle du placement temporaire comme outil d'insertion ou de réinsertion sur le marché du travail. En effet, pour certains demandeurs d'emploi, le travail temporaire est une passerelle vers des emplois pérennes : primo-demandeurs d'emploi, nouveaux arrivants en Suisse, personnes non-francophones sans expérience, individus en reconversion ou souhaitant reprendre une activité professionnelle, notamment des femmes.

Nous générons régulièrement des certificats de travail ou certificats intermédiaires qui, de toute évidence, contribue à trouver un poste fixe sur le marché du travail, au sein de l'entreprise où l'employé temporaire est délégué, ou encore dans une autre société après leur mission. Chaque mission temporaire constitue une expérience qui augmente l'employabilité grâce notamment aux certificats de travail délivrés.

Le travail temporaire ouvre les portes de la vie professionnelle, fait office de transition ou encore, permet de reprendre la confiance en soi, si importante lors de la recherche d'un emploi.

Les résultats montrent que ce modèle fonctionne très bien.

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: 53

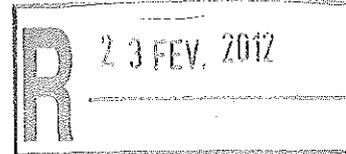
Rubrique : Centimes additionnels et impôts spéciaux

Question :

Un-e commissaire demande la circulaire concernant les comptes fiscaux des communes pour l'exercice comptable 2011, transmise par l'AFC.

Réponse :

Document annexé.



AFC
Direction générale
Case postale 3937
1211 Genève 3

Ville de Genève Direction générale
Reçu le: 23 FEV. 2012
Séance CA du: /
Décision:
A traiter par: <i>Mme Salerno</i>
Copies: <i>M. Mandet</i>

Aux maires des communes

N/réf.: DH/mb

Genève, février 2012

Comptes fiscaux des communes pour l'exercice comptable 2011

Madame le Maire, Monsieur le Maire,

J'ai le plaisir de vous adresser, en annexe, les comptes fiscaux pour l'exercice 2011 de votre commune.

Comme vous le savez, le système postnumerando génère certaines incertitudes dont les raisons sont expliquées de manière détaillée dans les notes ci-jointes. Je tiens à mettre à votre disposition les informations les plus pertinentes et l'appui nécessaire, afin de faciliter la compréhension de vos comptes.

A dessein, vous trouverez, dans le même fascicule, les informations suivantes :

- part de votre commune aux rachats des actes de défaut de biens ;
- part communale aux droits sur les ventes volontaires aux enchères publiques (pour autant que votre commune soit concernée) ;
- répartition du fonds de péréquation intercommunale par commune ;
- répartition de la compensation financière en faveur des communes frontalières françaises (part à charge des communes genevoises).

Vous y trouverez également, en relation avec l'impôt des personnes physiques imposées au barème ordinaire (PP IBO), l'impôt des personnes morales (PM) et la répartition de la perception :

- une note explicative générale sur le mode de calcul des correctifs 2008, 2009, 2010 et de l'estimation 2011 ;
- une notice explicative individualisée relative à la situation de votre commune, sur les correctifs 2008, 2009, 2010 et sur l'estimation 2011 ;
- une note explicative concernant la répartition de la perception.

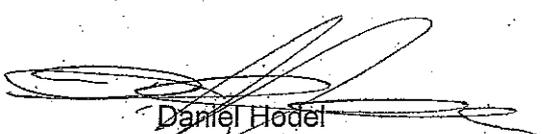
Nous vous donnons aussi une répartition plus détaillée des estimations (et de la production qui suivra) pour les années fiscales 2010 et suivantes :

- PP IBO revenu et fortune
- PM bénéfice et capital.

Pour toute information complémentaire, vous pouvez contacter :

- M. Andenmatten au 022 327 57 10 pour les questions de comptabilité autres que les estimations ;
- M. Gioria au 022 327 55 83 pour les questions relatives à l'indice de capacité financière ;
- M. Chirenti au 022 327 78 32 pour les questions relatives aux estimations fiscales.

En vous souhaitant bonne réception de vos comptes et en vous assurant une disponibilité maximale de l'Administration fiscale cantonale pour toutes questions éventuelles, je vous adresse, Madame le Maire, Monsieur le Maire, mes cordiaux messages.



Daniel Hodel
Directeur général



Explications sur les comptes des communes 2011

Impôt des personnes physiques imposées au barème ordinaire (PP IBO) et impôt des personnes morales (PM)

Remarques générales

Depuis l'introduction du mode de taxation "postnumerando", les impôts périodiques de l'année courante sur les personnes physiques et morales ne sont pas disponibles au moment de la préparation des comptes.

Selon ce système, l'impôt de chaque contribuable est prélevé sur la base des revenus et de la fortune, ou des bénéfices et du capital de l'exercice en cours. Compte tenu des délais octroyés aux contribuables pour remettre leurs déclarations d'impôt, les revenus réels d'impôts de l'année ne peuvent être déterminés ni sur la base des taxations effectives opérées par l'administration fiscale, ni même sur la base des déclarations des contribuables (quasiment toutes remises après la préparation des comptes). Ainsi, l'administration est contrainte d'estimer les recettes fiscales pour une année fiscale, ce qui constitue un facteur de risque.

La taxation complète d'une année fiscale n'est connue que deux, voire trois années après le début de la taxation. C'est la raison pour laquelle des correctifs d'estimations viennent alimenter les comptes pour les trois dernières années en ce qui concerne les PP IBO et les deux dernières années pour les PM.

Certains facteurs influençant l'impôt des communes sont extrêmement difficiles à appréhender. Pour les PP IBO il s'agit notamment des changements de lieu de domicile, de lieu de travail, des changements d'état civil, des décès, des arrivées ou des départs de contribuables intervenus dans le courant de l'année fiscale. Dans la plupart des cas, ils ne sont connus qu'au moment de la taxation et pourraient avoir un fort impact financier pour certaines communes. Néanmoins, lorsque l'information est disponible, il en a été tenu compte.

L'impôt des personnes morales est, quant à lui, totalement exposé aux mouvements conjoncturels avec une volatilité parfois vertigineuse. Afin d'essayer d'anticiper ces fluctuations, l'administration fiscale cantonale a mis en place un échantillon d'entreprises qui répondent, deux fois par année (en janvier et septembre), à des questions portant sur l'évolution de leur bénéfice pour les années fiscales faisant l'objet d'estimation. Il est composé d'une centaine d'entreprises du canton, dont l'impôt cumulé représente près de la moitié de l'impôt total.

Suivi de la production 2008 PP IBO

Pour l'ensemble des communes, l'estimation de la production 2008 se monte à 941,6 millions de francs et dépasse de 6,1 millions de francs l'estimation 2008 effectuée dans les comptes 2010. Elle a été déterminée sur la base des bordereaux notifiés (889,9 millions, soit 94,5% du montant total de l'impôt) et des éléments estimés à partir des déclarations (51,7 millions, soit 5,5% de l'impôt).

Cela conduit à un correctif d'estimation de +6,1 millions de francs pour les PP IBO. Ce correctif permet de rectifier l'écart d'estimation par rapport à la réalité au gré de l'avancement de la taxation.

Suivi de la production 2009 PP IBO et PM

Pour l'ensemble des communes, l'estimation de la production PP IBO 2009 se monte à 919,9 millions de francs et dépasse de 21,0 millions de francs l'estimation 2009 effectuée dans les comptes 2010. Elle a été déterminée sur la base des bordereaux notifiés (782,9 millions, soit 85,1% du montant total de l'impôt) et des éléments estimés à partir des déclarations (137,0 millions, soit 14,9% de l'impôt).

L'estimation de la production de l'impôt 2009 des PM est évaluée à 216,6 millions de francs et dépasse de 9,4 millions de francs l'estimation 2009 effectuée dans les comptes 2010. Elle a été déterminée sur la base des bordereaux notifiés (184,0 millions, soit 84,9% du montant total de l'impôt) et des éléments estimés à partir des déclarations (32,7 millions, soit 15,1% de l'impôt).

Ainsi, les correctifs de l'estimation 2009 enregistrés dans les comptes 2011 pour l'ensemble des communes s'élèvent à +21,0 millions pour les PP IBO et à +9,4 millions pour les PM. Ces correctifs permettent de rectifier l'écart d'estimation par rapport à la réalité au gré de l'avancement de la taxation.

Suivi de la production 2010 PP IBO et PM

L'estimation de la production 2010 PP IBO, au bouclage 2011, se monte à 842,0 millions contre une première estimation, lors de la clôture des comptes 2010, de 841,9 millions, impliquant ainsi un correctif de +0,1 million pour l'ensemble des communes. La part des bordereaux notifiés, dans le total de l'estimation 2010, représente 501,5 millions (soit 59,6% de l'impôt 2010) et celle calculée sur la base des déclarations des contribuables s'élève à 340,5 millions (soit 40,4% de l'impôt 2010).

Pour les personnes morales l'estimation de la production 2010 de l'ensemble des communes est évaluée à 206,6 millions de francs contre 217,8 millions de francs lors du bouclage 2010. Il en découle un correctif de -11,2 millions de francs dans les comptes 2011. La part de l'impôt des PM déterminée sur la base de bordereaux notifiés s'élève à 109,1 millions (52,8% de l'impôt 2010) et celle calculée sur la base des déclarations des contribuables s'élève à 97,6 millions (soit 47,2% de l'impôt 2010).

L'impôt calculé sur la base des déclarations (40,4% pour les PP IBO et 47,2% pour les PM) comporte un risque car il est encore susceptible d'évoluer jusqu'à la taxation définitive.

La démarche adoptée, afin de fournir aux différentes communes un chiffre le plus proche possible de la réalité, exploite plusieurs sources d'information :

- Prise en compte des bordereaux déjà notifiés et récupération de l'information sur l'impôt revenant à chacune des communes; la part de la production réelle déterminée de cette manière assure un degré de fiabilité maximal.
- Calcul d'un impôt pour les contribuables restants sur la base des éléments de la déclaration fiscale 2010 avant validation. Cette source d'information introduit un certain degré d'incertitude dans les résultats, étant donné le caractère non définitif de l'assiette fiscale pour ces contribuables.
- Prise en compte, sur la base des éléments concernant les années fiscales antérieures, de l'impôt des contribuables dont la déclaration fiscale 2010 n'est pas

encore parvenue à l'administration. Cette source d'information génère davantage d'incertitude.

Le degré de fiabilité de la production 2010 pour une commune donnée est d'autant plus élevé que le pourcentage de l'impôt notifié est important.

Estimation de la production 2011 PP IBO et PM

L'estimation de la production 2011 des PP IBO s'élève à 844,3 millions de francs pour l'ensemble des communes, soit une hausse de 0,3% par rapport à la production 2010. Il a été tenu compte des modifications des taux des parts privilégiées et des centimes additionnels communaux. L'impôt 2011 des PP IBO figurant dans les comptes communaux intègre également le volet supplémentaire de la Loi 10199 sur l'imposition des personnes physiques. L'impôt 2011 a été calculé en appliquant à l'estimation de la production 2010 les mêmes taux de croissance de l'impôt par tranches de revenus et de fortune que ceux retenus pour l'impôt cantonal.

L'impôt 2011 des PM s'élève à 222,5 millions de francs, en hausse de 7,7% par rapport à la production 2010. Il a été tenu compte des modifications des centimes additionnels communaux. L'impôt des PM est déterminé en appliquant à chaque entreprise de l'échantillon son propre taux de croissance, communiqué par l'intermédiaire du questionnaire de janvier. Pour les entreprises hors échantillon, le taux de croissance appliqué est celui résultant de la moyenne des entreprises répondant au questionnaire.

La production 2011 est basée à 100% sur une estimation et doit par conséquent être interprétée avec pondération.



Éléments d'explication pour la commune de Genève

Personnes physiques imposées au barème ordinaire

Suivi de la production 2008

L'estimation de la production 2008 pour les personnes physiques imposées au barème ordinaire (impôt sur le revenu et la fortune) s'élève à 449'084'902 francs. Il en découle un correctif de 2'402'719 francs (estimation 2008 au bouclement 2011 – estimation 2008 au bouclement 2010), soit un écart de 0,5%.

L'estimation 2008 est composée pour 93,8% d'impôt notifié et pour 6,2% d'impôt simulé sur la base des éléments déclarés (éléments sujets à d'éventuelles modifications).

Suivi de la production 2009

L'estimation de la production 2009 pour les personnes physiques imposées au barème ordinaire (impôt sur le revenu et la fortune) s'élève à 439'204'022 francs. Il en découle un correctif de 8'664'375 francs (estimation 2009 au bouclement 2011 – estimation 2009 au bouclement 2010), soit un écart de 2,0%.

L'estimation 2009 est composée pour 85,3% d'impôt notifié et pour 14,7% d'impôt simulé sur la base des éléments déclarés (éléments sujets à d'éventuelles modifications).

Estimation de l'impôt 2010

L'estimation de la production 2010 pour les personnes physiques imposées au barème ordinaire (impôt sur le revenu et la fortune) s'élève à 399'999'722 francs. Il en découle un correctif de -6'065'638 francs (estimation 2010 au bouclement 2011 – estimation 2010 au bouclement 2010), soit un écart de - 1,5%.

L'estimation 2010 est composée pour 58,7% d'impôt notifié et pour 41,3% d'impôt simulé sur la base des éléments déclarés (éléments sujets à d'éventuelles modifications).

Estimation de l'impôt 2011

L'estimation de la production pour 2011 s'élève, quant à elle, à 404'211'227 francs, soit une hausse de 1,1% par rapport à l'impôt 2010. Nous vous rendons attentifs au fait que cette estimation est basée sur l'estimation de la production 2010 et que par conséquent, l'incertitude qui affecte l'impôt 2010 se reporte également sur l'estimation de la production 2011.



Personnes morales

Suivi de la production 2009

L'estimation de la production 2009 pour les personnes morales (impôt sur le bénéfice et le capital) s'élève à 147'685'210 francs. Il en découle un correctif de 9'494'091 francs (estimation 2009 au boucllement 2011 – estimation 2009 au boucllement 2010), soit un écart de 6,9%.

Estimation de l'impôt 2010

La production 2010 pour les personnes morales (impôt sur le bénéfice et le capital) s'élève à 138'167'711 francs. Il en découle un correctif 2010 de -5'566'447 francs (production 2010 à la clôture des comptes 2011 – estimation 2010 au boucllement 2010), soit un écart de -3,9%.

L'estimation de la production 2010 est composée pour 49,9% d'impôt notifié et pour 50,1% d'impôt simulé sur la base des éléments déclarés (éléments sujets à d'éventuelles modifications).

Estimation de l'impôt 2011

L'estimation de la production pour 2011 s'élève, quant à elle, à 150'134'123 francs, soit une hausse de 8,7% par rapport à l'impôt 2010. Nous vous rendons attentifs au fait que cette estimation est basée sur la production 2010 et que par conséquent, l'incertitude qui affecte l'impôt 2010 se reporte également sur l'estimation de la production 2011.

Répartition de la perception de l'impôt cantonal et communal imposé au barème ordinaire

Les sommes perçues au titre de l'ICC sont réparties entre le canton, les communes et, pour les PM, le fonds de péréquation intercommunale.

Chaque année, au bouclage annuel, la Comptabilité Impôts Etat (CIE) détermine la part communale de la perception, pour chacune des communes, ainsi que celle du fonds de péréquation intercommunale.

A cette fin, un outil informatique, G-Rep, fonctionne depuis le bouclage 2007 et permet une répartition précise (créance par créance) des montants produits et perçus. Ce type de répartition est possible pour toutes les années fiscales postérieures à 2000 (dès 2001) pour les personnes physiques, et depuis le bouclage 2009, pour toutes les années fiscales postérieures à 2004 (dès 2005) pour les personnes morales.

Les années fiscales antérieures continuent à être réparties jusqu'à extinction de la créance, selon la méthode de prorata global, utilisée jusqu'ici.

Le tableau ci-dessous résume l'utilisation des deux méthodes

années fiscales	PP	PM
<=2000	prorata global	prorata global
2001-2004	par créance (G-Rep)	prorata global
dès 2005	par créance (G-Rep)	par créance (G-Rep)

A noter que la perception répartie est limitée au montant de la production (effective ou estimée) afin d'éviter de verser aux communes des sommes qui seraient remboursées par la suite aux contribuables, et reprises de ce fait aux communes.

Des indications plus détaillées relatives aux méthodes de répartition peuvent être sollicitées auprès de l'Administration fiscale cantonale.

**Prévision de répartition de la recette 2011
du Fonds de péréquation intercommunale**

selon décision de l'Assemblée générale extraordinaire de l'ACG du 23 juin 2010

Exercice comptable 2011	Population au 31.12.2010	Indice général de capacité financière applicable en 2011	1 ^{ère} répartition de 5% du total conditions : . taux du cent. add. 2009 > 50 . val. moy. du cent. prod. cour./ hab. 2005-9 < 30 CHF	2 ^{ème} répartition de 5% du total conditions : . taux du cent. add. 2009 > 49 . val. moy. du cent. prod. cour./ hab. 2005-9 < 35 CHF	3 ^{ème} répartition de 90% du total condition : . indice général de capacité financière 2010 < 140 points	Somme des répartitions de la recette du fonds de péréquation PM arrondie au CHF G = D + E + F
A	B	C	D	E	F	G = D + E + F
1 Aire-la-Ville	1'161	42.21	0	0	270'476	270'476
2 Anières	2'537	199.14	0	0	0	0
3 Avully	1'756	39.12	286'426	107'303	441'405	835'134
4 Avusy	1'388	45.69	0	0	298'731	298'731
5 Bardonnex	2'221	56.34	0	0	387'653	387'653
6 Bellevue	3'216	68.16	0	0	463'979	463'979
7 Bernex	9'761	50.11	0	0	1'915'497	1'915'497
8 Carouge	19'904	134.40	0	0	1'456'306	1'456'306
9 Cartigny	853	73.66	0	0	113'875	113'875
10 Céligny	667	154.54	0	0	0	0
11 Chancy	1'147	36.92	0	0	305'501	305'501
12 Chêne-Bougeries	10'452	135.60	0	0	757'969	757'969
13 Chêne-Bourg	8'100	56.07	0	0	1'420'581	1'420'581
14 Choulex	1'023	78.22	0	0	128'608	128'608
15 Collex-Bossy	1'676	47.42	0	0	347'555	347'555
16 Collonge-Bellerive	7'611	169.92	0	0	0	0
17 Cologny	4'871	338.87	0	0	0	0
18 Confignon	4'176	50.40	0	0	814'782	814'782
19 Corsier	1'804	121.44	0	0	146'079	146'079
20 Dardagny	1'472	60.05	0	0	241'050	241'050
21 Genève	191'360	129.23	0	0	14'561'274	14'561'274
22 Genthod	2'762	251.28	0	0	0	0
23 Grand-Saconnex	11'668	86.80	0	0	1'321'868	1'321'868
24 Gy	445	57.29	0	0	76'382	76'382
25 Hermance	934	109.06	0	0	84'216	84'216
26 Jussy	1'213	73.25	0	0	162'841	162'841
27 Laconnex	608	59.70	0	0	100'148	100'148
28 Lancy	28'766	69.35	0	0	4'078'914	4'078'914
29 Meinier	1'904	72.96	0	0	256'622	256'622
30 Meyrin	21'671	89.12	0	0	2'391'197	2'391'197
31 Onex	17'714	43.02	2'627'445	984'315	4'049'092	7'660'852
32 Perly-Certoux	2'899	69.10	0	0	412'555	412'555
33 Plan-les-Ouates	10'008	111.94	0	0	879'171	879'171
34 Pregny-Chambésy	3'679	158.15	0	0	0	0
35 Presinge	660	87.48	0	0	74'190	74'190
36 Puplinge	2'030	55.50	0	0	359'679	359'679
37 Russin	474	49.06	0	0	95'008	95'008
38 Satigny	3'630	136.68	0	0	261'164	261'164
39 Soral	737	51.38	0	0	141'054	141'054
40 Thônex	13'613	71.42	0	0	1'874'328	1'874'328
41 Troinex	2'180	96.83	0	0	221'390	221'390
42 Vandœuvres	2'674	204.93	0	0	0	0
43 Vernier	33'335	43.73	0	1'822'253	7'496'051	9'318'304
44 Versoix	13'140	44.14	0	0	2'927'350	2'927'350
45 Veyrier	10'019	88.35	0	0	1'115'140	1'115'140
TOTAUX	463'919		2'913'871	2'913'871	52'449'681	58'277'423

PART DES COMMUNES GENEVOISES
A LA COMPENSATION FINANCIERE 2011
VERSEE AUX COMMUNES FRONTALIERES FRANCAISES
(répartition en fonction de la production IS 2010 des frontaliers)

Commune	Production impôt à la source des frontaliers 2010	Part des communes GE à la compensation 2011
1 Aire-la-Ville	14'178.35	5'595.60
2 Anières	111'592.21	44'040.75
3 Avully	28'913.07	11'410.77
4 Avusy	30'420.70	12'005.77
5 Bardonnex	117'438.44	46'348.01
6 Bellevue	973'164.20	384'066.92
7 Bernex	806'915.10	318'455.41
8 Carouge	10'188'682.23	4'021'043.76
9 Cartigny	65'213.54	25'737.04
10 Céligny	12'400.66	4'894.02
11 Chancy	16'900.97	6'670.10
12 Chêne-Bougeries	1'228'920.78	485'003.27
13 Chêne-Bourg	1'328'487.43	524'298.04
14 Choulex	35'906.85	14'170.92
15 Collex-Bossy	36'879.78	14'554.90
16 Collonge-Bellerive	2'044'374.20	806'828.39
17 Cologny	630'089.87	248'669.93
18 Confignon	168'420.67	66'468.55
19 Corsier	67'861.18	26'781.95
20 Dardagny	526'268.53	207'696.02
21 Genève	73'902'911.19	29'166'366.47
22 Genthod	303'303.46	119'701.10
23 Grand-Saconnex	4'880'028.33	1'925'941.65
24 Gy	19'688.22	7'770.11
25 Hermance	49'374.59	19'486.07
26 Jussy	86'512.97	34'143.03
27 Laconnex	23'707.93	9'356.52
28 Lancy	8'883'617.72	3'505'989.76
29 Meinier	263'810.09	104'114.73
30 Meyrin	13'678'774.98	5'398'436.37
31 Onex	649'111.38	256'176.92
32 Perly-Çertoux	1'085'176.03	428'273.27
33 Plan-les-Ouates	9'721'120.09	3'836'516.67
34 Pregny-Chambésy	340'741.63	134'476.37
35 Presinge	70'722.31	27'911.12
36 Puplinge	206'157.02	81'361.49
37 Russin	12'341.64	4'870.73
38 Satigny	4'313'144.85	1'702'216.61
39 Soral	40'768.02	16'089.42
40 Thônex	3'757'594.35	1'482'964.23
41 Troinex	89'068.69	35'151.66
42 Vandœuvres	174'991.73	69'061.87
43 Vernier	7'122'985.52	2'811'142.38
44 Versoix	670'149.47	264'479.77
45 Veyrier	609'611.40	240'587.95
Total	149'388'442.37	58'957'326.39

ADMINISTRATION FISCALE CANTONALE

GENÈVE

COMPTES DE L'EXERCICE 2011

VILLE DE GENÈVE

COMPTE GÉNÉRAL (CHF)

Exercice 2011	Production	Remises + intérêts rémunératoires	Irrecouvrables	Versements ./. remboursements (perception brute)	IF à charge de la commune (a)	Frais de perception 3.0%	Solde en faveur de la commune	Créances au 01.01.2011	Nouvelles créances	Créances au 31.12.2011
Centimes communaux personnes physiques	534'967'476.32	95'124.75	10'484'359.23	527'579'534.96	708'440.55	15'806'132.83	511'064'961.58	260'823'622.72	-3'191'542.62	257'632'080.10
Centimes communaux personnes morales	164'589'439.80	2'800.98	1'195'553.95	164'899'438.78	146'660.75	4'942'583.34	159'810'194.69	207'324'20.59	-1'508'353.91	19'224'066.68
Impôt sur les bénéfices d'aliénation de commerces (b)	0.00	0.00	0.00	42'061.15		1'261.83	40'799.32	37'458.85	-42'061.15	-4'602.30
Impôt sur la dissolution de réserves et provisions (b)	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	15'469.48	0.00	15'469.48
Taxe professionnelle communale	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
T O T A U X	699'556'916.12	97'925.73	11'679'913.18	692'521'034.89	855'101.30	207'49'978.00	670'915'955.59	281'608'971.64	-4'741'957.68	276'867'013.96

Totaux impôts, TPC et ADB :

. vers. ./.	693'023'203.26
. frais de percep.	207'657'043.05

+ Rachat des actes de défauts de biens selon dossiers liquidés en 2011 (b)	502'168.37	15'065.05	487'103.32
+ Droits sur les ventes volontaires aux enchères publiques (b)			217'373.15
+ Fonds de la péréquation financière intercommunale en faveur de la commune (b)			14'561'274.00
- Compensation financière versée aux communes frontalières françaises à charge de la commune (b)			29'166'366.47
= Solde final			657'015'339.59

(a) Imputations forfaitaires non remboursées par la Confédération; part à charge de la commune

(b) Part communale des impôts et autres postes concernés

PERSONNES PHYSIQUES (CHF)

années fiscales (af)	IBO IPC <=2007	IBO IPC 2008	IBO IPC 2009	IBO IPC 2010	IBO IPC 2011	Total IBO IPC	Impôt à la source (a)	Total IPC + IS + PP
+ créances au 31.12.2010	7'033.77	22'583.56	99'038.13	194'961.41	0.00	323'616.87		260'823'622.72
+ production estimée						0.00		404'211'227.25
+ correctif estimé						0.00		5'001'456.33
+ correctif effectif						0.00		-13'156'466.61
+ taxations IBO + suppléments - dégrèvements production IS	-81'562.70	13'927.10	82'779.30	730'791.50	2'325'452.95	3'071'388.15	128'688'850.00	138'911'259.35
- remises	0.00	191.20	0.00	2'736.60	0.00	2'927.80		95'124.75
- irrécouvrables	25'368.20	11'426.35	34'544.95	0.00	0.00	71'339.50		10'484'359.23
- versements ./ . remboursements	-99'897.13	22'626.02	129'824.67	863'303.59	2'163'148.59	3'079'005.74	128'688'850.00	527'579'534.96
= créances au 31.12.2011	0.00	2'267.09	17'447.81	597'12.72	162'304.36	241'731.96	0.00	257'632'080.10
(a) principe de caisse								
Totaux: . production								
. vers. ./ . remb.								
						3'071'388.15	128'688'850.00	534'967'476.32
						3'079'005.74	128'688'850.00	527'579'534.96

Légende :

1. Type d'impôt :

. IBO = impôt au barème ordinaire

. IPC = impôt sur les prestations en capital

2. Pour une année fiscale (af) donnée :

. correctif estimé = production estimée en 2011 ./ . production estimée en 2010

. correctif effectif = production effective cumulée au 31.12.2011 ./ . production estimée en 2010

Situation au 31 décembre 2011

Genève (21)

PERSONNES PHYSIQUES (CHF)

années fiscales (af)	ICC <=2000	ICC 2001	ICC 2002	ICC 2003	ICC 2004	ICC 2005	ICC 2006	ICC 2007	ICC 2008	ICC 2009
+ créances au 31.12.2010	5'216'427.51	0.00	2'882'122.42	4'555'985.41	5'659'937.00	6'618'956.93	5'615'349.97	23'954'134.04	38'056'484.07	72'795'098.88
+ production estimée revenu										
+ production estimée fortune										
= production estimée total										
+ correctif estimé revenu										
+ correctif estimé fortune										
= correctif estimé total									2'402'719.46	8'664'374.91
+ correctif effectif revenu										
+ correctif effectif fortune										
= correctif effectif total								-13'156'466.61		
+ taxation+suppléments-dégrèvements revenu										
+ taxation+suppléments-dégrèvements fortune										
= taxation+suppléments-dégrèvements total	-4'2539.50	36'858.30	2'154'20.50	184'195.15	774'743.55	947'612.95	5'034'730.25			
- remises	87.25	3'793.75	6'507.90	2'198.60	5'623.90	8'023.15	5'633.30	12'454.80	17'226.85	27'444.80
- irrécouvrables	2'129'704.35	272'997.45	226'242.45	486'625.46	440'553.92	649'557.80	888'341.60	1'518'625.80	1'984'607.50	1'788'082.55
- versements ./ remboursements	2'903'155.58	-239'332.90	569'639.84	597'524.22	1'543'579.23	2'622'703.85	4'608'327.14	9'266'586.83	16'905'683.80	40'341'562.99
= créances au 31.12.2011	1'409'40.83	0.00	2'295'152.73	3'653'832.28	4'444'929.50	4'286'285.08	5'147'778.18	-	21'563'656.38	39'302'383.45

Nombre de créances taxées ouvertes			1798	2'186	3'553	3'857	5'064	6'129	8'281	14'961
------------------------------------	--	--	------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	--------

Légende
 Pour une année fiscale (af) donnée :
 correctif estimé = production estimée en 2011 ./ production estimée en 2010
 correctif effectif = production effective cumulée au 31.12.2011 ./ production estimée en 2010

PERSONNES PHYSIQUES (CHF)

années fiscales (af)	ICC 2010	ICC 2011	Total ISO/ICC
+ créances au 31.12.2010	95'143'499.62	-	260'500'005.85
+ production estimée revenu		362'291'236.52	
+ production estimée fortune		41'919'990.72	
= production estimée total		404'211'227.25	404'211'227.25
+ correctif estimé revenu	-9'674'801.86		
+ correctif estimé fortune	3'609'163.82		
= correctif estimé total	-6'065'638.04		5'001'456.33
+ correctif effectif revenu			
+ correctif effectif fortune			
= correctif effectif total			-13'156'466.61
+ taxation+suppléments-dégrèvements revenu			
+ taxation+suppléments-dégrèvements fortune			
= taxation+suppléments-dégrèvements total			7'151'021.20
- remises	3'129.55	73.10	92'196.95
- irrécouvrables	28'084.95	195.90	104'13'019.73
- versements / Remboursements	19'513'353.57	297'178'895.07	395'811'679.22
= créances au 31.12.2011	69'533'293.51	1'07'032'063.18	257'390'348.12
production			403'207'238.17
vers. / remb.			395'811'679.22
Solde au 31.12.2011 des créances douteuses émises			384'030'264

Nombre de créances taxées ouvertes	34'956	312	81'097
------------------------------------	--------	-----	--------

Légende
 Pour une année fiscale (af) donnée :
 correctif estimé = production estimée en 2011 ./ production estimée en 2010
 correctif effectif = production effective cumulée au 31.12.2011 ./ production estimée en 2010

années fiscales (an)	ICC <=2000	ICC 2001	ICC 2002	ICC 2003	ICC 2004	ICC 2005	ICC 2006	ICC 2007	ICC 2008	ICC 2009
+ créances au 31.12.2010	590'336.61	0.00	137'994.50	412'834.59	0.00	0.00	171'235.74	0.00	3'670'422.66	8'658'263.99
+ production estimée bénéfice										
+ production estimée capital										
= production estimée total										
+ correctif estimé bénéfice										
+ correctif estimé capital										
= correctif estimé total										9'494'090.50
+ correctif effectif bénéfice										
+ correctif effectif capital										
= correctif effectif total									-2'787'759.52	
+ taxation+suppléments./dégrèvements bénéfice										
+ taxation+suppléments./dégrèvements capital										
= taxation+suppléments./dégrèvements total	-27'360.45	61'683.00	127'927.70	99'980.15	248'710.45	41'23.05	176'1360.35	11'045'008.10		
- remises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17.77	188.41	0.00	542.65	2'010.55
- irrécouvrables	200'062.70	59'531.15	33'379.25	29'722.40	80'918.00	86'221.50	146'321.00	168'208.05	239'996.85	138'324.15
- versements ./ remboursements	-223'955.24	3'151.85	-1'058'992.36	-2'064'485.65	-1'753'648.12	-405'808.73	392'249.94	108'76'800.05	642'123.64	14'851'485.49
= créances au 31.12.2011	566'848.70	0.00	128'1535.31	2541'577.99	1921'440.57	323'692.51	1'393'837.74	0.00	0.00	3'160'534.30

nombre de créances taxées ouvertes						325	429	613	723	1236
------------------------------------	--	--	--	--	--	-----	-----	-----	-----	------

Légende
Pour une année fiscale donnée
correctif estimé = production estimée en 2011./production estimée en 2010
correctif effectif = production effective cumulée au 31.12.2011./production estimée en 2010

Situation au 31 décembre 2011
PERSONNES MORALES (CHF)

Genève (21)

années fiscales (af)	ICC 2010	ICC 2011	ICC 2012	Total ICC
+ créances au 31.12.2010	18'308'226.84	-11'216'894.34	0.00	2073'2420.59
+ production estimée bénéfice		10'873'828.34		
+ production estimée capital		41'260'294.90		
= production estimée total		150'134'123.24		150'134'123.24
+ correctif estimé bénéfice	1'917'042.44			
+ correctif estimé capital	-7'483'489.21			
= correctif estimé total	-5'566'446.77			392'7643.73
+ correctif effectif bénéfice				
+ correctif effectif capital				
= correctif effectif total				-2'787'759.52
+ taxation+suppléments./dégrèvements bénéfice				
+ taxation+suppléments./dégrèvements capital				
= taxation+suppléments./dégrèvements total				13'315'432.35
- remises	41.60	0.00		2'800.98
- irrécouvrables	13'848.90	0.00		1'195'553.95
- versements./remboursements	6'795'991.96	122'131'267.25	147'13'259.70	164'899'438.78
= créances au 31.12.2011	593'1897.61	16'785'961.65	-147'13'259.70	19'224'066.68

. production
. vers. ./ remb.

164'589'439.80
164'899'438.78

Solde au 31.12.2011 des créances douteuses émises

407'622.02

nombre de créances taxées ouvertes	3'800	14	0	7'140
------------------------------------	-------	----	---	-------

Légende

Pour une année fiscale donnée
correctif estimé = production estimée en 2011./production estimée en 2010
correctif effectif = production effective cumulée au 31.12.2011./production estimée en 2010

AUTRES IMPÔTS (CHF)

	Impôt	Alliements	Dissolutions	TPC
+ créances au 31.12.2010		37'458.85	15'469.48	0.00
+ taxations		0.00	0.00	0.00
+ suppléments		0.00	0.00	0.00
- dégrèvements		0.00	0.00	0.00
+ intérêts moratoires		0.00	0.00	0.00
- intérêts rémunérateurs		0.00	0.00	0.00
- remises		0.00	0.00	0.00
- irrécouvrables		0.00	0.00	0.00
- versements ./ . remboursements		42'061.15	0.00	0.00
= créances au 31.12.2011		-4'602.30	15'469.48	0.00
Totaux : - production				
		0.00	0.00	0.00
		remises + int. rémunérateurs	0.00	0.00

Légende :

- Alliement Impôt sur les bénéfices d'alliement
- Dissolution Impôt sur la dissolution de réserves et provisions
- TPC Taxe professionnelle communale

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: 55

Rubrique : Taxe professionnelle

Question :

Un-e commissaire demande si le groupe professionnel relatif aux banques est soumis à la taxe professionnelle.

Réponse :

Le groupe professionnel relatif aux banques est taxé en 2012.

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: 62

Rubrique : Direction des ressources humaines

Question :

Un-e commissaire demande des explications concernant le dépassement de la rubrique des temporaires.

Réponse :

Une juriste et une chargé-e de projet pour traiter l'entrée en vigueur du Statut ;
Une gestionnaire de salaire pour pallier une absence maladie longue durée ;
Une employée administrative, une collaboratrice administrative, un employé administratif,
une secrétaire pour faire face à un surcroît de travail au sein des Unités recrutement et
compétences, formation, ainsi que santé et sécurité au travail.

A ce jour, il reste trois auxiliaires pour pallier un cas d'absence maladie longue durée, un
congé maternité et un surcroît de travail.

Postes vacants au 30 avril 2012

Code département	Libellé unité structurelle	Code poste	Poste	Libellé poste	Niveau max. poste	Taux budgétaire poste
DP-1	CGE - Comptabilité générale et titres	P-EmpAdmCGE	50000372	Employé-e administratif/ve	D	80.00
DP-1	CGE - Comptabilité générale et titres	P-EmpAdmCGE	50000374	Employé-e administratif/ve	D	60.00
DP-1	CMAI - Centrale mun. achat et impression	P-AcheteCMAI	50029401	Acheteur/euse	F	100.00
DP-1	CMAI - Centrale mun. achat et impression	P-AcheteCMAI	50029402	Acheteur/euse	F	100.00
DP-1	DFL - Délégation Genève solidaire	P-AdminisDFL	50029397	Administrateur/trice	L	100.00
DP-1	DFL - Délégation Genève solidaire	P-GestioDFL	50029398	Gestionnaire	J	100.00
DP-1	DFL - Dépt. des finances (Dir. & Secr.)	P-AssMagDFL	50004615	Assistant-e de magistrat-e	J	100.00
DP-1	DFL - Dépt. des finances (Dir. & Secr.)	P-RespGeDFL	50026509	Responsable du contrôle de gestion	N	80.00
DP-1	DRH - Administration	P-GesSalDRH	50021741	Gestionnaire salaires	I	100.00
DP-1	DRH - Développement des compétences	P-SecréDRH	50028882	Secrétaire	F	100.00
DP-1	GIM - Rive gauche	P-ConcdPGIM	50029334	Concierge professionnel-le	D	90.00
DP-1	GIM - Secteur conciergerie	P-ConcieGIM	50029360	Concierge	D	100.00
DP-1	GIM - Secteur conciergerie	P-ConcieGIM	50029361	Concierge	D	100.00
DP-1	GIM - Secteur conciergerie	P-ConcieGIM	50029362	Concierge	D	100.00
DP-1	GIM - Secteur conciergerie	P-ConcieGIM	50029363	Concierge	D	86.00
DP-1	GIM - Secteur conciergerie	P-CtrMaiGIM	50014868	Contremaître-ssse	H	100.00
DP-1	GIM - Secteur social	P-EmpAdmGIM	50005531	Employé-e administratif/ve	C	100.00

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: 63

Rubrique : Divers RH – dédommagements de tiers

Question :

Un-e commissaire souhaite connaître les raisons des écarts constatés dans les groupes de comptes 436 sur la cellule divers - RH.

Réponse :

Il s'agit d'indemnisations en cas d'accident professionnel, non professionnel, d'invalidité et de maternité. La somme totale est inscrite au budget Divers – RH, alors que les indemnisations sont comptabilisées, en fonction des sinistres, au sein de chaque service respectif.

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: 63

Rubrique : 307690, Prestations aux pensionnés

Question :

Un-e commissaire aimerait obtenir l'historique du versement de la prime de fidélité aux rentiers de la Ville de Genève.

Réponse :

Conformément à l'Arrêté III du Conseil municipal du 20 novembre 1991, joint en annexe, l'article 4 stipule que « les pensionné-e-s et retraité-e-s de l'administration municipale reçoivent une allocation de vie chère et une allocation complémentaire de fin d'année, calculées selon les mêmes taux que ceux appliqués pour le personnel engagé sur la base d'un contrat de droit privé.

Il n'est accordé aucune allocation sur la part de pension correspondant à la rente AVS escomptée, ni sur la rente supplémentaire d'invalidité ».

Proposition: allocation de vie chère

- 2/ Ces jours-là, les sapeurs-pompiers de service sont de piquet en caserne, ainsi que le 1^{er} mai.
- 3/ Si la veille de ces jours de congé tombe sur un jour ouvrable, samedi excepté, le travail se termine dans les ateliers et les bureaux une heure avant la fin de l'horaire normal, ainsi que le 1^{er} juin et le 11 décembre.
- 4/ Le personnel en civil, le personnel hors du rang et l'état-major sont libérés le 1^{er} mai, si cette fête tombe sur un jour de travail.
- 5/ Les fonctionnaires en vacances ce jour-là n'ont pas droit à un congé de remplacement.
 - *Article 144 - Horaire de l'état-major, de la section technique et du personnel en civil*
Cette disposition est supprimée.
 - *Article 145 - Congés de compensation*
Cette disposition est supprimée.
 - *Article 146 - Indemnités pour heures supplémentaires*
Cette disposition est supprimée.
 - *Article 147 - Durée des vacances*
Cette disposition est supprimée.
 - *Article 150*
Le présent statut entre en vigueur le 15 juin 1987.
- Art. 2* - Ces modifications entrent en vigueur le 1^{er} janvier 1992.
Elles abrogent toutes dispositions antérieures qui leur seraient contraires.

ARRÊTÉ III

Article premier - L'arrêté fixant le mode de calcul de l'allocation de rattachement aux magistrats et personnel de l'administration municipale, ainsi qu'aux pensionnés et retraités, du 18 décembre 1969, est abrogé et remplacé par les dispositions du présent arrêté.

Art. 2 - Le salaire du personnel de l'administration municipale engagé sur la base d'un contrat de droit privé est complété par une allocation de vie chère.

Proposition: allocation de vie chère

- Art. 3* - Le taux de l'allocation est fixé chaque année par le Conseil administratif, sur la base de l'indice genevois des prix à la consommation du mois de décembre de l'année précédente.
- A la fin de chaque année, une allocation complémentaire, correspondant à 2,5 % du salaire brut annuel, est ajoutée au traitement du mois de décembre, pour autant que les conditions d'engagement du personnel ne prévoient pas le versement du 13^e salaire progressif et de la prime d'ancienneté.
- Art. 4* - Les pensionnés et retraités de l'administration municipale reçoivent une allocation de vie chère et une allocation complémentaire de fin d'année, calculées selon les mêmes taux que ceux appliqués pour le personnel engagé sur la base d'un contrat de droit privé.
- Il n'est accordé aucune allocation sur la part de pension correspondant à la rente AVS escomptée, ni sur la rente supplémentaire d'invalidité.
- Art. 5* - Les retraités et pensionnés célibataires, veufs, divorcés ou séparés qui ont des charges de famille sont assimilés aux pensionnés mariés.
- Les charges de famille se déterminent conformément à la loi sur les contributions publiques.
- Art. 6* - Les allocations sont accordées par analogie aux bénéficiaires de pensions versées à titre bénévole.
- Art. 7* - Le présent arrêté entre en vigueur le 1^{er} janvier 1992.

ARRÊTÉ IV

Article premier - Le traitement du Conseil administratif est complété par une allocation de vie chère.

Art. 2 - Le taux de l'allocation est fixé chaque année par le Conseil municipal sur proposition de la commission des finances, sur la base de l'indice genevois des prix à la consommation du mois de décembre de l'année précédente.

A la fin de chaque année, une allocation complémentaire, correspondant à 2,5 % du salaire brut annuel, est ajoutée au traitement du mois de décembre.

Un troisième débat n'étant pas réclamé, les arrêtés ci-dessus deviennent définitifs.

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement
Page: 63
Rubrique : 307690, Prestations aux pensionnées

Question :

Un-e commissaire souhaite obtenir le détail des rentes complémentaires comptabilisées dans la cellule « Divers – RH ».

Réponse :

Le poste « rentes complémentaires » dans la cellule « divers-RH » s'élevait au 31 décembre 2011 à CHF 5'321'518.40. Il est composé de :

L'amortissement de la dette de la CAP pour CHF 3'258'756.-

Il s'agit du remboursement par la Ville de la prise en charge par la CAP de l'indexation des rentes. Cette dette sera entièrement remboursée fin 2013. Elle s'élevait initialement (1998) à CHF 52'140'114.-.

La rente complémentaire de pré-retraite pour CHF 99'817.70

Il s'agit de la participation, à hauteur de 50 %, de la cotisation AVS pour les retraité-e-s qui ont pris une retraite anticipée (selon extrait du CA du 3 novembre 1978 - annexe 1).

L'allocation vie chère et l'allocation complémentaire de fin d'année pour CHF 1'962'944.7

Il s'agit d'allocations que les pensionné-e-s et retraité-e-s perçoivent en fin d'année (selon Arrêté III de la séance du CM du 20 novembre 1991- annexe 2).



VILLE DE GENÈVE

Distribution: M. Raisin
Off. pers.
Serv. fin.
Compta.
Contr. fin. 2

EXTRAIT

SÉANCE DU CONSEIL ADMINISTRATIF

du: 3 novembre 1978

Le Conseil décide, compte tenu de l'obligation qu'auront les retraités, avec la 9ème révision de l'Assurance vieillesse et survivants, de cotiser sur le montant de leur retraite, de leur allouer une allocation complémentaire s'élevant au 50 % de la cotisation due par eux à l'A.V.S., ceci afin d'éviter une baisse de leur taux de rente, cette allocation étant calculée par l'Office du personnel.

La couverture financière de cette dépense, évaluée à Fr. 55.000.- par an, sera assurée sur la rubrique budgétaire "Allocations de vie chère aux retraités", étant entendu qu'il ne sera pas nécessaire d'augmenter ce crédit en 1979, le montant prévu actuellement au projet de budget étant suffisant.

Certifié conforme

Genève, le 7 novembre 1978

J. J. F. Jullien

Quid Novae

Proposition: allocation de vie chère

- 2/ Ces jours-là, les sapeurs-pompiers de service sont de piquet en caserne, ainsi que le 1^{er} mai.
- 3/ Si la veille de ces jours de congé tombe sur un jour ouvrable, samedi excepté, le travail se termine dans les ateliers et les bureaux une heure avant la fin de l'horaire normal, ainsi que le 1^{er} juin et le 11 décembre.
- 4/ Le personnel en civil, le personnel hors du rang et l'état-major sont libérés le 1^{er} mai, si cette fête tombe sur un jour de travail.
- 5/ Les fonctionnaires en vacances ce jour-là n'ont pas droit à un congé de remplacement.

— Article 144 - Horaire de l'état-major, de la section technique et du personnel en civil

Cette disposition est supprimée.

— Article 145 - Congés de compensation

Cette disposition est supprimée.

— Article 146 - Indemnités pour heures supplémentaires

Cette disposition est supprimée.

— Article 147 - Durée des vacances

Cette disposition est supprimée.

— Article 150

Le présent statut entre en vigueur le 15 juin 1987.

Art. 2 - Ces modifications entrent en vigueur le 1^{er} janvier 1992.

Elles abrogent toutes dispositions antérieures qui leur seraient contraires.

ARRÊTÉ III

Article premier - L'arrêté fixant le mode de calcul de l'allocation de rattachement aux magistrats et personnel de l'administration municipale, ainsi qu'aux pensionnés et retraités, du 18 décembre 1969, est abrogé et remplacé par les dispositions du présent arrêté.

Art. 2 - Le salaire du personnel de l'administration municipale engagé sur la base d'un contrat de droit privé est complété par une allocation de vie chère.

Art. 3 - Le taux de l'allocation est fixé chaque année par le Conseil administratif, sur la base de l'indice genevois des prix à la consommation du mois de décembre de l'année précédente.

A la fin de chaque année, une allocation complémentaire, correspondant à 2,5 % du salaire brut annuel, est ajoutée au traitement du mois de décembre, pour autant que les conditions d'engagement du personnel ne prévoient pas le versement du 13^e salaire progressif et de la prime d'ancienneté.

Art. 4 - Les pensionnés et retraités de l'administration municipale reçoivent une allocation de vie chère et une allocation complémentaire de fin d'année, calculées selon les mêmes taux que ceux appliqués pour le personnel engagé sur la base d'un contrat de droit privé.

Il n'est accordé aucune allocation sur la part de pension correspondant à la rente AVS escomptée, ni sur la rente supplémentaire d'invalidité.

Art. 5 - Les retraités et pensionnés célibataires, veufs, divorcés ou séparés qui ont des charges de famille sont assimilés aux pensionnés mariés.

Les charges de famille se déterminent conformément à la loi sur les contributions publiques.

Art. 6 - Les allocations sont accordées par analogie aux bénéficiaires de pensions versées à titre bénévole.

Art. 7 - Le présent arrêté entre en vigueur le 1^{er} janvier 1992.

ARRÊTÉ IV

Article premier - Le traitement du Conseil administratif est complété par une allocation de vie chère.

Art. 2 - Le taux de l'allocation est fixé chaque année par le Conseil municipal sur proposition de la commission des finances, sur la base de l'indice genevois des prix à la consommation du mois de décembre de l'année précédente.

A la fin de chaque année, une allocation complémentaire, correspondant à 2,5 % du salaire brut annuel, est ajoutée au traitement du mois de décembre.

Un troisième débat n'étant pas réclamé, les arrêtés ci-dessus deviennent définitifs.

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: Budget 2012, page 195

Rubrique : Demande de nouveaux postes

Question :

Un-e commissaire souhaite obtenir la liste des nouveaux postes votés au budget 2012 et connaître l'état des engagements.

Réponse :

1000040	Délégation Genève solidaire en cours de recrutement	1 Administrateur/trice
1000040	Délégation Genève solidaire en cours de recrutement	1 Gestionnaire
1300000	Direction ressources humaines procédure terminée, en cours de nomination	1 Chargé-e de formation
1300000	Direction ressources humaines Poste pourvu	1 Secrétaire
1400001	Agenda 21 en cours de recrutement	1 Adjoint-e scientifique
1400001	Agenda 21 en cours de recrutement	1 Adjoint-e scientifique
1103001	Achats et impressions CMAI poste pourvu	1 Acheteur/euse junior (01.06.2012)
1103001	Achats et impressions CMAI en cours de recrutement	1 Acheteur/euse junior (01.09.2012)

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page:

Rubrique :

Question :

Un-e commissaire demande la liste détaillée des auxiliaires.

Réponse :

Services	Nbre de pers.
Centrale municipale d'achat et d'impression	3
Comptabilité générale et budget	2
Direction	4
Direction des ressources humaines	7
Gérance immobilière municipale	2
Service Agenda 21 - Ville durable	2
Total général	20

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : des finances et du logement

Page:

Rubrique :

Question :

Un-e commissaire souhaite obtenir le taux d'absentéisme pour les départements 3 et 4.

Réponse :

Pour le Département de la culture et du sport, le taux est de 6 % et pour le Département de l'environnement urbain et de la sécurité de 7.3%. Précisons qu'il s'élève à 6.4% pour l'ensemble de l'administration municipale.

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page:

Rubrique :

Question :

Un-e commissaire souhaite connaître le nombre de frontaliers/ères travaillant en Ville de Genève.

Réponse :

Départements	Permis G	en %
Département des finances et du logement	5	1.48
Département des constructions et de l'aménagement	20	7.72
Département de la culture et du sport	78	5.19
Département de l'environnement urbain et de la sécurité	30	2.46
Département de la cohésion sociale et de la solidarité	13	2.26
Département des autorités	3	2.65
Total général	149	3.72

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: 59

Rubrique : Immeubles locatifs PF

Question :

Un-e commissaire souhaite obtenir le détail des aides personnalisées.

Réponse :

Document annexé.

VILLE DE GENEVE

GERANCE IMMOBILIERE MUNICIPALE

RECAPITULATIF DES AIDES PERSONNALISEES VERSEES EN 2011

Nombre total de bénéficiaires de l'AP au début du mois		Nombre de bénéficiaires sortant en fin de mois	Total des AP versées	AP moyenne par mois
Janvier	243	8	121'863	501
Février	235	5	119'199	507
Mars	230	4	117'564	511
Avril	226	10	115'333	510
Mai	216	3	110'351	511
Juin	213	7	109'242	513
Juillet	206	11	107'296	521
Août	195	9	102'723	527
Septembre	186	10	99'552	535
Octobre	176	3	93'619	532
Novembre	173	7	92'445	534
Décembre	166	3	90'899	548
Total 2011		80	1'280'086	

Commentaires

Dans le cadre de la mise en application du règlement 2009, tous les locataires bénéficiant de l'aide personnalisée ont été invités à signer un avenant les soumettant à ce nouveau règlement.

Une notification unilatérale du bailleur (soumission forcée) a été adressée à tous les locataires n'ayant pas acceptés, de leur plein gré, la soumission au règlement 2009.

Dans ce dernier cas de figure, la notification du nouveau loyer, qui entérine la disparition de l'aide personnalisée, ne peut intervenir qu'à l'échéance contractuelle du bail en cours, ce qu'illustre le tableau ci-dessus par la diminution progressive du nombre de locataires au bénéfice de l'aide personnalisée.

Début janvier 2011, 243 locataires bénéficiaient d'une aide personnalisée, contre 166 uniquement en fin d'année.

Sur les 166 locataires bénéficiant encore d'une aide personnalisée début 2012, on compte:

28	Locataires bénéficiant de baux sociaux dans des appartements catégorisés à "loyer libre". Ces dossiers font actuellement l'objet d'un traitement au cas par cas.
21	Locataires suivis par le service juridique de la GIM pour diverses raisons entraînant toutes le blocage du bail.
40	Bénéficiaires sortis du régime de l'AP courant 2012, suite à l'échéance contractuelle de leur bail.
77	Baux liés à des logement de fonction donnant droit à une "aide logements de fonction".

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: 59

Rubrique : Immeubles locatifs PF

Question :

Un-e commissaire souhaite le détail, par sexe et par nationalité, des concierges occupés par la Gérance immobilière municipale (GIM).

Réponse :

Document annexé.

VILLE DE GENEVE

GERANCE IMMOBILIERE MUNICIPALE

TABLEAU DE REPARTITION DES CONCIERGES PROFESSIONNELS-LLES EMPLOYES-EES PAR LA GIM
au 30 avril 2012

Pays d'origine	Statut				Totaux	
	Suisse	Permis C	Permis B	Permis G	Total Nbre	Total %
F / H	Nbre	Nbre	Nbre	Nbre		
Femmes	7	10	4		21	30.9%
Portugal		6	2		8	11.8%
Suisse	7				7	10.3%
Espagne		2			2	2.9%
Italie		1	1		2	2.9%
Pérou		1			1	1.5%
Colombie		1			1	1.5%
Hommes	35	10	1	1	47	69.1%
Suisse	35				35	51.5%
Portugal		5			5	7.4%
France		1		1	2	2.9%
Italie		2			2	2.9%
Kosovo		1			1	1.5%
Espagne		1			1	1.5%
Gambie		1			1	1.5%
Total général	42	20	5	1	68	100%

10.05.2012

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: 61

Rubrique : Salles communales

Question :

Un-e commissaire demande le détail des revenus du secteur des salles communales.

Réponse :

Document annexé.

SALLES COMMUNALES - ANALYSE DES CHARGES ET PRODUITS

No compte	Intitulé du compte	Rubrique	2011 ¹	2010	2009	2008	2007	2006	Total général
I003470	Salle communale du Faubourg	Total des recettes	-220'669	-231'140	-287'864	-235'296	-292'226	-291'745	-1'558'939
		Total des charges*	500'304	574'013	606'375	429'998	467'937	602'944	3'181'571
		Perte nette d'exploitation	279'635	342'873	318'511	194'702	175'711	311'199	1'622'632
		Total des recettes monétaires	-193'745	-170'189	-218'208	-212'741	-258'466	-250'091	-1'303'439
		Total des charges monétaires*	429'643	503'158	533'130	359'985	395'924	529'970	2'751'810
	Salle communale du Faubourg	Perte nette monétaire	235'899	332'969	314'922	147'244	137'458	279'879	1'448'371
I003471	Salle communale de Plainpalais	Total des recettes	-316'890	-483'450	-525'235	-362'199	-632'576	-700'776	-3'021'126
		Total des charges*	1'122'566	1'332'177	1'293'853	1'483'723	1'051'833	1'251'511	7'535'663
		Perte nette d'exploitation	805'676	848'727	768'618	1'121'524	419'257	550'735	4'514'537
		Total des recettes monétaires	-208'421	-349'046	-343'987	-236'369	-405'523	-356'275	-1'899'622
		Total des charges monétaires*	692'238	868'509	830'094	1'015'593	588'090	787'288	4'781'812
	Salle communale de Plainpalais	Perte nette monétaire	483'817	519'463	486'107	779'224	182'567	431'013	2'882'190
I003472	Salle communale du Palladium	Total des recettes	-212'849	-274'857	-308'126	-269'219	-339'820	-236'015	-1'640'885
		Total des charges*	354'955	439'280	374'838	543'430	394'053	375'515	2'482'071
		Perte nette d'exploitation	142'106	164'423	66'712	274'211	54'233	139'500	841'186
		Total des recettes monétaires	-202'691	-176'025	-190'799	-149'605	-193'046	-162'127	-1'074'292
		Total des charges monétaires*	299'185	381'209	319'273	479'261	337'821	320'475	2'192'993
	Salle communale du Palladium	Perte nette monétaire	96'494	205'185	128'474	329'656	144'775	158'348	1'118'701
I003473	Salle communale des Eaux-Vives	Total des recettes	-91'820	-121'530	-85'250	-10'100	-237'990	-162'390	-709'080
		Total des charges*	414'122	324'396	295'167	298'420	286'776	356'689	1'975'570
		Perte nette d'exploitation	268'372	239'146	209'917	288'320	48'786	194'299	1'248'840
		Total des recettes monétaires	-80'092	-112'506	-74'650	-56'652	-175'450	-99'405	-598'755
		Total des charges monétaires*	360'192	275'519	247'427	251'053	239'155	308'692	1'735'967
	Salle communale des Eaux-Vives	Perte nette monétaire	280'100	163'013	172'777	194'401	63'705	209'287	1'137'212

SALLES COMMUNALES - ANALYSE DES CHARGES ET PRODUITS

No compte	Intitulé du compte	Rubrique	2011 ¹	2010	2009	2008	2007	2006	Total général
I003474	Salle communale des Asters	Total des recettes	-105'735	-169'081	-264'340	-177'361	-279'921	-252'951	-1'249'388
		Total des charges*	370'372	408'279	393'955	436'734	372'241	392'899	2'374'481
		Perte nette d'exploitation	195'728	143'893	129'615	259'374	92'320	139'948	960'878
		Total des recettes monétaires	-96'680	-155'669	-180'315	-91'691	-155'104	-133'147	-812'605
		Total des recettes monétaires*	370'373	408'279	393'956	436'735	372'241	392'900	2'374'482
	Salle communale des Asters	Perte nette monétaire	273'693	252'610	213'641	345'044	217'138	259'753	1'561'877
I003475	Salle communale du Môle	Total des recettes	-38'014	-81'923	-26'413	-49'241	-71'680	-57'665	-324'936
		Total des charges*	328'787	329'305	374'557	335'841	308'968	303'060	1'980'518
		Perte nette d'exploitation	253'444	302'893	348'144	286'600	237'288	245'395	1'673'764
		Total des recettes monétaires	-33'844	-67'158	-18'873	-35'081	-58'915	-43'970	-257'841
		Total des charges monétaires*	164'824	151'661	194'632	158'675	130'837	125'806	945'725
	Salle communale du Môle	Perte nette monétaire	130'980	84'503	175'759	123'594	71'922	81'836	687'884
Total général des recettes			-985'976	-1'361'981	-1'497'227	-1'103'416	-1'854'213	-1'701'542	-8'504'355
Total général des charges*			3'091'105	3'407'451	3'338'745	3'528'148	2'881'807	3'282'618	19'529'875
Perte nette d'exploitation globale			2'105'130	2'045'470	1'841'519	2'424'732	1'027'595	1'581'076	11'025'520
Total général des recettes monétaires			-815'472	-1'030'593	-1'026'831	-782'138	-1'246'504	-1'045'015	-5'946'553
Total général des charges monétaires*			2'316'454	2'588'334	2'518'511	2'701'301	2'064'069	2'465'131	14'782'789
Perte nette monétaire globale			1'500'982	1'557'742	1'491'679	1'919'162	817'565	1'420'116	8'836'236

* Dont salaires surveillants de salles 1'483'279 1'592'481 1'558'993 1'402'873 1'344'622 1'402'637 8'784'884

¹ Les comptes 2011 sont provisoires. Si les produits sont exhaustifs, il manque encore les charges de décembre 2011 sur certains postes.

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: 61

Rubrique : Droits de superficie

Question :

Un-e commissaire souhaite connaître le détail des droits de superficie à titre gracieux et leurs échéances.

Réponse :

Documents annexés.

VILLE DE GENEVE

GERANCE IMMOBILIERE MUNICIPALE

LISTE DETAILLEE DES DROITS DE SUPERFICIE OCTROYES A DES TIERS

SUPERFICIAIRES	DDP	ECHÉANCE	LIEU	PARCELLE	BUT	RENTE CONTRACTUELLE	INSCRIPTION AU REGISTRE FONCIER
Perron (Société Coopérative d'Habitation le Perron)	7720	30.06.2096	rue Albert-Richard 4	7710, fo 80, Cité	construction de logement d'utilité publique HLM	38'940.00	03.07.1997
CUP II (Fondation du Centre Universitaire Protestant II)	3351	25.08.2091	bd de la Tour 1	731, fo 36, Plainpalais	construction d'un bâtiment de logements d'utilité publique de catégorie HLM ou HBM	52'556.00	31.08.1992
HUG	7103	30.11.2088	rue du Cercle 5	7073, fo 71, Cité	construction de logements d'utilité publique de catégorie (2) HLM ou (1) HBM	81'676.80	20.10.1992
Renouveau de Saint-Jean (Coopérative)	4945 à 4954	30.06.2077	voies CFF-GE-La Plaine	DDP 4493, Petit-Saconnex	construction de bâtiments à usage artisanal commercial ou intérêt public	85'941.00	12.11.1997
F.U.L.E - Senger 2	2862	13.12.2062	rue Hugo-De-Senger 2-4	873, fo 44, Plainpalais	construction d'un immeuble de logements pour étudiants+locaux commerciaux au rez	56'600.00	14.12.1972
Palace (Le Palace Genève SA)	3811	02.10.2065	quai du Mont-Blanc 19	6936, fo 51, Cité	construction d'un hôtel et d'un parking public souterrain	412'123.40	10.11.1972
Swisscom Immeubles S.A.	2734	07.02.2067	plaine de Plainpalais	578, fo 32, Plainpalais	construction d'un central téléphonique	51'440.00	08.02.1967
Armée du Salut Œuvre Sociale (Société Coopérative)	7701	31.12.2038	rue de l'Industrie 14	580, fo 71, Cité	maintenir le bâtiment édité appartenant à la VG pour du logement social- foyer d'accueil	14'400.00	25.11.1997
Banque Cantonale de Genève	7019	15.09.2085	Quai de l'Ile 17	7047, fo 36, Cité	construction d'un nouveau siège bancaire	709'118.40	27.07.1987
Parking de la Place de Cornavin SA	3901	01.11.2041	place de Cornavin	3900 fo 62/7360, fo 39, Cité(DP com)	construction d'un parking public souterrain + galerie marchande	1'803'608.00	06.11.1979
Fondation des Parking (Parking St-Jean)	4527	30.06.2077	av. des Tilleuls	a, m n, o / 3589, 3590/DDP 4493	construction d'un parking souterrain	131'608.00	14.04.1994
Fondation des Parkings (Parking St-Antoine)	7731	31.12.2060	promenade St-Antoine	7122, Cité	construction d'un parking public souterrain	326'036.00	14.04.1994
Parking du Seujet SA	4904/3848	09.04.2039	quai du Seujet	4024-fo 37-Pt.Sac./6888, fo 81, Cité	construction d'un parking souterrain	320'014.00	10.04.1974
Parking de Villereuse SA	2726	03.02.2022	rue de Villereuse 3-5-7	906-2340-2787, fo 27, Eaux-Vives	construction d'un parking public souterrain	522'835.00	03.02.1987
Parking Plaine de Plainpalais SA	3863	04.07.2043	bd G.-Favon 46	578, fo 32, Plainpalais	construction d'un parking public souterrain	788'532.00	18.03.1999
Cooplog rue Goetz-Monin (Société Coopérative)	3357	28.02.2092	bd du Pont-d'Arve 4	3750, fo 36, Plainpalais	17 logements à caractère social, un commerce, un dépôt, 10 boxes, 15 places int.	42'050.00	13.05.1993
F.T.I (Fondation des terrains industriels)	***	15.12.2011	Zone Industrielle le Lignon	diverses parcelles	Garages Atelier Usine Dépôt	636'871.70	
Caritas Cité-Joie (Association)	4508	31.12.2092	ch. du Champ-Baron 1-3	4327, fo 66, Pt-Saconnex	construction d'un bâtiment de logements d'utilité publique de catégorie HLM	94'931.20	03.05.1993

VILLE DE GENEVE

GERANCE IMMOBILIERE MUNICIPALE

LISTE DETAILLEE DES DROITS DE SUPERFICIE OCTROYES A DES TIERS

SUPERFICIAIRES	DDP	ECHÉANCE	LIEU	PARCELLE	BUT	RENTE CONTRACTUELLE	INSCRIPTION AU REGISTRE FONCIER
Lyon-Délices (Coopérative de construction & d'habitation)	7728	18.06.2097	rue de Délices 33	7705, fo 83, Cité	construction de logements d'utilité publique de catégorie (2) HLM	52'873.00	18.06.1998
SCHG (Société Coopérative d'Habitation Genève) -Ernest-Pictet 31-33	4977	31.12.2096	av. Ernest-Pictet 31-33	4960, fo 34, Petit-Saconnex	construction de logements à caractère social	45'040.00	30.07.1998
Chênes-Verts (Soc.Coop.Les)	2861	22.09.2092	Ch. de la Clairière 11	1736-1737, fo 19, Eaux-Vives	construction de logements à caractère social HBM et HLM	43'726.00	13.10.1993
F.U.L.E. -Uni 3	7727	22.10.2068	rue de l'Université 3	4371, fo 17, Cité	maintien et réhabilitation d'un immeuble construit pour du logements à caractère social pour étudiants	23'348.00	22.10.1998
Emphytehome 13 (Coopérative)	7119	31.12.2091	rue des Gares 25	7108, fo 69, Cité	construction d'un bâtiment de logements à caractère social	39'006.00	10.12.1993
Rencontre (Coopérative La)	7118	31.12.2091	rue des Gares 27	7107, fo 69, Cité	construction d'un bâtiment de logements à caractère social	38'880.00	10.12.1993
Emphytehome-Rencontre-Rue des Gares	7117	31.12.2091	rue des Gares 25,27,29	7106, 7109, fo 69, Cité	construction d'un parking 36 places sous les logt. à caractère social	18'098.00	10.12.1993
Coprolo-Poterie (Société Coopérative d'Habitation)	4981	15.12.2097	rue de Lyon 50/Poterie 1	4340, fo 31, Pt-Saconnex	construction de logements d'utilité publique HLM	33'464.00	15.12.1998
Orox Capital Investment	5328	03.02.2044	rte Bois-des-Frères 81	5326, fo 35, Vernier	exploitation d'un centre artisanal et industriel	236'896.00	03.02.1960
Malombré (SI Médical Champel Malombré)	2514	14.03.2059	avenue de Champel 6	2513, fo 39, Plainpalais	construction d'un immeuble PPE à destination de cabinets médicaux, dentaires, laboratoires, radiologie	73'185.00	15.03.1960
Parking SI de Madarin Oriental (Genève) SA	7024	27.09.2040	rue Terreaux du Temple	5070-5076-6657, Cité	construction d'un parking souterrain de 110 pl.	72'504.00	29.02.1988
Lyon-Jura (Coopérative de construction & d'habitation)	7120	17.03.2093	rue de Lyon 5-7	7116, fo 75, Cité	construction d'un bâtiment de logements à caractère social	82'186.00	17.03.1994
FPMB (Fondation de Prévoyance de la Métallurgie du Bâtiment)	7065	31.12.2090	rue du Cercle 2-8	7063, fo 71, Cité	construction de logements d'utilité publique + salles cinéma, de classes, locaux commerciaux, restaurant, parking	93'371.00	07.02.1992
Satram-Huiles SA & BP	3104	18.09.2044	route de Vernier 133	3674, fo 35, Vernier + 2896, 2897, 3103	construction de dépôts pour le stockage de mazout -ZI	54'832.00	19.09.1974
Arquebuse (Fondation des Exercices de l'Arquebuse et Navigation)	3271	31.08.2089	rue du Tir 1, 1bis, 3, 4	3269, fo 4, Plainpalais	construction d'un parking 280 pl., destiné au habitants et activités du quartier	14'502.00	10.10.1989
Ailes (Soc. Coopérative d'Habitation Les Ailes)	7021	14.07.2087	rue du Fort-Barreau 23	1851-3552, fo 72, Cité	construction de logements HLM+ locaux commerciaux+parking souterrain	28'770.00	10.11.1987
Ciguë (Coopérative La Ciguë) - Coulouvrenière, Stand 25	4125	31.07.2102	Rue de la Coulouvrenière-Rue du Stand 25	sur le DDP 2551, situé sur 3186, fo 4, Plainpalais	construction d'un immeuble de logements à caractère d'habitat collectif, bon marché et écologique, pour les personnes en formation (48 étudiants)	32'900.00	23.11.2009
Clos Pestalozzi (Société Coopérative d'Habitation Cooplog)	5040	31.12.2099	rue Pestalozzi 29	5023, fo 56, Petit-Saconnex	construction de logement d'utilité publique HBM	33'546.00	18.01.2000

VILLE DE GENEVE

GERANCE IMMOBILIERE MUNICIPALE

LISTE DETAILLEE DES DROITS DE SUPERFICIE OCTROYES A DES TIERS

SUPERFICIAIRES	DDP	ECHEANCE	LIEU	PARCELLE	BUT	RENTE CONTRACTUELLE	INSCRIPTION AU REGISTRE FONCIER
Migros (Société Coopérative Migros Genève)	7801	30.06.2099	rue du Vieux-Collège	7800, fo 11, Cité	construction d'une cabine surplombée d'une terrasse +véranda	5'458.00	07.10.2003
FVGLS (Fondation de la Ville de Genève pour le logement social) av.de France 19-21	5359	08.04.2108	Avenue de France 19-21	5366, fo12, Pt-Saconnex (partie de 2129, 5191)	construction et exploitation de 2 HBM, 91 logt. d'utilité publique, surfaces commerciales, parking	69'876.00	09.04.2009
Fondation Industrielle La Gravière	3327	29.05.2084	chemin de la Gravière 2	3323, fo 91, Plainpalais	construction d'un bâtiment pour des petites et moyennes entreprises orientées vers les hautes technologies	31'705.00	30.05.1991
BP Europa SE, Hamburg, succursale BP Switzerland Zug	2874	26.06.2046	route de Vernier 137	4225, fo 35, Vernier	maintenir et exploiter un dépôt de carburants liquides	59'562.00	26.06.1956
FVGLS (Fondation de la Ville de Genève pour le logement social) - Cendriers 1-3	7917	19.09.2108	rue du Cendrier 1-3	7915, fo 43, Cité	construction de logements sociaux pour les familles, une crèche, commerces	38'940.00	14.09.2009
Armée du Salut Œuvre Sociale (Société Coopérative)	7749	30.10.2041	rue Industrie 15	7738, fo 72, Cité	construire un bâtiment pour du logement à caractère social, foyer d'accueil des personnes aux cond. Précaires	14'578.70	01.11.2001
FVGLS (Fondation de la Ville de Genève pour le logement social) Montbrillant 76	4310	22.11.2087	rue Montbrillant 76 à 82	4282, 81, Petit-Saconnex	construction d'un bâtiment comportant des logements HLM, arcades, garages	105'206.80	25.11.1988
Bois Gentil (Coopérative d'Habitation Le Bois Gentil)	7078	12.12.2090	rue de la Servette 30A-32	7051,2179,2180,7054,7066,fo74,Cité	construction d'un bâtiment de logements à caractère social, réservé aux sociétaires CFF	78'343.00	13.12.1991
Fondation HBM Jean Dutoit	4887	31.12.2096	av. Soret 30-32	4875, fo 30, Pt-Saconnex	construction de 2 logements d'utilité publique HBM ou HLM	36'368.00	19.12.1996
Gunthart René	2877	15.11.2043	route de Vernier 135	4224, fo 35, Vernier	Usine à buts industriels traitement de l'aluminum + un garage	27'092.00	04.02.1959
Nicolas Bogueret (Association)	2543	28.07.2060	bd Carl-Vogt 44-46	2542, fo 25, Plainpalais	construction d'un bâtiment avec commerces, appartement et crèche	17'593.00	28.07.1961
SIG	sans	sans	av. du Devin-du-Village	2309, fo 40, Petit-Saconnex	station de pompage et servitude de passage	2'984.00	17.04.1970
Société Coopérative d'Habitation 15-15 bis des Gares	7702	31.08.2095	rue des Gares 15-15 bis	7689, fo 69, Cité	rénover et gérer l'immeuble existant pour faire du logement social	2'400.00	24.01.1997
Cigué (Société Coopérative La Cigue) - Montbrillant 16-18	7703-7704	01.02.2096	rue de Montbrillant 16-18	7689, fo 69, Cité	construction de logements à caractère social destinés à des personnes en formation	22'578.00	19.02.1997
Société Suisse des Entrepreneurs	7001	30.06.2076	Malatrex (square) DDP sous-sol	5732, fo 45, Cité	construction d'un garage souterrain	18'483.60	14.04.1987
Armée du Salut Œuvre Sociale (Société Coopérative)	2882	18.08.2040	Ch. Barde 6	2713, fo 34, Vernier	construire un chantier de récupération Armée du Salut	24'600.00	19.08.1960
SCHG (Société Coopérative d'Habitation Genève) Franchises	4036	30.04.2028	rue des Franchises 30-52	3911, fo 53, Pt.-Saconnex	logements locatifs	22'008.00	30.04.1948

VILLE DE GENEVE
GERANCE IMMOBILIERE MUNICIPALE

LISTE DETAILLEE DES DROITS DE SUPERFICIE OCTROYES A DES TIERS

SUPERFICIAIRES	DDP	ECHEANCE	LIEU	PARCELLE	BUT	RENTE CONTRACTUELLE	INSCRIPTION AU REGISTRE FONCIER
Granit (Association Le)	2532/2886	15.01.2059	quai du Cheval--Blanc 3 à 7	2529, fo 57, Plainpalais et 1517, fo 2,Carou	construction de 5 bâtiments à loyer modérés, avec l'aide de l'Etat	154'840.00	16.01.1960
Ciguë (Coopérative La) rue de Lyon 49	7907	26.06.2069	rue de Lyon 49	6301-2866, fo 83, Cité	construction de logements sociaux pour étudiants (rénovation du bâtiment VG)	44'560.00	29.06.2009
Ilôt 13 (Association des Habitants de l'Ilôt 13)	7724	17.01.2031	rue de Montbrillant 14	7689, fo 69, Cité	rénovation intérieure et gestion de l'immeuble pour y faire une maison des habitants	13'808.00	29.01.2001
Wilson (Parking) - Confédération Suisse	7748	24.06.2093	quai Wilson 51	7746, fo 55, Cité	construction et exploitation d'un garage souterrain sous le P.Wilson	115'495.00	01.07.1994
Wilson (Parking) - DCTI	7748	24.06.2093	quai Wilson 51	7746, fo 55, Cité	construction et exploitation d'un garage souterrain sous le P.Wilson	115'495.00	01.07.1994
Wilson (Palais) - Confédération Suisse	7747	24.06.2093	quai Wilson 51	7746, fo 55, Cité	réhabilitation du bâtiment existant et affectation de celui-ci aux besoinsdes organisations Internationales	387'780.00	01.07.1994
Mandarin Oriental (SI de Mandarin Oriental Genève SA)	3581	27.09.2040	quai T. Turrettini 3-5	6658, fo 49, Cité	construction d'un hôtel	520'000.00	27.09.1948
Codha (CFF en substitution de la Codha pour 3 ans- DDP pas encore signé mais indemnités versées par les CFF)	7906	99 ans	Les Grottes (PLQ_Ilot 5-7)	7773, fo 70, Cité	En constitution aux OF- substitution des CFF pour 3 ans	67'068.00	
Parking Pré-L'Evêque			Place du Pré-L'Evêque	361, 368, 395, 2963, 2964	En constitution aux OF	-	
FVGLS (Fondation de la Ville de Genève pour le logement social & Coopérative Codha & Fondation des Parkings)			rue du Stand, rue des Gazomètres, Bd St-Georges, cimetière de Plainpalais	3340, 3935 VG, fo 6, Plainpalais	En constitution aux OF	-	
FVGLS (Fondation de la Ville de Genève pour le logement social) - ch. Rieu		99 ans	ch.Rieu/rte de Malagnou	2003, Eaux-Vives	En constitution aux OF	-	
Nicolas Bogueret (Fondation)		99 ans	av. Blanc/av. de France	partie de 2129, 5191, fo 12, Pt.Saconnex	En constitution aux OF- construction d'un EMS	-	
UV (Coopérative de construction et d'habitation Unité de Voisinage)			av. Blanc/av. de France	partie de 2129, fo 12, Pt-Saconnex	En constitution aux OF- construction d'une U.V.		
FULE			J.-L. Prévost	5462, 5463, Pt-Saconnex	En constitution aux OF		
FVGLS			Rue Lombard	4220, Plainpalais	En constitution aux OF		
Total						9'183'230.60	

VILLE DE GENEVE
GERANCE IMMOBILIERE MUNICIPALE

LISTE DETAILLEE DES DROITS DE SUPERFICIE OCTROYES A LA FONDATION DES TERRAINS INDUSTRIELS

SUPERFICIAIRES	USAGE	ECHÉANCE	LIEU	PARCELLES	DDP	RENTE TOTALE	INSC. RF
ASS. GENEVOISE DE PARENTS ET AMIS SGIPA-AGEPA	Commerces	31.03.2042	rte Bois-des-Frères 52	2698, 2582 , fo 35, Vernier	2595	47'653.80	08.06.1967
ANTILLE Jean-Claude	Atelier	31.07.2026	ch. de la Muraille 10	2531, fo 34, Vernier	2563	8'361.60	06.12.1966
TARDIN SA	Dépôt/Usine à gaz	31.05.2053	ch. des Carpières 2	2454- 2582 , fo 34, Vernier	2495	31'815.00	07.02.1968
MECATEST GIANNINO SCAMPA SA	Atelier mécanique	31.08.2054	ch. Barde 5	2490, fo 35, Vernier	2505	14'004.00	27.04.1965
GUINEU IMMOBLES SUISSE SA	Courtiers immobiliers	31.03.2057	ch. du Château-Bloch 10	2492-2688, fo 35, Vernier	2596	63'921.60	07.07.1967
DMB SA	Commerce/constructions	30.06.2039	ch. des Carpières 8	2458, fo 34, Vernier	2499	16'615.20	23.03.1965
SEREX Claude	Atelier/Usine	31.03.2046	ch. des Carpières 9	2532, fo 34, Vernier	2556	6'053.40	07.10.1966
SCHWAPER SA	Immobilier	31.12.2053	Ch. Barde 4	2446, fo 35, Vernier	2670	44'461.80	26.02.1964
IORE Pierino & SPRING Heinrich	Serrurerie - Const.métalliques	30.04.2028	Rte Bois-des-Frères 50	3223-3221, fo 35, Vernier	5412	10'874.40	21.10.1968
GEORGES DENTAN GENEVE SA	Etanchéité - Asphaltage	30.04.2038	Chemin Barde 2	3221, fo 35, Vernier	5413	6'648.60	05.11.2010
EMIL FREY AG	Garage	31.03.2059	ch. du Château-Bloch 23	2699, fo 34, Vernier	2700	36'003.60	17.06.1969
HAGMANN Pierre	Atelier	31.12.2026	ch. des Carpières 6bis	2583, fo 34, Vernier	2609	5'165.40	13.06.1967
GARAGE KREUTZER SA	Garage	30.09.2026	ch. de la Muraille 4	2577, fo 34, Vernier	2578	9'111.60	23.12.1966
KUGLER HOLDING SA	Commerces	31.12.2053	ch. Barde 15	2453, fo 34, Vernier	2494	90'306.00	19.01.1965
DMB SA	Commerce/constructions	31.10.2057	ch. de la Muraille 12	2530, fo 34, Vernier	2647	22'339.80	25.01.1968
GLOBAL CROSSING PEC SWITZERLAND AG	Atelier/Dépôt	30.09.2060	ch. du Bois-des-Frères 48	2445, fo 35, Vernier	2533	101'328.00	13.06.1966
MAURY Robert	Garage	28.02.2025	ch. des Carpières 5	2507, fo 34, Vernier	2520	9'084.60	23.11.1965
MELLO & Fils SA	Atelier	31.12.2024	ch. des Carpières 10	2459, fo 34, Vernier	2496	9'535.80	08.02.1965
ERIC MEYLAN SA fusion avec ULKER WALZLAGER AG	Commerces/Usine à gaz	31.12.2026	ch. des Carpières 6	2584, fo 34, Vernier	2610	4'113.00	13.06.1967
ALZ TOP QUALITY SA	Atelier/véhicules	31.07.2026	ch. Barde 7	2491, fo 35, Vernier	2555	10'284.00	30.09.1966
PERROUD Daniel	Garage	30.04.2028	rte Bois-des-Frères 48bis	3222-3224, fo 35 Vernier	3226	9'937.20	21.10.1968
PROCOSA SA	Commerce/pr.pharmaceutiques	30.09.2024	ch. du Château-Bloch 15	2487, fo 34, Vernier	2498	26'616.00	12.03.1965
ROUSSET Georges	Atelier/Dépôt	31.12.2025	ch. de la Muraille 8	2523, fo 34, Vernier	2526	9'598.80	18.07.1963
PROCOSA SA	Commerce/pr.pharmaceutiques	31.07.2024	ch. des Carpières 3	2576, fo 34, Vernier	2497	16'400.40	12.02.1965
DMB SA	liée à 2647	30.06.2010	rte Bois-des-Frères 52bis	2518, fo 35, Vernier	bail	17'160.00	non
GLOBAL CROSSING PEC SWITZERLAND AG /parkings divers	liée à 2445/parkings	30.06.2002	rte du Bois-des-Frères 48	2646, fo 35, Vernier	bail	4'999.80	13.06.1966
Guanabara Esportes SA/DM Document Materiel SA/ Switch Made Swiss SA/ DM Document Matériel SA/ Roch Daniel/ Cassard Ana	liée à 2446/parkings	31.08.2005	ch. du Château-Bloch 12	2687, fo 35, Vernier	bail	9'260.00	non

641'653.40

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: 226

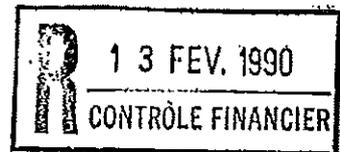
Rubrique : Fonds spéciaux 2011

Question :

Un-e commissaire souhaite connaître l'historique du Fonds de bienfaisance de l'Hospice général pour lequel les comptes font état d'un prêt d'un montant de CHF 7'764'578.30.

Réponse :

Convention annexée.



C O N V E N T I O N

entre

l'Hospice Général, représenté par Messieurs Martin BIELER, Président de la Commission administrative de l'Hospice Général, et Guy PERROT, Directeur de l'Hospice Général,

et

la Ville de Genève, représentée par MM. René EMMENEGGER, Maire, et Guy-Olivier SEGOND, Conseiller administratif.

Préambule :

Le 11 novembre 1892, les parties ont conclu une convention aux termes de laquelle la Ville de Genève remettait chaque année à l'Hospice général sa part des taxes d'admission des candidats à la naturalisation. Ces montants ont été versés sur un compte spécial de l'Hospice général, intitulé "Fonds de bienfaisance", dont la propriété est demeurée à la Ville de Genève, et dont les revenus au taux de 3 1/2 % l'an ont été employés au soulagement des indigents de la commune de Genève. Il était en outre convenu que le Conseil administratif pouvait en tout temps exiger la restitution de ce fonds et l'Hospice général en opérer le remboursement.

Vu les circonstances, les parties ont décidé de conclure une nouvelle convention dont la teneur est la suivante :

Article 1 :

Le Fonds de bienfaisance de la Ville de Genève géré depuis sa création par l'Hospice général, devient dès le 1er janvier 1990 un fonds inaliénable au capital fixe de fr. 7'764'578,30.

La propriété de ce fonds demeure acquise à la Ville de Genève qui s'engage à ne pas en demander la restitution à l'Hospice général.

Article 2 :

Ce fonds porte intérêt annuel au taux de 1 1/2 % qui sera versé chaque année à la Ville de Genève par l'Hospice général, à partir du 1er janvier 1990.

Article 3 :

Dès l'exercice 1989, la Ville de Genève conserve et gère elle-même la part lui revenant des taxes d'admission versées par les nouveaux citoyens ressortissant de la commune de la Ville de Genève - art 32 de la loi sur la nationalité genevoise du 16 décembre 1955 - .

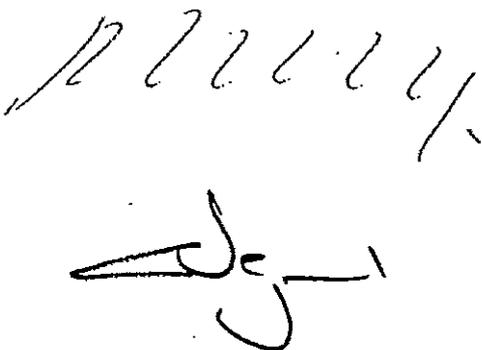
Article 4 :

La présente convention annule et remplace celle conclue entre les parties le 11 novembre 1892.

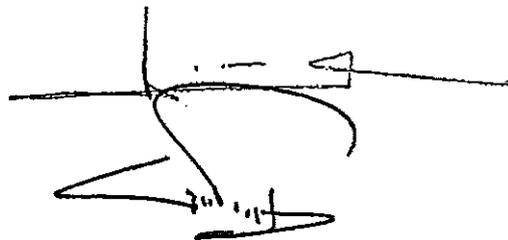
La présente convention est conclue pour une durée indéterminée. Elle peut être revue en tout temps d'un commun accord entre les parties.

Fait à Genève en double exemplaire le 4 décembre 1989

Pour la Ville de Genève :

Handwritten signature of the City of Geneva, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.

Pour l'Hospice général :

Handwritten signature of the Hospice général, featuring a large, stylized initial 'S' and a long horizontal stroke.

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement
Page: 52 et 63
Rubrique : Fonds chômage et Direction des ressources humaines

Question :

Un-e commissaire demande le détail des revenus inscrits sur le compte 451 du Fonds chômage et de la Direction des ressources humaines.

Réponse :

Pour le Fonds chômage, il s'agit d'une participation financière des caisses de chômage pour deux apprenti-e-s employé-e-s par la Ville de Genève. Ce revenu CHF 8'238.40 aurait dû figurer sous le compte ad hoc de la Direction des ressources humaines.

Pour la Direction des ressources humaines, le revenu de CHF 27'000 est une participation financière forfaitaire de la Fondation en faveur de la formation professionnelle et continue (FFPC) aux frais des cours de formation continue en faveur des centres de formation des collectivités publiques.

Situation des recrutements en cours et des postes vacants au 31 décembre 2011

Libellés	Taux budgétaire	Remarques
DFL		
Directeur-trice	100%	nomination au 01.05.2012
Conseiller/ère de direction en charge de la communication	100%	nomination au 01.04.2012
Responsable du contrôle interne	80%	nomination au 01.05.2012
Assistant-e de direction	100%	
DRH		
Secrétaire	50%	nomination au 01.01.2012
Gestionnaire budget	100%	poste réservé pour l'organisation
Gestionnaire salaires	90%	nomination au 01.01.2012 à 100%
Responsable-secteur-recrutement-compét.	100%	poste mis au concours
Analyse de fonction	100%	nomination au 01.01.2012
Chargée de projets	100%	nomination au 01.04.2012
Assistant-e de direction	80%	poste réservé pour l'organisation
Adjoint-e de direction -resp. unité CA	100%	nomination au 01.01.2012
Directeur-trice	100%	nomination au 01.03.2012
Chargée-e des relations humaines	100%	nomination au 01.06.2012
GIM		
Comptable	100%	Nomination au 01.03.2012
Employé-e administratif/ve	100%	Vacant depuis le 01.11.2011, suite à la prise en charge d'un collaborateur par l'AI. Poste réservé pour l'organisation du service.
Surveillant de salles	100%	Nomination au 01.01.2012
Surveillant de salles	100%	Nomination au 01.01.2012
DFIN		
Acheteur-euse	100%	Nomination au 01.02.2012
Acheteur-euse	100%	en cours de recrutement
Employé-e administratif/ve	100%	Nomination au 01.07.2012
Employé-e administratif/ve	100%	
Employé-e administratif/ve	60%	

Total

2160%

Situation des recrutements en cours et des postes vacants au 31 mai 2012

Libellés	Taux budgétaire	Remarques
DFL		
Adjoint-e de direction	100%	
Assistant-e de direction	100%	
Administrateur-trice du Fonds dédié à la solidarité internationale	100%	en cours de recrutement
Gestionnaire transformé en administrateur-trice du Fonds dédié à la solidarité internationale	100%	en cours de recrutement
DRH		
Chargé-e de formation	100%	nomination au 01.08.2012
Responsable-secteur-recrutement-compét.	100%	poste mis au concours
Secrétaire	100%	poste occupé par une auxiliaire et mis au concours dès le 19.06.2012
Administrateur-trice	100%	nomination au 01.07.2012
Gestionnaire salaires	100%	poste mis au concours dès fin juin
GIM		
Comptable	100%	Nomination au 01.6.2012
Contremaître-sse	100%	Poste utilisé pour la transformation de 5 postes de concierges en postes de concierges superviseurs-euses de groupe. Postes mis au concours.
Concierge	100%	Poste mis au concours
Concierge	100%	Poste mis au concours
Concierge	100%	Poste mis au concours
Concierge	90%	Nomination au 01.6.2012
Concierge	50%	Poste mis au concours
Employé-e administratif/ve	100%	Vacant depuis le 01.11.2011, suite à la prise en charge d'un collaborateur par l'AI. Poste réservé pour l'organisation du service.
DFIN		
Acheteur/euse	100%	Nomination au 1.06.2012
Acheteur/euse	100%	en cours de recrutement
A21		
Chargé-e de projet - pôle diversité égalité	100%	en cours de recrutement
Chargé-e de projet - pôle diversité égalité	100%	en cours de recrutement
Chef-fe de service	100%	en cours de recrutement

Total

2040%

COMMISSION DES FINANCES
COMPTES BUDGETAIRES ET FINANCIERS 2011

Département : Département des finances et du logement

Page: 7

Rubrique : Liste des dépassements de crédits

Question :

Un-e commissaire demande le détail du dépassement des crédits de CHF 61.5 mios y compris des explications complémentaires.

Réponse :

Une liste globale détaillée des écarts positifs et négatifs est jointe en annexe.

De manière liminaire, 4 crédits budgétaires supplémentaires ont été votés par le CM en 2011. Il s'agit de CHF 220'000 pour la fête du nouvel an, CHF 200'000 pour l'association Usine, CHF 500'000 pour Genève Futur Hockey et CHF 13'058'915 d'amortissements complémentaires. Les dépassements constatés sont largement compensés par des économies.

Les principaux écarts sont justifiés ci-après :

Groupe de charges	Dépassement	Commentaires
Crédits budgétaires	13'978'915	Voir détail plus haut
Divers RH	11'725'685	Budgétisation du gel des postes vacants
Groupe de comptes concernant le personnel	7'416'855	Transferts de postes, etc... compensés par des économies
Charges d'entretien	6'101'108	Entretien des bâtiments et routes
Revalorisation d'actifs	2'994'144	Evaluation des actions de la BCGe
Subventions liées à des prestations en nature	2'214'649	Compensées par des dépassements de revenus équivalents
Amortissements ordinaires	2'213'845	Mises en exploitation différentes que celle anticipées lors de l'élaboration du budget
Ecarts sur des imputations internes	2'193'754	
Compensation aux communes frontalières	1'181'436	Montant supérieur à celui communiqué par l'Etat et porté au budget
Comptabilisation d'attribution à des financements spéciaux (non budgétés)	372'553	Dîme du livre, Sport-Toto, montants non budgétés
Frais de perception des impôts	225'332	Liés à la diminution du reliquat
Total	50'618'276	

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
1300	1301000	Divers - RH	301	2'796'060	-8'929'625	11'725'685
3202	3202040	Maison Tavel	332	3'561'414		3'561'414
1001	1001520	Revenus des capitaux	334	2'994'144		2'994'144
4003	4003000	Incendie et secours	332	1'810'283		1'810'283
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	314	18'008'796	16'558'855	1'449'941
5009	5009010	Service des sports	332	1'413'325		1'413'325
5009	5009010	Service des sports	365	8'508'650	7'157'994	1'350'656
2602	2602000	Génie civil	314	4'086'147	2'835'259	1'250'888
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	332	1'241'657		1'241'657
1001	1001510	Centimes additionnels et impôts spéciaux	346	29'166'366	27'984'930	1'181'436
1005	1005030	Immeubles publics PA	331	4'267'731	3'194'119	1'073'613
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	318	9'352'090	8'359'738	992'352
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	332	918'950		918'950
2602	2602000	Génie civil	332	881'727		881'727
3205	3205000	Musée Ariana	301	1'920'998	1'063'197	857'801
1005	1005030	Immeubles publics PA	332	823'116		823'116
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	311	995'837	251'100	744'737
3106	3106000	Service culturel	365	40'316'559	39'600'484	716'075
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	331	919'419	280'524	638'895
5004	5004000	Espaces verts et environnement	301	19'961'003	19'331'182	629'821
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	318	3'222'957	2'624'954	598'003
5004	5004000	Espaces verts et environnement	314	2'265'988	1'689'551	576'437
4009	4009000	Logistique et manifestations	332	542'936		542'936
1006	1006000	Taxe professionnelle	334	1'882'350	1'362'000	520'350
3106	3106000	Service culturel	314	723'117	257'684	465'433
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	301	10'541'186	10'088'492	452'694
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	314	681'565	281'577	399'988
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	314	8'059'161	7'665'897	393'264
5009	5009010	Service des sports	318	1'812'155	1'430'630	381'525
4003	4003000	Incendie et secours	334	380'286		380'286
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	301	7'319'663	6'947'183	372'481
5009	5009010	Service des sports	314	1'939'908	1'604'036	335'872
5004	5004000	Espaces verts et environnement	318	1'384'654	1'059'627	325'027
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	386	315'969		315'969
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	318	513'609	203'164	310'445
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	301	12'026'514	11'719'367	307'146
A800	A800010	Conseil administratif	332	300'000		300'000
A001	A001000	Service de la direction générale	305	309'242	20'863	288'380
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	301	1'729'649	1'443'062	286'588
5008	5008000	Service de la jeunesse	365	7'090'097	6'804'675	285'422
2602	2602000	Génie civil	390	4'651'367	4'373'180	278'187
2202	2202000	Urbanisme	332	272'758		272'758
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	314	699'645	446'086	253'559
4010	4010000	Voirie - Ville propre	301	28'235'345	27'989'724	245'621
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	318	634'062	394'819	239'243
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	332	235'433		235'433
1005	1005050	Droits de superficie	316	234'228		234'228
1001	1001510	Centimes additionnels et impôts spéciaux	351	20'749'978	20'524'646	225'332
4010	4010000	Voirie - Ville propre	332	225'183		225'183
5007	5007000	Direction social	391	1'789'553	1'568'304	221'249
A800	A800010	Conseil administratif	318	675'940	462'862	213'078
2602	2602000	Génie civil	318	681'340	472'838	208'502
4007	4007000	Sécurité et espace publics	304	2'907'000	2'700'515	206'485
3106	3106130	Fête de la musique	318	964'787	761'619	203'168
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	314	1'324'609	1'129'966	194'643
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	301	12'652'499	12'458'847	193'652
5008	5008000	Service de la jeunesse	361	6'589'373	6'406'832	182'541
4010	4010000	Voirie - Ville propre	305	1'072'058	889'678	182'380
4003	4003000	Incendie et secours	314	1'346'435	1'166'111	180'324
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	332	168'379		168'379
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	309	168'688	624	168'064
5009	5009010	Service des sports	316	176'991	9'000	167'991
3105	3105000	Promotion culturelle	301	1'076'581	911'761	164'820
A004	A004000	Relations extérieures	392	294'985	130'412	164'573
1005	1005050	Droits de superficie	318	596'603	433'500	163'103
4010	4010000	Voirie - Ville propre	315	258'166	99'262	158'904
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	331	2'642'694	2'486'091	156'603
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	332	155'994		155'994
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	316	179'988	30'000	149'988

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
5004	5004000	Espaces verts et environnement	305	670'216	523'193	147'023
4009	4009000	Logistique et manifestations	365	955'471	808'700	146'771
A700	A700010	Conseil municipal	318	344'143	200'303	143'840
4010	4010000	Voirie - Ville propre	313	1'037'115	897'500	139'615
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	311	139'116		139'116
3101	3101100	Scènes culturelles	392	139'478	3'461	136'017
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	316	977'866	844'116	133'750
1005	1005050	Droits de superficie	334	133'300		133'300
4007	4007000	Sécurité et espace publics	314	346'058	213'722	132'336
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	301	16'606'445	16'476'771	129'674
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	392	178'745	53'185	125'560
1005	1005010	Comptes de régie	392	1'041'191	917'308	123'883
3205	3205000	Musée Ariana	304	270'419	151'635	118'785
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	332	118'663		118'663
3101	3101100	Scènes culturelles	301	4'985'244	4'867'480	117'764
4007	4007000	Sécurité et espace publics	366	216'967	100'000	116'967
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	332	114'990		114'990
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	392	360'108	247'510	112'598
4003	4003000	Incendie et secours	309	1'089'954	978'576	111'378
2402	2402000	Bâtiments	331	247'034	135'907	111'127
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	310	1'251'162	1'140'270	110'892
3106	3106000	Service culturel	301	1'280'511	1'171'072	109'439
5004	5004000	Espaces verts et environnement	312	1'122'437	1'014'984	107'453
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	309	111'001	3'552	107'449
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	311	805'342	702'000	103'342
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	313	465'708	362'830	102'878
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	361	2'439'009	2'338'890	100'119
A002	A002000	Administration centrale	310	583'575	484'921	98'654
3203	3203000	Musée d'ethnographie	318	741'355	645'141	96'214
4007	4007000	Sécurité et espace publics	332	94'509		94'509
5007	5007000	Direction social	316	3'258'551	3'164'054	94'497
3001	3001000	Direction de la culture	318	501'816	410'883	90'933
3205	3205000	Musée Ariana	310	208'827	118'780	90'047
A004	A004000	Relations extérieures	310	145'318	59'500	85'818
1005	1005030	Immeubles publics PA	301	83'388		83'388
1300	1300000	Direction ressources humaines	391	329'271	245'884	83'387
3302	3302010	Musée Voltaire	314	154'372	71'909	82'463
5004	5004000	Espaces verts et environnement	332	82'016		82'016
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	309	84'996	9'118	75'878
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	331	2'021'535	1'946'505	75'031
1300	1300000	Direction ressources humaines	392	111'161	37'274	73'887
3302	3302010	Musée Voltaire	301	457'990	385'370	72'620
4009	4009000	Logistique et manifestations	309	75'127	3'744	71'383
3203	3203000	Musée d'ethnographie	311	234'527	163'200	71'327
5009	5009010	Service des sports	309	83'071	14'640	68'431
3205	3205000	Musée Ariana	311	85'511	18'500	67'011
3205	3205000	Musée Ariana	303	149'070	82'368	66'702
4010	4010000	Voirie - Ville propre	310	274'376	207'926	66'450
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	313	652'545	586'100	66'445
4010	4010000	Voirie - Ville propre	312	380'661	315'452	65'209
4009	4009000	Logistique et manifestations	305	279'679	214'482	65'197
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	301	789'370	725'123	64'247
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	309	71'091	7'488	63'603
5004	5004000	Espaces verts et environnement	311	301'007	237'500	63'507
4009	4009000	Logistique et manifestations	319	60'542	350	60'192
A002	A002000	Administration centrale	331	105'055	45'484	59'571
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	314	317'634	258'175	59'459
5009	5009010	Service des sports	352	1'206'064	1'147'266	58'798
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	365	5'655'377	5'597'037	58'340
5009	5009010	Service des sports	366	58'270		58'270
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	312	440'564	382'630	57'934
5007	5007000	Direction social	312	398'881	341'782	57'099
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	392	72'044	15'073	56'971
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	309	57'318	768	56'550
4009	4009000	Logistique et manifestations	314	1'626'637	1'571'033	55'604
1300	1301000	Divers - RH	309	176'339	120'816	55'523
3101	3101100	Scènes culturelles	361	53'250		53'250
1005	1005010	Comptes de régie	315	240'099	187'021	53'078
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	332	53'066		53'066

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
5004	5004000	Espaces verts et environnement	309	77'373	24'888	52'485
2602	2602000	Génie civil	305	300'046	250'018	50'028
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	319	51'215	1'300	49'915
1005	1005030	Immeubles publics PA	318	1'220'630	1'171'884	48'746
5007	5007000	Direction social	311	175'453	126'800	48'653
A006	A006000	Etat civil	314	56'557	8'700	47'857
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	318	134'003	87'005	46'998
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	304	1'661'850	1'615'091	46'759
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	301	877'035	830'827	46'207
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	391	123'013	78'056	44'957
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	312	56'013	12'195	43'818
4007	4007000	Sécurité et espace publics	365	4'892'396	4'850'000	42'396
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	331	684'920	643'872	41'048
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	319	56'053	15'060	40'993
2401	2401000	Architecture	316	281'080	241'000	40'080
1300	1301000	Divers - RH	317	253'824	213'750	40'074
A002	A002000	Administration centrale	315	81'753	41'786	39'967
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	314	1'404'961	1'365'102	39'859
3105	3105000	Promotion culturelle	365	687'239	648'000	39'239
3001	3001000	Direction de la culture	309	40'060	912	39'148
4007	4007000	Sécurité et espace publics	392	64'706	25'683	39'023
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	309	42'940	3'984	38'956
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	334	38'650		38'650
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	315	150'887	112'349	38'538
1008	1008010	Contrôle de gestion	392	38'334		38'334
1005	1005010	Comptes de régie	309	40'025	2'832	37'193
3101	3101100	Scènes culturelles	331	1'506'880	1'470'210	36'670
3202	3202040	Maison Tavel	318	274'091	237'830	36'261
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	309	40'636	4'560	36'076
4007	4007000	Sécurité et espace publics	309	291'334	255'388	35'946
2602	2602000	Génie civil	313	985'740	950'000	35'740
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	392	50'796	15'213	35'583
4009	4009000	Logistique et manifestations	361	260'286	225'000	35'286
1000	1000010	Agenda 21	391	85'126	50'136	34'990
3203	3203000	Musée d'ethnographie	386	34'922		34'922
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	309	39'353	4'704	34'649
4007	4007000	Sécurité et espace publics	316	355'032	320'500	34'532
3302	3302030	Centre d'iconographie	315	35'448	1'000	34'448
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	311	187'718	153'282	34'436
3205	3205000	Musée Ariana	315	44'252	9'926	34'326
A002	A002000	Administration centrale	312	62'867	28'946	33'921
4010	4010000	Voirie - Ville propre	392	71'503	37'800	33'703
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	315	134'410	101'466	32'944
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	390	52'494	20'023	32'471
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	316	1'021'307	989'910	31'397
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	306	146'797	115'740	31'057
1005	1005050	Droits de superficie	319	31'002		31'002
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	334	230'953	200'000	30'953
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	316	33'924	3'000	30'924
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	391	30'804		30'804
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	309	35'728	4'992	30'736
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	365	30'596		30'596
A007	A007000	Secrétariat CM	310	160'677	130'200	30'477
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	309	31'838	2'064	29'774
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	318	113'801	84'281	29'520
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	366	159'387	130'000	29'387
4010	4010000	Voirie - Ville propre	304	3'541'944	3'513'324	28'619
1000	1000010	Agenda 21	392	45'334	16'809	28'525
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	316	253'252	225'175	28'077
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	309	47'561	19'496	28'065
5007	5007000	Direction social	309	70'685	42'944	27'741
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	367	31'453	4'000	27'453
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	334	27'278		27'278
3203	3203000	Musée d'ethnographie	316	909'536	882'300	27'236
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	308	303'295	276'480	26'815
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	392	41'959	15'201	26'758
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	303	810'504	783'881	26'623
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	311	83'986	57'800	26'186
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	315	479'898	453'749	26'149

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	303	566'255	540'191	26'064
1000	1000010	Agenda 21	301	839'760	813'772	25'988
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	309	26'851	1'344	25'507
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	316	51'589	26'150	25'439
3302	3302030	Centre d'iconographie	301	354'777	329'552	25'225
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	392	32'551	7'363	25'188
2401	2401000	Architecture	318	126'754	101'686	25'068
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	305	532'439	507'458	24'981
1005	1005010	Comptes de régie	391	343'912	318'936	24'976
4003	4003000	Incendie et secours	316	39'386	14'500	24'886
1000	1000010	Agenda 21	310	68'648	44'000	24'648
4009	4009000	Logistique et manifestations	320	23'939		23'939
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	316	55'237	31'600	23'637
2602	2602000	Génie civil	317	76'886	53'500	23'386
2402	2402000	Bâtiments	391	178'888	155'620	23'268
3302	3302020	Bibliothèque musicale	318	27'873	4'666	23'207
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	315	62'204	39'102	23'102
2402	2402000	Bâtiments	314	104'447	81'600	22'847
1300	1300000	Direction ressources humaines	316	22'739		22'739
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	317	83'719	61'180	22'539
3302	3302020	Bibliothèque musicale	301	457'303	434'996	22'306
3105	3105000	Promotion culturelle	304	138'063	115'968	22'095
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	316	156'039	134'000	22'039
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	303	133'767	111'840	21'927
A800	A800010	Conseil administratif	301	1'173'955	1'152'116	21'839
A002	A002000	Administration centrale	314	150'129	128'385	21'744
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	314	73'641	52'247	21'394
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	392	43'341	21'975	21'366
A007	A007000	Secrétariat CM	318	36'807	15'547	21'260
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	304	224'595	203'671	20'924
3203	3203000	Musée d'ethnographie	309	22'528	1'776	20'752
4007	4007000	Sécurité et espace publics	390	35'889	15'246	20'643
3302	3302010	Musée Voltaire	318	75'511	55'144	20'367
A700	A700010	Conseil municipal	314	20'310		20'310
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	316	28'275	8'000	20'275
3101	3101100	Scènes culturelles	315	87'362	67'105	20'257
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	392	31'249	11'009	20'240
2402	2402000	Bâtiments	309	21'697	1'736	19'961
5004	5004000	Espaces verts et environnement	303	1'520'609	1'500'983	19'626
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	309	20'508	912	19'596
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	303	930'353	910'975	19'378
3106	3106000	Service culturel	304	202'471	183'149	19'322
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	311	27'290	8'000	19'290
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	392	33'338	14'101	19'237
2403	2403000	Energie	309	20'590	1'488	19'102
5004	5004000	Espaces verts et environnement	310	67'455	48'600	18'855
5007	5007000	Direction social	392	238'235	219'738	18'497
3205	3205000	Musée Ariana	392	24'888	6'443	18'445
5009	5009010	Service des sports	301	18'586'171	18'567'831	18'339
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	309	18'914	672	18'242
5004	5004000	Espaces verts et environnement	390	353'347	335'113	18'234
2402	2402000	Bâtiments	311	19'217	1'000	18'217
3001	3001000	Direction de la culture	306	18'061		18'061
3001	3001000	Direction de la culture	367	23'200	5'200	18'000
A006	A006000	Etat civil	309	19'168	1'296	17'872
1005	1005030	Immeubles publics PA	312	399'653	381'898	17'755
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	318	356'759	339'074	17'685
3203	3203000	Musée d'ethnographie	317	71'260	53'660	17'600
4003	4003000	Incendie et secours	351	137'570	120'000	17'570
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	304	110'195	92'668	17'527
4003	4003000	Incendie et secours	311	837'493	820'152	17'341
1005	1005030	Immeubles publics PA	319	18'272	1'000	17'272
A004	A004000	Relations extérieures	316	52'762	35'500	17'262
3106	3106130	Fête de la musique	314	17'032		17'032
1000	1000010	Agenda 21	316	16'914		16'914
A006	A006000	Etat civil	315	99'269	82'364	16'905
3106	3106000	Service culturel	316	39'633	23'000	16'633
3106	3106000	Service culturel	315	70'583	53'969	16'614
4009	4009000	Logistique et manifestations	366	17'394	1'000	16'394

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
5007	5007000	Direction social	308	216'369	200'000	16'369
4010	4010000	Voirie - Ville propre	309	37'268	20'928	16'340
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	316	16'168		16'168
3105	3105000	Promotion culturelle	314	16'002		16'002
5008	5008000	Service de la jeunesse	331	578'334	562'355	15'978
2403	2403000	Energie	311	35'934	20'000	15'934
A007	A007000	Secrétariat CM	316	15'908		15'908
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	310	61'252	45'538	15'714
3001	3001000	Direction de la culture	315	59'143	43'570	15'573
1005	1005010	Comptes de régie	316	15'202		15'202
A900	A900010	Contrôle financier	309	15'740	624	15'116
3001	3001000	Direction de la culture	310	56'183	41'100	15'083
3205	3205000	Musée Ariana	309	16'092	1'624	14'468
2602	2602000	Génie civil	309	18'357	4'464	13'893
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	318	276'308	262'528	13'780
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	309	14'760	1'248	13'512
3203	3203000	Musée d'ethnographie	332	13'446		13'446
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	316	20'309	7'000	13'309
3106	3106000	Service culturel	310	48'325	35'100	13'225
3205	3205000	Musée Ariana	316	14'143	1'000	13'143
1005	1005030	Immeubles publics PA	390	980'515	967'419	13'096
5004	5004000	Espaces verts et environnement	306	136'706	123'640	13'066
3101	3101100	Scènes culturelles	362	13'000		13'000
2202	2202000	Urbanisme	309	13'586	960	12'626
2401	2401000	Architecture	309	13'386	912	12'474
A001	A001000	Service de la direction générale	391	40'666	28'228	12'438
3101	3101100	Scènes culturelles	305	142'766	130'339	12'427
3205	3205000	Musée Ariana	305	38'454	26'324	12'130
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	311	75'594	63'500	12'094
1005	1005030	Immeubles publics PA	304	12'001		12'001
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	352	71'806	60'000	11'806
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	316	98'841	87'100	11'741
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	386	11'716		11'716
4007	4007000	Sécurité et espace publics	318	219'921	208'218	11'703
3106	3106130	Fête de la musique	313	33'695	22'000	11'695
1300	1300000	Direction ressources humaines	314	57'189	45'500	11'689
3106	3106130	Fête de la musique	301	464'461	453'013	11'448
A001	A001000	Service de la direction générale	315	17'626	6'303	11'323
3001	3001000	Direction de la culture	391	11'284		11'284
3105	3105000	Promotion culturelle	303	81'842	70'710	11'132
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	309	13'015	2'112	10'903
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	311	20'891	10'000	10'891
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	366	20'846	10'000	10'846
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	334	10'667		10'667
4003	4003000	Incendie et secours	392	71'041	60'850	10'191
3001	3001000	Direction de la culture	316	10'178		10'178
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	392	28'522	18'409	10'113
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	392	14'345	4'300	10'045
1001	1001530	Charges de la dette consolidée	321	9'807		9'807
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	365	65'543	55'800	9'743
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	332	9'626		9'626
3101	3101100	Scènes culturelles	365	578'948	569'391	9'557
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	311	19'388	10'000	9'388
A002	A002000	Administration centrale	309	10'615	1'296	9'319
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	316	9'305		9'305
3101	3101100	Scènes culturelles	391	174'779	165'576	9'203
3302	3302010	Musée Voltaire	392	10'507	1'441	9'066
1300	1300000	Direction ressources humaines	332	8'978		8'978
2403	2403000	Energie	392	13'862	4'986	8'876
A002	A002000	Administration centrale	390	12'482	3'673	8'809
A900	A900010	Contrôle financier	311	8'773		8'773
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	311	14'615	6'000	8'615
1300	1302000	Caisse d'assurance du personnel (CAP)	392	13'436	4'826	8'610
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	390	125'913	117'314	8'599
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	311	8'512		8'512
1006	1006000	Taxe professionnelle	392	17'809	9'357	8'452
5008	5008000	Service de la jeunesse	391	383'182	374'768	8'414
3101	3101100	Scènes culturelles	303	386'236	377'835	8'402
1300	1301000	Divers - RH	334	8'304		8'304

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	316	8'279		8'279
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	316	86'172	78'110	8'062
A800	A800010	Conseil administratif	391	8'040		8'040
1300	1300000	Direction ressources humaines	317	25'001	17'000	8'001
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	391	8'000		8'000
A003	A003000	Service juridique	309	8'455	576	7'879
A001	A001000	Service de la direction générale	309	8'057	240	7'817
A800	A800010	Conseil administratif	311	7'687		7'687
3106	3106000	Service culturel	303	98'193	90'652	7'541
A700	A700010	Conseil municipal	309	7'436		7'436
2202	2202000	Urbanisme	316	13'354	6'000	7'354
5008	5008000	Service de la jeunesse	309	9'125	1'912	7'213
4003	4003000	Incendie et secours	317	313'253	306'100	7'153
5009	5009010	Service des sports	380	7'076		7'076
3203	3203000	Musée d'ethnographie	391	84'012	76'965	7'047
3001	3001000	Direction de la culture	314	7'045		7'045
A004	A004000	Relations extérieures	309	7'422	480	6'942
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	314	19'594	13'000	6'594
1006	1006000	Taxe professionnelle	316	6'534		6'534
5009	5009010	Service des sports	392	329'799	323'425	6'374
3001	3001000	Direction de la culture	392	22'946	16'579	6'367
1005	1005030	Immeubles publics PA	303	6'320		6'320
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	316	6'318		6'318
A006	A006000	Etat civil	392	14'967	8'751	6'216
5007	5007000	Direction social	314	976'464	970'260	6'204
A700	A700010	Conseil municipal	311	6'125		6'125
3302	3302010	Musée Voltaire	365	6'124		6'124
2402	2402000	Bâtiments	316	7'105	1'000	6'105
2202	2202000	Urbanisme	312	16'142	10'062	6'080
2403	2403000	Energie	390	76'577	70'592	5'985
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	312	168'795	162'890	5'905
5004	5004000	Espaces verts et environnement	392	89'478	83'663	5'815
3106	3106000	Service culturel	319	5'810		5'810
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	304	110'635	104'996	5'639
A003	A003000	Service juridique	316	5'582		5'582
2602	2602000	Génie civil	316	14'576	9'000	5'576
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	318	89'967	84'437	5'530
3302	3302010	Musée Voltaire	303	35'379	29'897	5'483
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	315	31'601	26'204	5'397
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	332	5'388		5'388
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	365	5'315		5'315
3001	3001000	Direction de la culture	313	5'693	400	5'293
1005	1005030	Immeubles publics PA	334	5'280		5'280
1008	1008010	Contrôle de gestion	316	5'167		5'167
A006	A006000	Etat civil	311	5'113		5'113
1006	1006000	Taxe professionnelle	309	6'021	912	5'109
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	311	5'105		5'105
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	391	36'897	31'824	5'073
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	303	61'458	56'393	5'065
3106	3106130	Fête de la musique	317	25'059	20'000	5'059
A900	A900010	Contrôle financier	391	66'452	61'508	4'944
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	306	4'875		4'875
A004	A004000	Relations extérieures	312	10'013	5'153	4'860
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	314	24'858	20'000	4'858
3106	3106130	Fête de la musique	392	236'302	231'472	4'830
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	392	10'576	5'799	4'777
3302	3302010	Musée Voltaire	304	58'826	54'070	4'756
1000	1000010	Agenda 21	304	107'245	102'771	4'473
A006	A006000	Etat civil	316	4'453		4'453
3202	3202040	Maison Tavel	312	43'796	39'435	4'361
A001	A001000	Service de la direction générale	318	10'145	5'791	4'354
2401	2401000	Architecture	392	6'201	1'894	4'307
4007	4007000	Sécurité et espace publics	351	189'272	185'000	4'272
1000	1000010	Agenda 21	309	4'589	336	4'253
3205	3205000	Musée Ariana	312	82'334	78'097	4'237
1006	1006000	Taxe professionnelle	314	18'324	14'100	4'224
1005	1005060	Salles communales	392	6'223	2'000	4'223
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	313	4'817	600	4'217
1008	1008010	Contrôle de gestion	309	4'604	432	4'172

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	303	1'284'144	1'280'026	4'118
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	305	26'536	22'506	4'030
3106	3106000	Service culturel	362	4'000		4'000
3106	3106000	Service culturel	309	4'525	528	3'997
A003	A003000	Service juridique	392	6'069	2'082	3'987
1300	1300000	Direction ressources humaines	320	3'948		3'948
4010	4010000	Voirie - Ville propre	311	263'204	259'300	3'904
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	361	8'895	5'000	3'895
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	315	196'054	192'171	3'883
3105	3105000	Promotion culturelle	392	11'114	7'240	3'874
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	366	3'850		3'850
4009	4009000	Logistique et manifestations	317	12'086	8'300	3'786
2403	2403000	Energie	316	7'019	3'300	3'719
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	392	7'844	4'175	3'669
1300	1300000	Direction ressources humaines	315	158'456	154'860	3'596
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	332	3'571		3'571
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	319	8'912	5'350	3'562
3202	3202040	Maison Tavel	392	5'225	1'700	3'525
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	303	971'920	968'413	3'507
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	392	4'374	982	3'392
2602	2602000	Génie civil	319	14'384	11'000	3'384
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	334	3'365		3'365
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	311	14'356	11'000	3'356
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	392	92'237	88'892	3'345
A900	A900010	Contrôle financier	316	3'345		3'345
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	309	3'926	624	3'302
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	317	12'034	8'750	3'284
A001	A001000	Service de la direction générale	312	5'288	2'061	3'227
A003	A003000	Service juridique	312	6'082	2'863	3'219
1005	1005050	Droits de superficie	330	3'171		3'171
4010	4010000	Voirie - Ville propre	317	14'345	11'200	3'145
3106	3106130	Fête de la musique	312	5'897	2'771	3'126
2401	2401000	Architecture	311	3'113		3'113
2401	2401000	Architecture	314	20'057	17'000	3'057
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	317	31'679	28'640	3'039
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	314	14'633	11'617	3'016
1005	1005030	Immeubles publics PA	351	2'995		2'995
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	316	2'991		2'991
5009	5009010	Service des sports	391	42'786	39'889	2'897
3302	3302020	Bibliothèque musicale	386	2'870		2'870
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	315	54'847	52'028	2'819
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	304	272'198	269'402	2'796
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	365	23'207	20'432	2'775
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	319	18'564	15'800	2'764
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	310	28'661	26'000	2'661
A001	A001000	Service de la direction générale	392	4'836	2'262	2'574
3105	3105000	Promotion culturelle	361	2'500		2'500
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	309	2'832	480	2'352
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	314	17'980	15'629	2'351
3302	3302030	Centre d'iconographie	314	60'424	58'099	2'325
3105	3105000	Promotion culturelle	309	2'802	528	2'274
5009	5009010	Service des sports	317	17'254	14'980	2'274
A007	A007000	Secrétariat CM	309	2'936	672	2'264
1300	1300000	Direction ressources humaines	319	97'251	95'000	2'251
3302	3302030	Centre d'iconographie	303	27'761	25'511	2'250
A001	A001000	Service de la direction générale	311	2'248		2'248
3001	3001000	Direction de la culture	319	20'214	18'000	2'214
3202	3202040	Maison Tavel	316	2'177		2'177
3101	3101100	Scènes culturelles	314	1'097'973	1'095'835	2'138
3302	3302020	Bibliothèque musicale	303	35'760	33'673	2'087
3202	3202040	Maison Tavel	365	2'874	800	2'074
3101	3101100	Scènes culturelles	309	5'900	3'840	2'060
3105	3105000	Promotion culturelle	316	5'056	3'000	2'056
A700	A700010	Conseil municipal	392	3'099	1'050	2'049
A007	A007000	Secrétariat CM	314	2'039		2'039
3106	3106000	Service culturel	306	2'022		2'022
3106	3106000	Service culturel	361	2'000		2'000
3302	3302010	Musée Voltaire	312	19'852	17'858	1'994
1008	1008010	Contrôle de gestion	332	1'963		1'963

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
3302	3302010	Musée Voltaire	334	1'908		1'908
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	312	56'522	54'635	1'887
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	303	66'450	64'574	1'876
3203	3203000	Musée d'ethnographie	334	1'750		1'750
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	392	8'092	6'379	1'713
1300	1301000	Divers - RH	392	2'707	1'000	1'707
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	319	3'872	2'200	1'672
A004	A004000	Relations extérieures	314	1'656		1'656
2403	2403000	Energie	334	1'650		1'650
A003	A003000	Service juridique	314	1'615		1'615
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	334	1'600		1'600
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	313	6'741	5'169	1'572
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	316	1'346'568	1'345'000	1'568
A700	A700010	Conseil municipal	365	3'000	1'500	1'500
1005	1005030	Immeubles publics PA	305	1'484		1'484
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	314	101'763	100'281	1'482
A900	A900010	Contrôle financier	314	11'160	9'700	1'460
5004	5004000	Espaces verts et environnement	300	1'440		1'440
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	391	151'654	150'244	1'410
1008	1008010	Contrôle de gestion	311	1'386		1'386
1000	1000010	Agenda 21	312	2'523	1'145	1'378
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	391	331'884	330'508	1'376
A003	A003000	Service juridique	311	1'374		1'374
A001	A001000	Service de la direction générale	314	1'366		1'366
3302	3302020	Bibliothèque musicale	392	3'591	2'256	1'335
1006	1006000	Taxe professionnelle	311	2'329	1'000	1'329
4009	4009000	Logistique et manifestations	367	2'819	1'500	1'319
4009	4009000	Logistique et manifestations	310	28'267	26'951	1'316
3205	3205000	Musée Ariana	306	36'197	34'890	1'307
1007	1007020	Achats et impressions autres services	331	402'965	401'747	1'218
3202	3202040	Maison Tavel	309	1'696	480	1'216
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	365	49'156	47'956	1'200
3202	3202040	Maison Tavel	315	4'186	3'000	1'186
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	391	161'203	160'028	1'175
1005	1005060	Salles communales	316	1'098		1'098
3106	3106000	Service culturel	311	2'096	1'000	1'096
1000	1000010	Agenda 21	319	17'682	16'600	1'082
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	319	6'730	5'695	1'035
1005	1005030	Immeubles publics PA	306	1'025		1'025
4010	4010000	Voirie - Ville propre	391	67'458	66'468	990
1300	1302000	Caisse d'assurance du personnel (CAP)	309	2'174	1'200	974
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	317	8'919	8'000	919
1006	1006000	Taxe professionnelle	331	5'256	4'338	918
A001	A001000	Service de la direction générale	334	900		900
1000	1000010	Agenda 21	313	887		887
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	332	861		861
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	306	860		860
3106	3106130	Fête de la musique	391	840		840
A006	A006010	Pièces d'identité	311	835		835
4007	4007000	Sécurité et espace publics	319	5'278	4'500	778
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	309	67'166	66'404	762
3302	3302010	Musée Voltaire	317	2'726	2'000	726
2202	2202000	Urbanisme	306	698		698
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	392	697		697
A006	A006000	Etat civil	332	682		682
A004	A004000	Relations extérieures	391	65'486	64'836	650
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	306	640		640
1008	1008010	Contrôle de gestion	314	9'631	9'000	631
4010	4010000	Voirie - Ville propre	319	2'059	1'500	559
1005	1005010	Comptes de régie	313	1'213	656	557
3106	3106130	Fête de la musique	303	35'676	35'133	543
1005	1005060	Salles communales	334	530		530
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	313	895	384	511
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	392	4'283	3'792	491
1000	1000010	Agenda 21	311	489		489
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	315	36'562	36'087	475
A006	A006000	Etat civil	334	469		469
3302	3302020	Bibliothèque musicale	304	57'037	56'572	465
1000	1000010	Agenda 21	306	463		463

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	306	7'262	6'800	462
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	306	2'450	2'000	450
2602	2602000	Génie civil	392	11'907	11'475	432
5004	5004000	Espaces verts et environnement	319	8'020	7'600	420
3106	3106130	Fête de la musique	315	15'395	14'981	414
3203	3203000	Musée d'ethnographie	306	13'906	13'500	406
A003	A003000	Service juridique	306	1'692	1'300	392
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	310	26'985	26'600	385
3205	3205000	Musée Ariana	390	356		356
4010	4010000	Voirie - Ville propre	334	350		350
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	390	333		333
3302	3302010	Musée Voltaire	319	1'518	1'200	318
3302	3302030	Centre d'iconographie	310	1'156	854	302
1000	1000010	Agenda 21	303	63'275	62'994	281
4010	4010000	Voirie - Ville propre	308	180'258	180'000	258
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	313	199		199
2202	2202000	Urbanisme	315	47'353	47'176	177
A900	A900010	Contrôle financier	306	1'570	1'400	170
5007	5007000	Direction social	371	162		162
A007	A007000	Secrétariat CM	311	159		159
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	334	150		150
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	306	1'650	1'500	150
1007	1007030	Assurances	309	144		144
A007	A007000	Secrétariat CM	320	138		138
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	361	5'125	5'000	125
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	320	120		120
1300	1300000	Direction ressources humaines	390	670	558	112
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	313	2'311	2'200	111
3202	3202040	Maison Tavel	319	111		111
5008	5008000	Service de la jeunesse	320	103		103
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	319	100		100
3105	3105000	Promotion culturelle	306	600	500	100
5007	5007000	Direction social	320	75		75
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	307	70		70
A004	A004000	Relations extérieures	311	2'062	2'000	62
A006	A006010	Pièces d'identité	392	258	198	60
3302	3302010	Musée Voltaire	309	240	192	48
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	320	47		47
1005	1005030	Immeubles publics PA	309	45		45
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	320	40		40
3101	3101100	Scènes culturelles	311	325'036	325'000	36
A004	A004000	Relations extérieures	320	20		20
3302	3302010	Musée Voltaire	320	15		15
A002	A002000	Administration centrale	320	15		15
4003	4003000	Incendie et secours	320	15		15
A004	A004000	Relations extérieures	390	14		14
A700	A700010	Conseil municipal	316	11		11
1300	1301000	Divers - RH	322	342'180	342'170	10
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	390	9		9
A003	A003000	Service juridique	320	8		8
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	320	7		7
A800	A800010	Conseil administratif	314	2		2
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	320	1		1
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	320	1		1
1001	1001540	Frais d'emprunts et divers	322	141'500	141'500	0
3106	3106000	Service culturel	363	6'208'028	6'208'028	0
61'534'948						
3106	3106130	Fête de la musique	309	184	192	-8
A006	A006010	Pièces d'identité	309	176	192	-16
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	309	412	432	-20
1005	1005060	Salles communales	309	699	720	-21
A003	A003000	Service juridique	390	49	74	-25
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	390	27	54	-27
3302	3302010	Musée Voltaire	306	73	100	-27
2402	2402000	Bâtiments	319	1'959	2'000	-41
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	390	90	134	-44
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	306	4'453	4'500	-47
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	301	1'657'717	1'657'768	-51

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
1008	1008010	Contrôle de gestion	390	63	122	-59
5008	5008000	Service de la jeunesse	319	426	500	-74
3302	3302030	Centre d'iconographie	312	1'793	1'877	-84
3302	3302030	Centre d'iconographie	319	300	400	-100
1006	1006000	Taxe professionnelle	390	228	330	-102
1005	1005010	Comptes de régie	390	68	177	-109
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	317	2'490	2'603	-113
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	309	3'148	3'264	-116
A006	A006000	Etat civil	390	143	274	-131
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	319	3'657	3'800	-143
1005	1005010	Comptes de régie	317	11'684	11'840	-156
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	365	29'839	30'000	-161
1007	1007030	Assurances	392		165	-165
A900	A900010	Contrôle financier	392		183	-183
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	313	3'515	3'700	-185
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	311	88'809	89'000	-192
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	331	324'497	324'697	-200
1008	1008010	Contrôle de gestion	312	2'319	2'519	-201
A006	A006010	Pièces d'identité	315	797	1'000	-204
A700	A700010	Conseil municipal	390	1'393	1'616	-223
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	306	8'670	8'900	-230
1000	1000010	Agenda 21	331	1'000'000	1'000'250	-250
2401	2401000	Architecture	390	89	348	-259
3105	3105000	Promotion culturelle	317	4'198	4'500	-302
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	317	1'791	2'100	-309
3302	3302020	Bibliothèque musicale	319	988	1'300	-312
A800	A800010	Conseil administratif	365	859'720	860'048	-328
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	310	1'353	1'700	-347
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	334	-350		-350
3001	3001000	Direction de la culture	390		368	-368
1008	1008010	Contrôle de gestion	331	1'963	2'332	-369
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	319	1'630	2'000	-370
2202	2202000	Urbanisme	313	440	812	-372
A800	A800010	Conseil administratif	303	88'785	89'186	-401
1006	1006000	Taxe professionnelle	313	786	1'200	-414
3205	3205000	Musée Ariana	319	380	800	-420
3302	3302020	Bibliothèque musicale	311	575	1'000	-425
3302	3302020	Bibliothèque musicale	334	69	500	-431
3302	3302030	Centre d'iconographie	317	363	800	-437
1007	1007030	Assurances	305	361	800	-439
A003	A003000	Service juridique	313	545	1'000	-455
A004	A004000	Relations extérieures	331	223	688	-464
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	317	19'935	20'400	-465
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	306	3'722	4'190	-468
2401	2401000	Architecture	306	529	1'000	-471
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	319	1'913	2'400	-487
A800	A800010	Conseil administratif	316	12'445	13'000	-555
1000	1000020	Fonds chômage	331		563	-563
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	331		563	-563
3203	3203000	Musée d'ethnographie	392	24'499	25'088	-589
1006	1006000	Taxe professionnelle	317	8'060	8'660	-600
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	319	1'383	2'000	-617
3302	3302020	Bibliothèque musicale	314	6'246	6'888	-642
2402	2402000	Bâtiments	306	350	1'000	-650
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	390	544	1'233	-689
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	316	240'309	241'000	-691
2402	2402000	Bâtiments	313	1'500	2'200	-700
1006	1006000	Taxe professionnelle	306	2'298	3'000	-702
1005	1005030	Immeubles publics PA	313	1'797	2'500	-703
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	312	5'133	5'840	-707
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	365	30'120	30'840	-720
A900	A900010	Contrôle financier	313	378	1'100	-722
1000	1000010	Agenda 21	314	1'664	2'400	-736
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	331		738	-738
A003	A003000	Service juridique	318	4'612	5'362	-750
A900	A900010	Contrôle financier	331		750	-750
1300	1301000	Divers - RH	391	2'850	3'600	-750
2401	2401000	Architecture	313	736	1'500	-764
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	317	5'421	6'200	-779

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
5007	5007000	Direction social	334	-800		-800
A900	A900010	Contrôle financier	319	2'485	3'300	-815
A007	A007000	Secrétariat CM	319	111	1'000	-889
1008	1008010	Contrôle de gestion	313		900	-900
3106	3106130	Fête de la musique	311	7'082	8'000	-918
3302	3302020	Bibliothèque musicale	315	4'257	5'175	-918
3101	3101100	Scènes culturelles	317	4'603	5'540	-938
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	306	1'046	2'000	-955
A006	A006010	Pièces d'identité	319		1'000	-1'000
1005	1005050	Droits de superficie	314		1'000	-1'000
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	391	305'588	306'588	-1'000
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	362		1'000	-1'000
3302	3302030	Centre d'iconographie	311		1'000	-1'000
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	313	488	1'500	-1'012
3302	3302010	Musée Voltaire	310	62'969	64'000	-1'031
2202	2202000	Urbanisme	319	435	1'500	-1'065
A007	A007000	Secrétariat CM	306	8'319	9'400	-1'081
3105	3105000	Promotion culturelle	319	405	1'500	-1'095
3302	3302030	Centre d'iconographie	392	697	1'797	-1'100
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	319	398	1'500	-1'102
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	306	57'358	58'500	-1'142
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	317	6'284	7'460	-1'176
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	303	127'137	128'329	-1'192
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	317		1'200	-1'200
5008	5008000	Service de la jeunesse	334	-1'200		-1'200
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	319	5'595	6'800	-1'205
A900	A900010	Contrôle financier	312	7'060	8'269	-1'209
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	319	6'452	7'700	-1'248
1008	1008010	Contrôle de gestion	319		1'300	-1'300
A002	A002000	Administration centrale	391	378'804	380'111	-1'307
3302	3302030	Centre d'iconographie	304	54'061	55'402	-1'340
1008	1008010	Contrôle de gestion	306	635	2'000	-1'365
3302	3302020	Bibliothèque musicale	317	206	1'600	-1'394
A007	A007000	Secrétariat CM	313	292	1'700	-1'408
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	331	420'485	421'905	-1'420
2401	2401000	Architecture	319	75	1'500	-1'425
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	306	1'067	2'500	-1'433
3302	3302030	Centre d'iconographie	305	6'450	7'893	-1'442
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	312	11'855	13'310	-1'455
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	315	85'529	87'016	-1'487
A700	A700010	Conseil municipal	312		1'489	-1'489
A006	A006000	Etat civil	319		1'500	-1'500
A700	A700010	Conseil municipal	313		1'500	-1'500
1005	1005060	Salles communales	391	28'804	30'304	-1'500
1005	1005060	Salles communales	318	494'293	495'841	-1'548
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	306	2'714	4'300	-1'586
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	318	79'051	80'641	-1'590
3106	3106130	Fête de la musique	306	7'405	9'000	-1'595
1300	1302000	Caisse d'assurance du personnel (CAP)	317	23'310	24'960	-1'650
3101	3101100	Scènes culturelles	313	152'151	153'815	-1'664
3105	3105000	Promotion culturelle	313	7'825	9'500	-1'675
A006	A006000	Etat civil	306	1'916	3'600	-1'684
3106	3106000	Service culturel	331	642'588	644'298	-1'710
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	306	30'676	32'400	-1'724
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	303	62'847	64'595	-1'749
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	313	9'214	11'000	-1'786
A800	A800010	Conseil administratif	313	2'185	4'000	-1'815
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	334	-1'832		-1'832
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	306	44'136	46'000	-1'864
1001	1001520	Revenus des capitaux	330	603'126	604'994	-1'867
A003	A003000	Service juridique	331	509	2'384	-1'875
1005	1005010	Comptes de régie	319	900	2'800	-1'900
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	319	784	2'697	-1'913
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	365	394'728	396'642	-1'914
3203	3203000	Musée d'ethnographie	390	2'614	4'553	-1'939
1006	1006000	Taxe professionnelle	300	1'425	3'400	-1'975
A006	A006000	Etat civil	331	2'457	4'457	-2'000
1005	1005060	Salles communales	319		2'000	-2'000
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	303	147'597	149'627	-2'030

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
2403	2403000	Energie	391	198'724	200'764	-2'040
A004	A004000	Relations extérieures	306	2'093	4'150	-2'057
1006	1006000	Taxe professionnelle	312	13'159	15'226	-2'067
2403	2403000	Energie	306	10'290	12'400	-2'110
3205	3205000	Musée Ariana	331	677	2'793	-2'115
A700	A700010	Conseil municipal	317	178'882	181'000	-2'118
1005	1005010	Comptes de régie	331	4'251	6'388	-2'136
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	317	1'854	4'000	-2'146
3101	3101100	Scènes culturelles	319	796	3'000	-2'204
1005	1005050	Droits de superficie	312		2'239	-2'239
2202	2202000	Urbanisme	311	2'244	4'500	-2'256
A004	A004000	Relations extérieures	304	165'859	168'174	-2'314
3302	3302010	Musée Voltaire	305	7'707	10'090	-2'383
3105	3105000	Promotion culturelle	391		2'400	-2'400
A002	A002000	Administration centrale	303	205'460	207'871	-2'410
4007	4007000	Sécurité et espace publics	311	288'178	290'600	-2'422
2403	2403000	Energie	314	34'802	37'226	-2'424
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	319	70	2'500	-2'430
1008	1008010	Contrôle de gestion	315	17'896	20'337	-2'441
1005	1005030	Immeubles publics PA	315	2'700	5'181	-2'481
3202	3202040	Maison Tavel	331	197'856	200'346	-2'490
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	300	6'507	9'000	-2'493
A006	A006010	Pièces d'identité	312	240	2'847	-2'607
A700	A700010	Conseil municipal	310	89'088	91'700	-2'612
3302	3302010	Musée Voltaire	331	212'876	215'518	-2'643
3302	3302010	Musée Voltaire	313	2'201	4'900	-2'699
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	310		2'734	-2'734
3302	3302020	Bibliothèque musicale	305	7'610	10'418	-2'809
2401	2401000	Architecture	317	23'583	26'420	-2'837
1005	1005030	Immeubles publics PA	310	6'144	9'000	-2'856
3302	3302020	Bibliothèque musicale	310	72'758	75'683	-2'925
5007	5007000	Direction social	306	4'666	7'600	-2'934
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	319	8'857	11'800	-2'943
3302	3302020	Bibliothèque musicale	313	5'240	8'200	-2'960
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	304	539'376	542'358	-2'982
A006	A006000	Etat civil	312	19'440	22'444	-3'004
2202	2202000	Urbanisme	392	1'811	4'817	-3'006
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	310	1'993	5'000	-3'007
4009	4009000	Logistique et manifestations	392	7'074	10'083	-3'009
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	331	238	3'250	-3'013
A700	A700010	Conseil municipal	305	2'966	6'026	-3'060
3106	3106130	Fête de la musique	310	51'841	55'000	-3'159
1005	1005010	Comptes de régie	312	15'150	18'320	-3'170
A007	A007000	Secrétariat CM	317	1'088	4'300	-3'212
4010	4010000	Voirie - Ville propre	331	559'422	562'697	-3'275
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	306	20'280	23'600	-3'320
2402	2402000	Bâtiments	312	24'893	28'354	-3'461
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	390	7'591	11'091	-3'500
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	365	15'513'566	15'517'077	-3'511
3105	3105000	Promotion culturelle	311	38'480	42'000	-3'520
3302	3302020	Bibliothèque musicale	331		3'591	-3'591
A900	A900010	Contrôle financier	317	13'751	17'420	-3'669
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	310	17'594	21'312	-3'718
4009	4009000	Logistique et manifestations	362	1'254	5'000	-3'746
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	317	13'355	17'180	-3'825
A002	A002000	Administration centrale	311	11'352	15'200	-3'848
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	312	10'794	14'656	-3'863
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	315	52'242	56'222	-3'980
A006	A006010	Pièces d'identité	313		4'000	-4'000
A006	A006010	Pièces d'identité	314		4'000	-4'000
5008	5008000	Service de la jeunesse	306		4'000	-4'000
2202	2202000	Urbanisme	390	9'271	13'281	-4'010
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	313	36'483	40'500	-4'017
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	306	3'050	7'100	-4'050
A004	A004000	Relations extérieures	303	93'507	97'662	-4'155
3106	3106130	Fête de la musique	305	7'555	11'710	-4'155
A900	A900010	Contrôle financier	310	4'917	9'100	-4'183
4009	4009000	Logistique et manifestations	363		4'200	-4'200
2401	2401000	Architecture	312	11'890	16'099	-4'209

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	392	37'217	41'511	-4'294
A001	A001000	Service de la direction générale	303	63'126	67'432	-4'306
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	319	35'583	39'900	-4'317
A002	A002000	Administration centrale	306	7'418	11'750	-4'332
1005	1005060	Salles communales	311	45'656	50'000	-4'344
2202	2202000	Urbanisme	317	7'558	11'940	-4'382
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	390	292'071	296'510	-4'439
3105	3105000	Promotion culturelle	363	85'539	90'000	-4'461
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	304	267'903	272'381	-4'479
A004	A004000	Relations extérieures	317	40'659	45'180	-4'521
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	306	4'392	9'000	-4'608
5009	5009010	Service des sports	319	11'922	16'600	-4'678
3202	3202040	Maison Tavel	306		4'700	-4'700
A003	A003000	Service juridique	319	262	5'000	-4'738
3106	3106000	Service culturel	317	13'960	18'700	-4'740
A007	A007000	Secrétariat CM	303	108'230	113'115	-4'885
A003	A003000	Service juridique	315	12'286	17'182	-4'896
5008	5008000	Service de la jeunesse	317	15'588	20'500	-4'912
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	317	1'701	6'620	-4'919
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	319	5'557	10'552	-4'995
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	312	447'157	452'171	-5'014
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	310	1'735'112	1'740'291	-5'179
1300	1301000	Divers - RH	306	6'160	11'350	-5'190
1005	1005010	Comptes de régie	303	444'358	449'568	-5'211
4007	4007000	Sécurité et espace publics	310	147'267	152'500	-5'233
A800	A800010	Conseil administratif	390	7'167	12'430	-5'263
3001	3001000	Direction de la culture	317	26'231	31'500	-5'269
3203	3203000	Musée d'ethnographie	319	4'100	9'400	-5'300
A006	A006000	Etat civil	313	6'996	12'300	-5'304
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	313	13'168	18'500	-5'332
A007	A007000	Secrétariat CM	392	38'749	44'086	-5'337
1005	1005060	Salles communales	313	40'555	46'000	-5'445
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	331	87'821	93'286	-5'465
1005	1005060	Salles communales	312	115'475	120'943	-5'468
5007	5007000	Direction social	331	1'457'652	1'463'159	-5'506
A700	A700010	Conseil municipal	319	9'719	15'250	-5'531
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	303	92'854	98'388	-5'534
1000	1000020	Fonds chômage	305	15	5'555	-5'540
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	317	11'437	17'000	-5'563
3302	3302030	Centre d'iconographie	331	145'209	150'792	-5'583
2401	2401000	Architecture	315	44'856	50'486	-5'630
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	310	253'794	259'750	-5'956
5009	5009010	Service des sports	306	62'012	68'000	-5'988
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	313	151'149	157'140	-5'991
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	317	35'244	41'240	-5'996
2403	2403000	Energie	305	78'104	84'127	-6'022
5008	5008000	Service de la jeunesse	303	140'873	146'898	-6'025
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	305	14'740	20'807	-6'067
1005	1005010	Comptes de régie	306	4'386	10'500	-6'114
1000	1000020	Fonds chômage	300	3'960	10'100	-6'140
3106	3106000	Service culturel	330		6'160	-6'160
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	312	10'319	16'488	-6'169
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	305	17'164	23'339	-6'175
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	334	-6'203		-6'203
5007	5007000	Direction social	319	13'775	19'990	-6'215
3101	3101100	Scènes culturelles	310	19'549	25'775	-6'226
4007	4007000	Sécurité et espace publics	313	65'253	71'500	-6'247
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	312	24'724	30'975	-6'251
2402	2402000	Bâtiments	303	299'116	305'379	-6'263
5009	5009010	Service des sports	310	338'532	344'847	-6'315
1300	1300000	Direction ressources humaines	312	32'991	39'333	-6'342
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	315	115'121	121'466	-6'345
2403	2403000	Energie	315	63'668	70'023	-6'355
1000	1000010	Agenda 21	305	13'093	19'490	-6'397
2402	2402000	Bâtiments	390	4'867	11'317	-6'450
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	315	3'542	10'000	-6'458
A004	A004000	Relations extérieures	315	26'253	32'711	-6'458
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	318	19'997	26'521	-6'524
2401	2401000	Architecture	303	180'731	187'392	-6'661

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
2202	2202000	Urbanisme	303	151'418	158'115	-6'697
2202	2202000	Urbanisme	314	13'492	20'270	-6'778
3106	3106000	Service culturel	313	8'687	15'500	-6'813
A006	A006010	Pièces d'identité	318	2'145	9'005	-6'860
3105	3105000	Promotion culturelle	305	16'686	23'557	-6'871
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	310	360'994	367'876	-6'882
A800	A800010	Conseil administratif	392	15'123	22'100	-6'978
1008	1008010	Contrôle de gestion	317		7'000	-7'000
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	311	3'292	10'400	-7'108
1008	1008010	Contrôle de gestion	318	2'572	9'771	-7'199
2401	2401000	Architecture	331	5'602	12'828	-7'227
4009	4009000	Logistique et manifestations	334	4'135	11'500	-7'365
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	310	39'385	46'841	-7'456
2403	2403000	Energie	310	9'694	17'300	-7'606
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	303	289'348	297'095	-7'747
1005	1005060	Salles communales	303	101'340	109'126	-7'786
4003	4003000	Incendie et secours	319	19'452	27'300	-7'848
3302	3302030	Centre d'iconographie	313	104	8'000	-7'896
1300	1301000	Divers - RH	318	11'059	19'070	-8'011
1006	1006000	Taxe professionnelle	315	55'601	63'747	-8'146
A003	A003000	Service juridique	317	4'344	12'500	-8'156
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	318	107'210	115'426	-8'216
1000	1000010	Agenda 21	317	5'353	13'640	-8'287
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	331	20'925	29'310	-8'385
3106	3106000	Service culturel	305	19'658	28'047	-8'390
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	366	1'600	10'000	-8'400
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	304	113'445	121'847	-8'402
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	318	1'936'434	1'944'844	-8'410
1000	1000010	Agenda 21	365	955'310	963'728	-8'418
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	310	70'651	79'079	-8'428
A006	A006010	Pièces d'identité	305	5'019	13'497	-8'478
A006	A006010	Pièces d'identité	303	24'223	32'764	-8'541
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	317	50'997	59'540	-8'543
3101	3101100	Scènes culturelles	306	55'362	64'000	-8'638
2403	2403000	Energie	318	42'109	50'818	-8'709
1006	1006000	Taxe professionnelle	303	142'579	151'304	-8'724
1005	1005060	Salles communales	315	15'577	24'330	-8'753
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	305	27'383	36'281	-8'899
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	305	25'470	34'640	-9'170
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	303	164'325	173'513	-9'188
A700	A700010	Conseil municipal	315	61'598	70'857	-9'259
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	314	63'468	72'742	-9'274
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	303	795'154	804'465	-9'312
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	315	5'855	15'249	-9'394
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	317	12'232	21'940	-9'708
2202	2202000	Urbanisme	391	1'460	11'252	-9'792
3302	3302010	Musée Voltaire	315	1'037	11'000	-9'963
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	313	6'077	16'183	-10'106
1007	1007020	Achats et impressions autres services	390	7'687	17'856	-10'169
1005	1005060	Salles communales	304	153'152	163'366	-10'214
2403	2403000	Energie	319	25'683	36'000	-10'317
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	392	27'752	38'081	-10'329
3302	3302010	Musée Voltaire	390	20'342	30'870	-10'528
A006	A006010	Pièces d'identité	310	2'350	12'900	-10'550
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	310	38'887	49'461	-10'574
1005	1005010	Comptes de régie	304	753'767	764'457	-10'690
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	390	27'622	38'411	-10'789
5008	5008000	Service de la jeunesse	304	244'632	255'499	-10'867
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	390	68'537	79'407	-10'870
A002	A002000	Administration centrale	351	13'870	25'000	-11'130
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	308		11'200	-11'200
4003	4003000	Incendie et secours	365	42'407	53'628	-11'221
2401	2401000	Architecture	310	8'754	20'051	-11'297
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	390	55'446	66'920	-11'474
A004	A004000	Relations extérieures	313	21'423	33'000	-11'577
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	312	49'747	61'419	-11'672
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	317	20'913	32'600	-11'687
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	331	1'605'618	1'617'319	-11'700
2402	2402000	Bâtiments	310	11'875	23'700	-11'825

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	304	159'748	171'584	-11'836
A006	A006000	Etat civil	317	5'290	17'220	-11'930
A004	A004000	Relations extérieures	305	19'075	31'056	-11'981
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	317	429'242	441'254	-12'012
1300	1300000	Direction ressources humaines	331	15'009	27'066	-12'057
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	312	20'905	32'970	-12'065
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	315	76'311	88'411	-12'100
1000	1000020	Fonds chômage	303	267	12'523	-12'256
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	392	165'420	177'727	-12'307
4010	4010000	Voirie - Ville propre	316	28'396	41'000	-12'604
3106	3106130	Fête de la musique	319	329	13'000	-12'671
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	301	1'917'672	1'930'388	-12'716
A002	A002000	Administration centrale	392	20'599	33'339	-12'740
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	310	51'218	63'984	-12'766
5009	5009010	Service des sports	315	286'130	299'039	-12'909
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	316	21'923	34'840	-12'917
3205	3205000	Musée Ariana	365	20'082	33'080	-12'998
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	312	31'082	44'096	-13'014
A002	A002000	Administration centrale	319	3'152	16'200	-13'048
5004	5004000	Espaces verts et environnement	316	343'748	357'175	-13'427
A003	A003000	Service juridique	310	10'774	24'250	-13'476
3202	3202040	Maison Tavel	317	2'661	16'170	-13'509
3205	3205000	Musée Ariana	313	74'932	88'500	-13'568
A007	A007000	Secrétariat CM	305	23'044	36'677	-13'633
3202	3202040	Maison Tavel	310	56'575	70'280	-13'705
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	312	93'579	107'298	-13'719
1005	1005030	Immeubles publics PA	392	13'244	27'000	-13'756
A006	A006000	Etat civil	303	161'289	175'116	-13'827
4009	4009000	Logistique et manifestations	303	587'022	600'926	-13'904
A003	A003000	Service juridique	305	16'664	30'581	-13'917
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	310	12'356	26'284	-13'928
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	300	10'750	25'000	-14'250
5007	5007000	Direction social	317	33'533	47'850	-14'317
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	310	49'995	64'554	-14'559
A002	A002000	Administration centrale	317	17'542	32'140	-14'598
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	391	26'461	41'138	-14'677
1300	1300000	Direction ressources humaines	318	252'513	267'264	-14'751
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	313	17'815	32'600	-14'785
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	301	10'353'609	10'368'696	-15'088
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	306	35'828	51'000	-15'172
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	315	26'500	41'728	-15'228
A006	A006000	Etat civil	310	21'895	37'128	-15'233
3101	3101100	Scènes culturelles	316	67'298	82'800	-15'502
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	305	24'026	39'704	-15'678
A001	A001000	Service de la direction générale	304	116'338	132'155	-15'817
3105	3105000	Promotion culturelle	315	32'688	48'813	-16'125
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	390	40'965	57'154	-16'189
A900	A900010	Contrôle financier	315	25'151	41'360	-16'209
3203	3203000	Musée d'ethnographie	312	65'377	81'593	-16'216
1008	1008010	Contrôle de gestion	305	12'168	28'420	-16'252
2402	2402000	Bâtiments	317	28'110	44'500	-16'390
2402	2402000	Bâtiments	315	116'427	132'854	-16'427
3202	3202040	Maison Tavel	305	3'662	20'220	-16'558
A800	A800010	Conseil administratif	305	10'977	27'593	-16'616
3202	3202040	Maison Tavel	314	131'434	148'361	-16'927
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	391	207'242	224'324	-17'082
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	312	78'883	96'000	-17'117
5001	5001000	Dir.cohésion sociale, jeunesse et sports	317	6'028	23'180	-17'152
5008	5008000	Service de la jeunesse	315	35'101	52'508	-17'407
4010	4010000	Voirie - Ville propre	390	35'922	53'360	-17'438
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	315	415'489	432'957	-17'468
1300	1302000	Caisse d'assurance du personnel (CAP)	303	197'015	214'531	-17'516
3204	3204010	Musée d'histoire des sciences	318	158'615	176'284	-17'669
2602	2602000	Génie civil	306	22'228	39'925	-17'697
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	305	30'936	48'814	-17'877
A800	A800010	Conseil administratif	317	163'415	181'500	-18'085
1006	1006000	Taxe professionnelle	310	5'609	23'800	-18'191
2202	2202000	Urbanisme	304	293'269	311'520	-18'251
A003	A003000	Service juridique	303	80'381	98'842	-18'460

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
A800	A800010	Conseil administratif	315	2'366	20'954	-18'588
A006	A006010	Pièces d'identité	304	42'567	61'236	-18'668
4009	4009000	Logistique et manifestations	364	30'148	49'000	-18'852
5009	5009010	Service des sports	303	1'424'627	1'443'523	-18'896
1300	1300000	Direction ressources humaines	311	33'413	52'500	-19'087
1005	1005060	Salles communales	305	25'484	44'683	-19'199
2403	2403000	Energie	303	244'557	263'765	-19'208
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	331	1'361'476	1'380'713	-19'237
1006	1006000	Taxe professionnelle	305	28'407	47'652	-19'244
1300	1300000	Direction ressources humaines	313	10'443	29'761	-19'318
A004	A004000	Relations extérieures	319	4'094	23'500	-19'407
3106	3106130	Fête de la musique	304	40'108	59'673	-19'564
2202	2202000	Urbanisme	305	30'044	49'759	-19'715
5008	5008000	Service de la jeunesse	364	90'212	110'000	-19'788
A007	A007000	Secrétariat CM	304	160'418	180'514	-20'096
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	303	214'219	234'346	-20'127
2403	2403000	Energie	313	238'058	258'229	-20'171
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	304	246'729	267'108	-20'379
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	313	250'045	270'450	-20'405
1005	1005070	Comptes Ville de Genève - Propriétaire	365	3'878'331	3'898'965	-20'634
5008	5008000	Service de la jeunesse	313	58'701	79'500	-20'799
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	301	810'914	831'942	-21'027
3203	3203000	Musée d'ethnographie	303	328'557	349'958	-21'401
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	318	189'165	210'934	-21'769
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	303	343'385	365'252	-21'867
1300	1300000	Direction ressources humaines	306	2'074	24'000	-21'926
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	311	175'459	197'500	-22'041
3202	3202040	Maison Tavel	390	59'876	81'978	-22'102
5004	5004000	Espaces verts et environnement	317	47'158	69'300	-22'142
1005	1005010	Comptes de régie	310	22'048	44'300	-22'252
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	305	36'418	58'724	-22'306
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	331	19'108	41'414	-22'307
3302	3302030	Centre d'iconographie	390	64'478	86'804	-22'326
2403	2403000	Energie	330		22'360	-22'360
4007	4007000	Sécurité et espace publics	312	333'028	355'606	-22'578
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	313	67'547	90'185	-22'638
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	315	86'659	109'607	-22'948
A006	A006000	Etat civil	304	267'229	290'195	-22'966
1300	1301000	Divers - RH	308	76'928	100'000	-23'072
3101	3101100	Scènes culturelles	304	486'258	509'367	-23'109
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	304	997'078	1'020'323	-23'244
2401	2401000	Architecture	305	36'244	59'657	-23'414
2602	2602000	Génie civil	310	19'284	42'773	-23'489
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	306	119'233	143'000	-23'767
A900	A900010	Contrôle financier	305	18'314	42'178	-23'864
5008	5008000	Service de la jeunesse	305	28'206	52'169	-23'964
1005	1005030	Immeubles publics PA	311	3'009	27'000	-23'991
A800	A800010	Conseil administratif	310	1'714	26'000	-24'286
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	303	1'387'886	1'412'325	-24'439
A003	A003000	Service juridique	304	138'510	163'075	-24'565
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	312	226'944	251'548	-24'604
2403	2403000	Energie	317	79'225	104'000	-24'775
2402	2402000	Bâtiments	301	3'919'243	3'944'096	-24'853
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	305	22'408	47'405	-24'997
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	303	707'217	732'420	-25'203
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	314	19'641	45'000	-25'359
1008	1008010	Contrôle de gestion	303	66'420	91'857	-25'437
5004	5004000	Espaces verts et environnement	304	2'532'317	2'557'766	-25'448
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	310	31'447	57'058	-25'611
4007	4007000	Sécurité et espace publics	317	39'196	65'000	-25'804
4010	4010000	Voirie - Ville propre	303	2'157'370	2'183'236	-25'867
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	310	211'509	237'710	-26'201
1005	1005060	Salles communales	306	8'219	34'500	-26'281
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	317	80'863	107'300	-26'437
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	316		26'500	-26'500
2402	2402000	Bâtiments	304	524'517	551'035	-26'519
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	313	1'433'237	1'459'856	-26'619
5007	5007000	Direction social	303	725'208	751'905	-26'697
A006	A006010	Pièces d'identité	316	48'059	75'000	-26'941

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
2401	2401000	Architecture	304	336'189	364'263	-28'074
1006	1006000	Taxe professionnelle	304	240'571	268'739	-28'168
A002	A002000	Administration centrale	301	2'647'881	2'676'070	-28'188
1300	1302000	Caisse d'assurance du personnel (CAP)	305	38'076	66'374	-28'298
A002	A002000	Administration centrale	305	44'512	73'554	-29'042
A002	A002000	Administration centrale	304	328'520	357'821	-29'301
3106	3106000	Service culturel	312	15'188	44'607	-29'419
A006	A006000	Etat civil	305	37'200	66'780	-29'579
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	305	43'645	73'345	-29'700
3001	3001000	Direction de la culture	305	34'724	64'666	-29'941
1000	1000020	Fonds chômage	304		30'000	-30'000
3001	3001000	Direction de la culture	351		30'000	-30'000
3001	3001000	Direction de la culture	303	178'988	209'007	-30'019
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	311	9'976	40'000	-30'024
3106	3106000	Service culturel	391	34'028	64'500	-30'473
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	311	57'221	87'700	-30'479
2403	2403000	Energie	304	395'144	425'992	-30'848
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	305	249'155	280'328	-31'173
1300	1302000	Caisse d'assurance du personnel (CAP)	304	368'545	399'736	-31'191
4009	4009000	Logistique et manifestations	390	74'634	106'241	-31'607
A900	A900010	Contrôle financier	318	101'798	133'983	-32'185
3205	3205000	Musée Ariana	314	267'113	301'008	-33'895
3202	3202040	Maison Tavel	311	10'919	45'000	-34'081
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	303	116'382	150'504	-34'123
4009	4009000	Logistique et manifestations	304	923'777	958'129	-34'352
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	311	12'132	46'500	-34'368
5004	5004000	Espaces verts et environnement	391	262'489	296'960	-34'471
A001	A001000	Service de la direction générale	301	836'429	871'097	-34'668
3101	3101100	Scènes culturelles	318	311'884	346'752	-34'868
2402	2402000	Bâtiments	305	60'313	95'322	-35'009
4009	4009000	Logistique et manifestations	312	843'080	878'512	-35'432
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	313	130'476	166'060	-35'584
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	314	19'863	55'513	-35'650
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	391	684'244	720'168	-35'924
2602	2602000	Génie civil	334	-36'100		-36'100
5008	5008000	Service de la jeunesse	311	109'374	145'500	-36'126
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	331	851'138	887'623	-36'485
A900	A900010	Contrôle financier	303	99'419	136'324	-36'906
4003	4003000	Incendie et secours	310	130'498	168'007	-37'509
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	390	96'823	134'463	-37'640
3101	3101200	Ateliers de décors de théâtre	313	107'144	145'200	-38'056
4009	4009000	Logistique et manifestations	308	6'680	45'000	-38'320
5004	5004000	Espaces verts et environnement	331	2'024'459	2'062'908	-38'449
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	365	74'300	113'000	-38'700
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	305	61'017	100'319	-39'302
3203	3203000	Musée d'ethnographie	305	72'615	112'474	-39'860
1008	1008010	Contrôle de gestion	310	309	41'130	-40'821
1300	1301000	Divers - RH	305	105'094	146'276	-41'182
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	315	562'411	603'840	-41'429
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	304	378'438	419'902	-41'465
3302	3302030	Centre d'iconographie	318	43'482	84'974	-41'492
4009	4009000	Logistique et manifestations	306	26'445	68'000	-41'555
5009	5009010	Service des sports	312	3'134'523	3'176'093	-41'570
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	391	544'720	586'356	-41'636
5008	5008000	Service de la jeunesse	312	189'974	231'959	-41'985
3001	3001000	Direction de la culture	304	336'758	378'754	-41'996
3205	3205000	Musée Ariana	318	304'058	346'122	-42'064
2602	2602000	Génie civil	311	30'330	72'500	-42'170
1005	1005010	Comptes de régie	314	36'193	79'002	-42'809
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	390	145'463	188'826	-43'363
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	366	106'000	150'000	-44'000
A002	A002000	Administration centrale	316	69'541	113'850	-44'309
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	392	231'065	275'600	-44'535
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	315	282'854	328'009	-45'155
2402	2402000	Bâtiments	318	39'298	85'750	-46'452
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	390	133'403	179'923	-46'520
3202	3202040	Maison Tavel	303	18'712	65'352	-46'640
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	304	209'233	255'929	-46'696
3106	3106000	Service culturel	390	144'911	192'190	-47'279

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
A006	A006010	Pièces d'identité	351	215'803	263'500	-47'698
A007	A007000	Secrétariat CM	312	32'321	80'270	-47'949
1001	1001530	Charges de la dette consolidée	320	51'597	100'000	-48'403
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	305	66'477	115'526	-49'049
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	312	586'062	635'626	-49'564
A700	A700010	Conseil municipal	331	50'000	100'000	-50'000
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	318	179'782	229'955	-50'173
1008	1008010	Contrôle de gestion	304	123'569	173'987	-50'418
3203	3203000	Musée d'ethnographie	331	55'622	106'052	-50'430
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	313	552'226	602'896	-50'670
1005	1005060	Salles communales	390	136'906	187'895	-50'989
1005	1005010	Comptes de régie	301	5'740'241	5'791'616	-51'375
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	315	204'462	256'217	-51'755
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	315	378'542	431'155	-52'613
4003	4003000	Incendie et secours	303	2'348'508	2'401'475	-52'967
2402	2402000	Bâtiments	392	1'650	54'768	-53'118
3001	3001000	Direction de la culture	365	1'081'675	1'134'900	-53'225
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	315	117'236	171'448	-54'212
3203	3203000	Musée d'ethnographie	304	578'709	633'163	-54'454
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	304	1'266'403	1'321'134	-54'731
2202	2202000	Urbanisme	310	31'668	86'543	-54'875
A004	A004000	Relations extérieures	301	1'205'732	1'260'776	-55'045
5007	5007000	Direction social	310	248'739	304'257	-55'518
2202	2202000	Urbanisme	331	181'598	237'117	-55'519
4003	4003000	Incendie et secours	390	110'358	166'236	-55'878
1005	1005010	Comptes de régie	305	99'159	155'053	-55'894
5008	5008000	Service de la jeunesse	310	30'747	86'750	-56'003
1004	1004000	Comptabilité générale et budget	310	8'431	65'000	-56'569
4010	4010000	Voirie - Ville propre	306	125'877	183'000	-57'123
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	312	213'997	271'436	-57'439
1000	1000010	Agenda 21	318	355'030	412'484	-57'454
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	312	497'860	555'335	-57'475
5007	5007000	Direction social	315	209'492	267'177	-57'685
5008	5008000	Service de la jeunesse	390	152'959	211'443	-58'484
1005	1005070	Comptes Ville de Genève - Propriétaire	334	-58'500		-58'500
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	304	1'406'719	1'465'729	-59'011
1001	1001540	Frais d'emprunts et divers	318	102'950	162'000	-59'050
A800	A800010	Conseil administratif	361	250'000	309'300	-59'300
5009	5009010	Service des sports	311	580'720	640'550	-59'831
2403	2403000	Energie	312	421'244	481'238	-59'994
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	305	203'721	263'732	-60'011
2202	2202000	Urbanisme	301	1'980'679	2'041'708	-61'029
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	317	81'344	143'164	-61'820
3105	3105000	Promotion culturelle	362	68'160	130'000	-61'840
2602	2602000	Génie civil	303	653'653	715'780	-62'127
3001	3001000	Direction de la culture	308	547'026	610'000	-62'974
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	314	522'610	586'094	-63'484
3203	3203000	Musée d'ethnographie	315	98'455	162'346	-63'891
A700	A700010	Conseil municipal	303	58'677	123'082	-64'405
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	305	133'789	198'211	-64'422
3202	3202040	Maison Tavel	313	19'261	84'040	-64'779
2602	2602000	Génie civil	312	570'325	635'181	-64'856
5008	5008000	Service de la jeunesse	392	27'842	93'767	-65'925
3205	3205000	Musée Ariana	317	9'457	75'660	-66'203
1005	1005060	Salles communales	301	1'332'519	1'398'793	-66'274
5009	5009010	Service des sports	334	-66'700		-66'700
4003	4003000	Incendie et secours	318	694'268	761'138	-66'870
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	304	2'181'215	2'249'471	-68'257
4003	4003000	Incendie et secours	306	179'465	248'000	-68'535
4009	4009000	Logistique et manifestations	316	497'930	566'500	-68'570
2401	2401000	Architecture	301	2'349'648	2'419'067	-69'419
3101	3101000	Art et culture admin. SAT	301	1'196'224	1'266'788	-70'565
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	305	201'818	272'416	-70'598
2403	2403000	Energie	331	308'523	379'225	-70'703
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	303	403'894	475'877	-71'983
A007	A007000	Secrétariat CM	315	17'042	89'067	-72'025
4009	4009000	Logistique et manifestations	311	297'023	369'700	-72'677
1005	1005010	Comptes de régie	311	12'758	86'000	-73'242
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	390	202'217	275'593	-73'376

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
4009	4009000	Logistique et manifestations	318	402'756	476'475	-73'719
4001	4001000	Dir. environnement urbain et sécurité	391	130'432	204'572	-74'140
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	311	19'419	93'700	-74'281
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	314	2'302'636	2'377'864	-75'228
A007	A007000	Secrétariat CM	301	1'384'215	1'459'556	-75'341
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	304	656'444	731'914	-75'470
3204	3204000	Muséum d'histoire naturelle	304	1'400'930	1'476'572	-75'642
1001	1001520	Revenus des capitaux	363		76'500	-76'500
1300	1300000	Direction ressources humaines	310	22'201	99'430	-77'229
1005	1005030	Immeubles publics PA	314	3'077'546	3'154'928	-77'382
A900	A900010	Contrôle financier	304	184'136	263'017	-78'882
3202	3202040	Maison Tavel	304	33'776	114'179	-80'403
A006	A006000	Etat civil	318	45'602	127'886	-82'284
5004	5004000	Espaces verts et environnement	313	1'093'315	1'175'800	-82'485
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	318	112'053	195'618	-83'565
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	304	647'905	731'722	-83'816
2602	2602000	Génie civil	304	1'091'901	1'175'958	-84'057
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	301	3'744'746	3'829'525	-84'779
3001	3001000	Direction de la culture	366	200'000	285'000	-85'000
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	304	1'297'321	1'382'507	-85'186
3106	3106000	Service culturel	366	424'650	510'000	-85'350
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	303	633'070	719'386	-86'316
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	331	251'355	337'959	-86'604
5008	5008000	Service de la jeunesse	301	1'803'790	1'890'935	-87'145
5009	5009010	Service des sports	304	2'194'722	2'281'899	-87'177
1005	1005060	Salles communales	314	376'072	463'564	-87'492
5007	5007000	Direction social	305	159'154	246'915	-87'761
1006	1006000	Taxe professionnelle	318	191'666	281'240	-89'574
5007	5007000	Direction social	313	56'079	145'989	-89'910
3106	3106000	Service culturel	318	752'076	842'287	-90'211
A800	A800010	Conseil administratif	319	691'226	781'800	-90'574
1300	1300000	Direction ressources humaines	303	478'871	569'942	-91'071
1005	1005050	Droits de superficie	331		91'600	-91'600
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	301	2'143'593	2'236'435	-92'842
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	305	136'927	230'804	-93'877
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	390	213'112	307'372	-94'260
3106	3106130	Fête de la musique	316	495'719	590'000	-94'281
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	305	105'284	200'154	-94'870
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	318	656'370	751'387	-95'017
5009	5009010	Service des sports	313	930'423	1'026'480	-96'057
A800	A800010	Conseil administratif	367	3'603'747	3'700'000	-96'253
4009	4009000	Logistique et manifestations	331	860'597	960'605	-100'008
1300	1300000	Direction ressources humaines	305	301'042	401'756	-100'714
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	351	203'373	305'000	-101'627
3106	3106000	Service culturel	392	149'799	251'759	-101'960
4003	4003000	Incendie et secours	312	710'650	812'680	-102'030
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	305	227'643	330'570	-102'927
A006	A006010	Pièces d'identité	301	315'882	419'887	-104'005
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	318	346'254	451'475	-105'221
3106	3106610	Fonds municipal d'art contemporain	314	92'179	197'959	-105'780
3101	3101100	Scènes culturelles	312	516'829	623'004	-106'176
4007	4007000	Sécurité et espace publics	303	1'509'114	1'615'400	-106'285
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	304	1'045'458	1'152'092	-106'633
3203	3203000	Musée d'ethnographie	313	262'383	369'138	-106'755
1006	1006000	Taxe professionnelle	301	1'844'386	1'953'719	-109'333
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	301	18'073'080	18'184'959	-111'879
3203	3203000	Musée d'ethnographie	314	80'477	194'554	-114'077
3110	3110000	Grand Théâtre de Genève	304	2'086'096	2'200'382	-114'286
3301	3301000	Dir. bibliothèques et discothèques mun.	331	753'431	869'415	-115'985
4007	4007000	Sécurité et espace publics	391	1'112'768	1'231'972	-119'204
A004	A004000	Relations extérieures	318	1'341'852	1'461'841	-119'989
5009	5009010	Service des sports	305	403'808	526'413	-122'605
4003	4003000	Incendie et secours	315	1'042'399	1'167'258	-124'859
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	312	1'426'557	1'552'945	-126'388
5004	5004000	Espaces verts et environnement	315	255'821	382'304	-126'483
5009	5009010	Service des sports	390	779'566	909'264	-129'698
3105	3105000	Promotion culturelle	310	551'003	682'943	-131'940
4009	4009000	Logistique et manifestations	301	7'602'314	7'734'317	-132'003
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	305	217'499	350'860	-133'361

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	318	39'440	173'852	-134'412
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	305	319'586	454'831	-135'245
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	364	463'493	600'495	-137'002
1300	1300000	Direction ressources humaines	304	891'143	1'033'372	-142'229
5007	5007000	Direction social	318	604'265	750'100	-145'835
4003	4003000	Incendie et secours	313	1'438'202	1'584'056	-145'854
A006	A006000	Etat civil	301	2'101'713	2'249'572	-147'859
1000	1000020	Fonds chômage	301		150'000	-150'000
5007	5007000	Direction social	304	1'151'780	1'302'679	-150'899
3105	3105000	Promotion culturelle	318	537'910	690'521	-152'611
4007	4007000	Sécurité et espace publics	315	354'921	508'995	-154'074
3302	3302000	Bibliothèque de Genève	310	1'792'449	1'947'916	-155'467
1300	1301000	Divers - RH	303	295'301	450'881	-155'580
5008	5008000	Service de la jeunesse	314	654'971	812'779	-157'808
1300	1301000	Divers - RH	307	6'615'370	6'775'000	-159'630
3101	3101100	Scènes culturelles	390	385'309	546'080	-160'771
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	301	9'269'362	9'432'302	-162'939
1300	1301000	Divers - RH	304	111'338	274'961	-163'623
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	330	2'118'767	2'282'421	-163'654
5007	5007000	Direction social	365	9'069'465	9'237'412	-167'947
5007	5007000	Direction social	390	393'146	564'303	-171'157
4003	4003000	Incendie et secours	331	2'188'464	2'360'497	-172'033
2403	2403000	Energie	301	3'232'645	3'404'812	-172'167
2202	2202000	Urbanisme	318	367'968	544'918	-176'951
3203	3203000	Musée d'ethnographie	310	167'890	347'419	-179'529
4009	4009000	Logistique et manifestations	315	1'706'757	1'886'617	-179'860
5007	5007000	Direction social	364	526'461	707'000	-180'539
1300	1302000	Caisse d'assurance du personnel (CAP)	301	2'569'604	2'771'338	-201'733
1005	1005010	Comptes de régie	318	255'194	458'791	-203'597
1000	1000010	Agenda 21	390		207'166	-207'166
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	312	3'637'809	3'852'177	-214'368
1005	1005030	Immeubles publics PA	316	14'366	229'600	-215'234
4007	4007000	Sécurité et espace publics	305	355'801	571'197	-215'396
5008	5008000	Service de la jeunesse	316	707'548	933'600	-226'052
4003	4003000	Incendie et secours	301	30'794'192	31'025'209	-231'017
3203	3203000	Musée d'ethnographie	301	4'284'957	4'516'602	-231'645
A003	A003000	Service juridique	301	1'044'995	1'276'858	-231'863
3001	3001000	Direction de la culture	311	85'371	320'000	-234'629
3202	3202000	Musée d'art et d'histoire	314	680'491	921'051	-240'560
4007	4007000	Sécurité et espace publics	331	51'676	293'227	-241'551
A002	A002000	Administration centrale	318	854'988	1'098'485	-243'497
2001	2001000	Direction constructions et aménagement	301	4'470'768	4'715'864	-245'097
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	301	2'778'835	3'026'476	-247'642
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	310	435'661	685'759	-250'098
A002	A002000	Administration centrale	313	670'042	922'472	-252'430
1005	1005050	Droits de superficie	390	781'170	1'043'572	-262'402
1007	1007030	Assurances	319	23'534	290'000	-266'466
4009	4009000	Logistique et manifestations	313	1'468'783	1'745'447	-276'664
5008	5008000	Service de la jeunesse	318	427'157	705'605	-278'448
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	312	4'362'055	4'644'220	-282'165
3201	3201000	Conservatoire et jardin botaniques	314	538'786	823'777	-284'991
5009	5009010	Service des sports	331	5'953'012	6'249'108	-296'096
4003	4003000	Incendie et secours	305	534'002	830'839	-296'837
5007	5007000	Direction social	301	9'401'577	9'698'965	-297'387
1005	1005060	Salles communales	365	170'504	470'000	-299'496
1007	1007010	Achats et impressions CMAI	311	36'408	342'764	-306'356
4003	4003000	Incendie et secours	304	4'186'137	4'496'188	-310'051
4003	4003000	Incendie et secours	391	474'432	787'040	-312'608
1008	1008010	Contrôle de gestion	301	873'050	1'186'627	-313'577
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	365	4'682'817	5'023'954	-341'137
1001	1001520	Revenus des capitaux	390	1'112'999	1'458'414	-345'415
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	319	555'323	903'000	-347'677
1005	1005070	Comptes Ville de Genève - Propriétaire	366	1'421'442	1'780'316	-358'875
2601	2601000	Aménagement urbain et mobilité	318	661'622	1'027'427	-365'805
4007	4007000	Sécurité et espace publics	306	500'370	871'025	-370'655
A700	A700010	Conseil municipal	300	1'737'368	2'110'000	-372'632
3001	3001000	Direction de la culture	301	2'324'867	2'699'991	-375'125
4010	4010000	Voirie - Ville propre	314	1'220'827	1'635'068	-414'241
1007	1007030	Assurances	318	149'619	585'033	-435'414

Service	Cellule votée	Libellé cellule votée	Groupe	C2011	B2011	Ecart charges
1000	1000000	Direction départ. finances et logement	301	1'505'922	1'943'400	-437'478
A900	A900010	Contrôle financier	301	1'321'451	1'761'068	-439'616
4003	4003000	Incendie et secours	307	279'327	800'000	-520'673
3202	3202040	Maison Tavel	301	242'723	844'234	-601'511
4007	4007000	Sécurité et espace publics	334	-308'741	300'000	-608'741
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	311	76'241	689'078	-612'837
5004	5004000	Espaces verts et environnement	365	207'955	861'251	-653'296
2602	2602000	Génie civil	315	312'143	968'812	-656'669
2602	2602000	Génie civil	331	15'644'614	16'326'469	-681'855
2602	2602000	Génie civil	301	8'491'719	9'218'070	-726'352
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	316	23'994	780'565	-756'571
1001	1001530	Charges de la dette consolidée	323	92'254	900'000	-807'746
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	301	5'242'358	6'094'565	-852'207
5006	5006000	Pompes funèbres et cimetières	301	8'286'229	9'251'987	-965'758
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	314	90'451	1'154'248	-1'063'797
4007	4007000	Sécurité et espace publics	301	19'718'549	20'796'673	-1'078'124
1300	1300000	Direction ressources humaines	301	6'209'536	7'360'092	-1'150'556
1007	1007030	Assurances	314	36'573	1'200'000	-1'163'427
5007	5007000	Direction social	366	12'555'554	13'749'800	-1'194'246
A800	A800010	Conseil administratif	334	12'895'464	14'100'000	-1'204'536
4008	4008000	Dir. systèmes d'information et communic.	318	244'644	1'549'881	-1'305'237
1300	1300000	Direction ressources humaines	309	886'240	2'292'832	-1'406'592
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	390	2'862'121	4'280'822	-1'418'701
5003	5003000	Ecoles et institutions pour l'enfance	331	14'001'323	15'578'874	-1'577'551
5002	5002000	Délégation à la petite enfance	365	78'865'453	80'749'520	-1'884'067
4010	4010000	Voirie - Ville propre	318	16'151'357	19'287'058	-3'135'701
1001	1001510	Centimes additionnels et impôts spéciaux	334	11'132'940	15'000'000	-3'867'060
1005	1005020	Immeubles locatifs PF	390	14'225'171	18'270'407	-4'045'236
1001	1001530	Charges de la dette consolidée	322	31'227'863	39'044'330	-7'816'467
						-76'092'987