

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2014	Budget 2015	Nature	Budget 2016	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
1'851'045'005.32	1'894'015'000	3 CHARGES	1'847'506'600	-46'508'400	-2.5
562'353'270.39	574'840'200	30 CHARGES DE PERSONNEL	578'327'700	3'487'500	0.6
624 085.00	802'600	300 Rétribution des autorités	915'900	113'300	14.1
449 371 095.46	469'917'800	301 Traitements	477'745'800	7'828'000	1.7
15 403.00	23'300	302 Traitements du personnel enseignant	19'000	-4'300	-18.5
38 452 718.10	40'515'300	303 Cotisations aux assurances sociales	41'137'100	621'800	1.5
61 529 677.95	65'705'900	304 Cotisations à la caisse de pensions	64'191'700	-1'514'200	-2.3
6 752 942.36	7'300'200	305 Assurance-accidents	7'188'900	-111'300	-1.5
1 822 161.30	1'822'100	307 Prestations à des retraités	2'027'000	204'900	11.2
0.00	-17'000'000	308 Economie de personnel	-20'000'000	-3'000'000	17.6
3 785 187.22	5'753'000	309 Autres charges de personnel	5'102'300	-650'700	-11.3
505'399'914.86	531'160'400	31 BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	500'129'200	-31'031'200	-5.8
3 579 870.25	3'903'400	310 Imprimés et fournitures de bureau	4'004'900	101'500	2.6
12 578 794.14	14'926'500	311 Achats d'objets mobiliers et d'installations	13'002'500	-1'924'000	-12.9
227 517 963.82	234'955'400	312 Eau, énergie et chauffage	189'989'200	-44'966'200	-19.1
19 721 019.73	19'730'000	313 Marchandises	17'875'300	-1'854'700	-9.4
20 817 051.75	22'917'400	314 Entretien des biens immobiliers	22'545'900	-371'500	-1.6
14 308 911.67	17'295'900	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations	16'938'100	-357'800	-2.1
41 942 398.52	44'284'700	316 Loyers et redevances d'utilisation	46'277'600	1'992'900	4.5
3 113 222.17	3'519'700	317 Déplacements, débours, dédommagements	3'570'300	50'600	1.4
114 555 516.29	115'725'700	318 Autres prestations de tiers	132'026'400	16'300'700	14.1
47 265 166.52	53'901'700	319 Impôts, taxes et frais divers	53'899'000	-2'700	0.0
66'819'300.92	68'550'000	32 INTERETS PASSIFS	65'050'000	-3'500'000	-5.1
66 803 795.07	68'500'000	322 Intérêts des dettes	65'000'000	-3'500'000	-5.1
15 505.85	50'000	329 Autres intérêts passifs	50'000	0	0.0

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2014	Budget 2015	Nature	Budget 2016	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
140'903'825.39	141'797'700	33 AMORTISSEMENTS	134'298'600	-7'499'100	-5.3
19 892 704.87	17'558'500	330 Pertes, défalcatons, moins-values	16'177'700	-1'380'800	-7.9
121 011 120.52	124'239'200	331 Amortissements du patrimoine administratif	118'120'900	-6'118'300	-4.9
294'878'173.11	297'274'500	35 DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	293'436'000	-3'838'500	-1.3
294 539 586.61	296'818'500	351 Participation à des charges cantonales	293'029'000	-3'789'500	-1.3
338 586.50	456'000	352 Participation à des charges de communes	407'000	-49'000	-10.7
89'937'516.04	90'983'600	36 SUBVENTIONS ACCORDEES	91'202'200	218'600	0.2
75 629 815.60	76'402'600	365 Subventions à des institutions	76'601'400	198'800	0.3
14 307 700.44	14'581'000	366 Aides individuelles	14'600'800	19'800	0.1
20'149'593.94	8'561'600	38 ATTRIBUTIONS AUX RESERVES	16'633'700	8'072'100	94.3
20 149 593.94	8'561'600	380 Attributions aux réserves	16'633'700	8'072'100	94.3
170'603'410.67	180'847'000	39 IMPUTATIONS INTERNES	168'429'200	-12'417'800	-6.9
170 603 410.67	180'847'000	390 Imputations internes	168'429'200	-12'417'800	-6.9

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2014	Budget 2015	Nature	Budget 2016	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
1'855'491'687.84	1'874'221'100	4 REVENUS	1'847'840'700	-26'380'400	-1.4
529'369'909.14	538'550'000	40 IMPOTS	540'050'000	1'500'000	0.3
351 712 098.19	362'000'000	400 Impôts sur le revenu et la fortune	366'400'000	4'400'000	1.2
112 433 929.70	113'000'000	401 Impôts sur le bénéfice et le capital	106'000'000	-7'000'000	-6.2
37 080 260.40	37'200'000	402 Impôts fonciers	38'800'000	1'600'000	4.3
8 428 370.45	8'500'000	404 Droits de mutation	8'500'000	0	0.0
13 880 149.80	12'000'000	405 Impôts sur les successions et donations	14'000'000	2'000'000	16.7
5 835 100.60	5'850'000	406 Impôts sur la propriété et sur la dépense	6'350'000	500'000	8.5
3'226'538.45	5'623'500	41 PATENTES, CONCESSIONS	3'919'500	-1'704'000	-30.3
3 226 538.45	5'623'500	410 Patentes, concessions	3'919'500	-1'704'000	-30.3
115'255'600.01	96'667'900	42 REVENUS DES BIENS	92'464'600	-4'203'300	-4.3
2 860 922.12	2'500'000	421 Intérêts moratoires et divers	2'900'000	400'000	16.0
68 390.52	50'300	422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	54'000	3'700	7.4
31 557 085.67	33'193'600	423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	34'960'700	1'767'100	5.3
12 972 742.13	3'223'300	424 Plus-values, produits exceptionnels	3'725'700	502'400	15.6
29 178 149.52	18'483'600	425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	8'514'000	-9'969'600	-53.9
38 618 310.05	39'217'100	427 Revenus des biens du patrimoine administratif	42'310'200	3'093'100	7.9
731'371'300.68	738'922'300	43 TAXES, VENTES ET PRESTATIONS FACTUREES	692'916'100	-46'006'200	-6.2
6 757 265.52	5'635'000	431 Emoluments administratifs	7'835'000	2'200'000	39.0
277 796 035.65	281'599'100	434 Redevances et prestations facturées	290'749'100	9'150'000	3.2
378 578 414.28	392'708'400	435 Ventes	333'536'400	-59'172'000	-15.1
16 588 760.42	12'219'000	436 Dédommagements de tiers	12'850'800	631'800	5.2
30 665 411.00	28'550'000	437 Amendes	28'715'000	165'000	0.6
10 945 247.18	12'359'700	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements	9'082'500	-3'277'200	-26.5
10 040 166.63	5'851'100	439 Autres recettes	10'147'300	4'296'200	73.4

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2014	Budget 2015	Nature	Budget 2016	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
7'772'322.05	6'000'000	44 PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION	7'000'000	1'000'000	16.7
7 772 322.05	6'000'000	441 Part à des recettes cantonales	7'000'000	1'000'000	16.7
271'305'622.44	273'785'700	45 DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	283'954'100	10'168'400	3.7
13 444 766.36	13'701'800	450 Participation de la Confédération aux charges	15'280'100	1'578'300	11.5
250 693 736.48	252'438'900	451 Participation du Canton aux charges	259'749'800	7'310'900	2.9
7 167 119.60	7'645'000	452 Participation de communes aux charges	8'924'200	1'279'200	16.7
3'437'993.67	2'525'700	46 SUBVENTIONS ACQUISES	2'847'200	321'500	12.7
24 869.20	31'000	460 Subventions de la Confédération	47'000	16'000	51.6
3 001 211.15	2'494'700	461 Subventions du Canton	2'800'200	305'500	12.2
411 913.32	0	469 Autres subventions	0	0	-
23'148'990.73	31'299'000	48 PRELEVEMENTS SUR LES RESERVES	56'260'000	24'961'000	79.8
23 148 990.73	31'299'000	480 Prélèvements sur les réserves	56'260'000	24'961'000	79.8
170'603'410.67	180'847'000	49 IMPUTATIONS INTERNES	168'429'200	-12'417'800	-6.9
170 603 410.67	180'847'000	490 Imputations internes	168'429'200	-12'417'800	-6.9
4'446'682.52	-19'793'900	EXCEDENT DE REVENUS (+) OU DE CHARGES (-)	334'100	20'128'000	

ANNEXE B

EVOLUTION DES CHARGES ET DES REVENUS DE FONCTIONNEMENT (sans les imputations internes)

En millions de francs	Comptes 1 9 8 0	Comptes 1 9 9 0	Comptes 2 0 0 0	Comptes 2 0 1 0	Comptes 2 0 1 2	Comptes 2 0 1 4	Budget 2 0 1 5	Budget 2 0 1 6
CHARGES	482.8	862.4	1'131.7	1'569.5	1'808.8	1'680.4	1'713.2	1'679.1
Charges de personnel	173.7	291.0	385.5	527.5	550.1	562.4	574.8	578.3
Biens, services et marchandises	131.4	259.0	327.4	509.1	677.5	505.4	531.2	500.1
Intérêts passifs	37.0	44.6	92.3	72.8	66.1	66.8	68.5	65.1
Amortissements	71.1	112.0	109.7	121.9	138.6	140.9	141.8	134.3
Dédommagements à des collectivités publiques	37.4	76.1	136.6	220.4	279.3	294.9	297.3	293.5
Subventions accordées	26.3	70.0	65.4	77.9	80.8	89.9	91.0	91.2
Attributions aux réserves	5.9	9.7	14.8	39.9	16.4	20.1	8.6	16.6
REVENUS	485.5	830.1	1'089.7	1'582.9	1'729.0	1'684.9	1'693.4	1'679.4
Impôts	226.4	360.9	426.9	499.5	517.8	529.4	538.6	540.1
Patentes, concessions	2.0	2.8	3.2	2.2	2.6	3.2	5.6	3.9
Revenus des biens	31.6	39.5	58.5	116.1	119.3	115.3	96.7	92.5
Contributions diverses	198.3	322.8	511.4	759.9	710.4	731.4	738.9	692.9
Part à des recettes sans affectation	4.0	9.6	3.4	5.4	7.0	7.8	6.0	7.0
Dédommagements de collectivités publiques	16.1	32.0	44.4	197.6	260.2	271.3	273.8	283.9
Subventions acquises	6.9	1.5	4.2	1.9	2.1	3.4	2.5	2.8
Prélèvements aux réserves	0.2	61.0	37.7	0.3	109.6	23.1	31.3	56.3
EXCEDENT DE REVENUS	2.7	-32.3	-42.0	13.4	-79.8	4.5	-19.8	0.3
AUTOFINANCEMENT DEGAGE PAR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT	95.9	23.9	37.0	160.1	-56.6	122.5	81.7	78.8