

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2010	Budget 2011	Nature	Budget 2012	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
1'709'521'622.40	1'736'359'900	3 CHARGES	1'802'242'400	65'882'500	3.8
527'457'390.90	545'774'700	30 CHARGES DE PERSONNEL	550'259'500	4'484'800	0.8
588'927.40	1'005'800	300 Rétribution des autorités	875'900	-129'900	-12.9
418'940'844.06	441'303'900	301 Traitements	446'859'000	5'555'100	1.3
34'071.00	39'000	302 Traitements du personnel enseignant	39'000	0	0.0
34'414'911.94	36'924'200	303 Cotisations aux assurances sociales	38'171'400	1'247'200	3.4
62'013'343.85	66'667'000	304 Cotisations à la caisse de pensions	67'205'000	538'000	0.8
6'742'857.95	7'252'600	305 Assurance-accidents	7'201'400	-51'200	-0.7
1'868'178.60	2'556'700	307 Prestations à des retraités	2'006'400	-550'300	-21.5
0.00	-15'000'000	308 Economie de personnel	-16'500'000	-1'500'000	10.0
2'854'256.10	5'025'500	309 Autres charges de personnel	4'401'400	-624'100	-12.4
509'111'128.45	523'608'000	31 BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	533'765'500	10'157'500	1.9
3'014'373.87	3'988'400	310 Imprimés et fournitures de bureau	4'107'400	119'000	3.0
11'579'116.32	12'804'200	311 Achats d'objets mobiliers et d'installations	12'580'800	-223'400	-1.7
275'527'731.82	274'804'100	312 Eau, énergie et chauffage	275'630'300	826'200	0.3
18'302'722.20	19'268'700	313 Marchandises	18'450'000	-818'700	-4.2
20'762'879.11	17'899'300	314 Entretien des biens immobiliers	18'586'000	686'700	3.8
13'051'964.42	16'169'800	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations	15'402'900	-766'900	-4.7
36'916'755.31	40'884'000	316 Loyers et redevances d'utilisation	44'016'800	3'132'800	7.7
2'875'622.70	3'207'100	317 Déplacements, débours, dédommagements	3'182'300	-24'800	-0.8
91'026'547.83	98'028'100	318 Autres prestations de tiers	109'240'000	11'211'900	11.4
36'053'414.87	36'554'300	319 Impôts, taxes et frais divers	32'569'000	-3'985'300	-10.9
72'821'617.36	71'538'000	32 INTERETS DIVERS	71'542'000	4'000	0.0
72'760'784.52	71'400'000	322 Intérêts des dettes	71'400'000	0	0.0
60'832.84	138'000	329 Autres intérêts passifs	142'000	4'000	2.9

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2010	Budget 2011	Nature	Budget 2012	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
121'845'325.40	117'126'800	33 AMORTISSEMENTS	123'657'700	6'530'900	5.6
14'833'233.57	10'279'400	330 Pertes, défalcatons, moins-values	13'220'200	2'940'800	28.6
107'012'091.83	106'847'400	331 Amortissements du patrimoine administratif	110'437'500	3'590'100	3.4
220'426'326.65	248'426'600	35 DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	270'479'200	22'052'600	8.9
220'021'887.50	247'958'600	351 Participation à des charges cantonales	270'022'000	22'063'400	8.9
404'439.15	468'000	352 Participation à des charges de communes	457'200	-10'800	-2.3
77'925'116.59	80'175'100	36 SUBVENTIONS ACCORDEES	81'384'000	1'208'900	1.5
73'183'703.00	75'239'100	365 Subventions à des institutions	76'334'100	1'095'000	1.5
4'741'413.59	4'936'000	366 Aides individuelles	5'049'900	113'900	2.3
39'894'596.40	9'561'700	38 ATTRIBUTIONS AUX RESERVES	7'669'600	-1'892'100	-19.8
39'894'596.40	9'561'700	380 Attributions aux réserves	7'669'600	-1'892'100	-19.8
140'040'120.65	140'149'000	39 IMPUTATIONS INTERNES	163'484'900	23'335'900	16.7
140'040'120.65	140'149'000	390 Imputations internes	163'484'900	23'335'900	16.7

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2010	Budget 2011	Nature	Budget 2012	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
1'722'942'175.53	1'723'190'700	4 REVENUS	1'770'037'400	46'846'700	2.7
499'520'184.11	459'630'000	40 IMPOTS	470'800'000	11'170'000	2.4
337'643'646.46	296'000'000	400 Impôts sur le revenu et la fortune	312'000'000	16'000'000	5.4
101'914'195.65	97'000'000	401 Impôts sur le bénéfice et le capital	95'000'000	-2'000'000	-2.1
32'877'483.25	33'000'000	402 Impôts fonciers	34'300'000	1'300'000	3.9
8'638'661.85	8'000'000	404 Droits de mutation	9'000'000	1'000'000	12.5
11'892'963.05	20'000'000	405 Impôts sur les successions et donations	15'000'000	-5'000'000	-25.0
6'553'233.85	5'630'000	406 Impôts sur la propriété et sur la dépense	5'500'000	-130'000	-2.3
2'221'213.90	2'253'500	41 PATENTES, CONCESSIONS	2'558'500	305'000	13.5
2'221'213.90	2'253'500	410 Patentes, concessions	2'558'500	305'000	13.5
116'100'700.07	113'944'800	42 REVENUS DES BIENS	113'696'900	-247'900	-0.2
1'769'617.70	2'201'000	421 Intérêts moratoires et divers	2'001'000	-200'000	-9.1
71'925.06	35'000	422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	45'000	10'000	28.6
28'941'960.37	29'760'000	423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	30'281'700	521'700	1.8
6'924'064.07	3'500'900	424 Plus-values, produits exceptionnels	3'519'200	18'300	0.5
41'661'888.81	41'490'200	425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	41'594'100	103'900	0.3
36'731'244.06	36'957'700	427 Revenus des biens du patrimoine administratif	36'255'900	-701'800	-1.9
759'951'182.90	736'622'500	43 TAXES, VENTES ET PRESTATIONS FACTUREES	743'691'200	7'068'700	1.0
4'918'160.64	4'155'300	431 Emoluments administratifs	4'963'300	808'000	19.4
246'900'306.08	238'142'700	434 Redevances et prestations facturées	243'463'900	5'321'200	2.2
457'740'411.92	439'515'100	435 Ventes	441'493'600	1'978'500	0.5
13'023'205.01	9'729'300	436 Dédommagements de tiers	9'894'700	165'400	1.7
20'182'401.59	23'760'000	437 Amendes	22'100'000	-1'660'000	-7.0
9'749'802.80	11'188'000	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements	11'268'300	80'300	0.7
7'436'894.86	10'132'100	439 Autres recettes	10'507'400	375'300	3.7

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2010	Budget 2011	Nature	Budget 2012	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
5'358'275.95	4'600'000	44 PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION	4'900'000	300'000	6.5
5'358'275.95	4'600'000	441 Part à des recettes cantonales	4'900'000	300'000	6.5
197'562'041.94	254'804'300	45 DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	259'371'900	4'567'600	1.8
13'616'195.71	13'799'600	450 Participation de la Confédération aux charges	14'084'700	285'100	2.1
177'284'507.39	234'892'100	451 Participation du Canton aux charges	238'627'900	3'735'800	1.6
6'661'338.84	6'112'600	452 Participation de communes aux charges	6'659'300	546'700	8.9
1'933'425.05	1'459'100	46 SUBVENTIONS ACQUISES	1'473'400	14'300	1.0
162'880.30	96'000	460 Subventions de la Confédération	121'000	25'000	26.0
1'770'544.75	1'363'100	461 Subventions du Canton	1'352'400	-10'700	-0.8
255'030.96	9'727'500	48 PRELEVEMENTS SUR LES RESERVES	10'060'600	333'100	3.4
255'030.96	9'727'500	480 Prélèvements sur les réserves	10'060'600	333'100	3.4
140'040'120.65	140'149'000	49 IMPUTATIONS INTERNES	163'484'900	23'335'900	16.7
140'040'120.65	140'149'000	490 Imputations internes	163'484'900	23'335'900	16.7
13'420'553.13		EXCEDENT DE REVENUS			
	13'169'200	EXCEDENT DE CHARGES	32'205'000	19'035'800	144.5

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 1 9 9 5	Comptes 2 0 0 0	Comptes 2 0 0 5	comptes 2 0 1 0	Budget 2 0 1 1	Budget 2 0 1 2
CHARGES	482.8	862.4	1'040.6	1'131.7	1'190.7	1'569.5	1'596.2	1'638.9
Charges de personnel	173.7	291.0	365.8	385.5	442.6	527.5	545.8	550.3
Biens, services et marchandises	131.4	259.0	300.7	327.4	386.6	509.1	523.6	533.8
Intérêts passifs	37.0	44.6	87.2	92.3	75.6	72.8	71.5	71.5
Amortissements	71.1	112.0	98.0	109.7	112.3	121.9	117.1	123.7
Dédommagements à des collectivités publiques	37.4	76.1	114.5	136.6	91.4	220.4	248.4	270.5
Subventions accordées	26.3	70.0	61.2	65.4	73.3	77.9	80.2	81.4
Attributions aux réserves	5.9	9.7	13.2	14.8	8.9	39.9	9.6	7.7
REVENUS	485.5	830.1	980.8	1'089.7	1'154.6	1'582.9	1'583.0	1'606.7
Impôts	226.4	360.9	402.7	426.9	403.5	499.5	459.6	470.8
Patentes, concessions	2.0	2.8	3.1	3.2	1.9	2.2	2.3	2.6
Revenus des biens	31.6	39.5	49.5	58.5	61.3	116.1	113.9	113.7
Contributions diverses	198.3	322.8	471.2	511.4	614.8	759.9	736.6	743.7
Part à des recettes sans affectation	4.0	9.6	5.1	3.4	4.3	5.4	4.6	4.9
Dédommagements de collectivités publiques	16.1	32.0	24.8	44.4	62.0	197.6	254.8	259.4
Subventions acquises	6.9	1.5	15.2	4.2	2.5	1.9	1.5	1.5
Prélèvements aux réserves	0.2	61.0	9.2	37.7	4.3	0.3	9.7	10.1
EXCEDENT DE CHARGES	-2.7	32.3	59.8	42.0	36.1	-13.4	13.2	32.2
AUTOFINANCEMENT DEGAGE PAR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT	95.9	23.9	36.7	37.0	74.5	160.1	93.5	75.8