

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2012	Budget 2013	Nature	Budget 2014	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
1'990'063'775.34	1'829'272'000	3 CHARGES	1'882'035'500	52'763'500	2.9
550'055'283.85	554'949'800	30 CHARGES DE PERSONNEL	564'220'000	9'270'200	1.7
706 532.50	692'300	300 Rétribution des autorités	664'400	-27'900	-4.0
435 400 747.44	450'297'300	301 Traitements	461'656'700	11'359'400	2.5
41 453.15	39'000	302 Traitements du personnel enseignant	39'000	0	0.0
37 394 696.24	38'947'800	303 Cotisations aux assurances sociales	39'799'100	851'300	2.2
64 283 198.20	67'821'900	304 Cotisations à la caisse de pensions	64'564'800	-3'257'100	-4.8
6 818 174.10	7'032'400	305 Assurance-accidents	7'348'900	316'500	4.5
1 978 757.00	1'990'500	307 Prestations à des retraités	1'842'300	-148'200	-7.4
0.00	-17'000'000	308 Economie de personnel	-17'000'000	0	0.0
3 431 725.22	5'128'600	309 Autres charges de personnel	5'304'800	176'200	3.4
677'499'445.80	506'980'800	31 BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	536'802'200	29'821'400	5.9
3 387 284.46	3'921'400	310 Imprimés et fournitures de bureau	3'891'000	-30'400	-0.8
11 283 876.83	12'458'600	311 Achats d'objets mobiliers et d'installations	12'230'100	-228'500	-1.8
245 441 760.61	254'794'100	312 Eau, énergie et chauffage	262'914'400	8'120'300	3.2
18 463 450.56	18'428'900	313 Marchandises	19'294'800	865'900	4.7
18 455 648.66	18'297'500	314 Entretien des biens immobiliers	20'629'200	2'331'700	12.7
14 059 452.30	14'721'100	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations	14'810'800	89'700	0.6
42 599 866.68	41'975'500	316 Loyers et redevances d'utilisation	42'553'600	578'100	1.4
2 989 454.14	3'326'500	317 Déplacements, débours, dédommagements	3'461'000	134'500	4.0
104 734 024.61	104'968'400	318 Autres prestations de tiers	119'254'300	14'285'900	13.6
216 084 626.95	34'088'800	319 Impôts, taxes et frais divers	37'763'000	3'674'200	10.8
66'100'387.71	65'100'000	32 INTERETS DIVERS	71'600'000	6'500'000	10.0
66 069 230.26	65'000'000	322 Intérêts des dettes	71'500'000	6'500'000	10.0
31 157.45	100'000	329 Autres intérêts passifs	100'000	0	0.0

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2012	Budget 2013	Nature	Budget 2014	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
138'638'828.93	129'069'600	33 AMORTISSEMENTS	130'177'700	1'108'100	0.9
22 244 072.42	13'068'300	330 Pertes, défalcations, moins-values	13'913'000	844'700	6.5
116 394 756.51	116'001'300	331 Amortissements du patrimoine administratif	116'264'700	263'400	0.2
279'305'164.28	290'104'600	35 DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	291'412'700	1'308'100	0.5
278 885 943.98	289'661'700	351 Participation à des charges cantonales	290'957'800	1'296'100	0.4
419 220.30	442'900	352 Participation à des charges de communes	454'900	12'000	2.7
80'827'809.66	83'091'500	36 SUBVENTIONS ACCORDEES	91'620'900	8'529'400	10.3
75 930 056.50	77'715'500	365 Subventions à des institutions	76'429'900	-1'285'600	-1.7
4 897 753.16	5'376'000	366 Aides individuelles	15'191'000	9'815'000	182.6
16'442'013.24	8'265'200	38 ATTRIBUTIONS AUX RESERVES	9'640'800	1'375'600	16.6
16 442 013.24	8'265'200	380 Attributions aux réserves	9'640'800	1'375'600	16.6
181'194'841.87	191'710'500	39 IMPUTATIONS INTERNES	186'561'200	-5'149'300	-2.7
181 194 841.87	191'710'500	390 Imputations internes	186'561'200	-5'149'300	-2.7

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2012	Budget 2013	Nature	Budget 2014	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
1'910'270'810.77	1'784'332'300	4 REVENUS	1'850'626'200	66'293'900	3.7
517'884'311.33	482'440'000	40 IMPOTS	508'535'000	26'095'000	5.4
330 413 257.03	321'000'000	400 Impôts sur le revenu et la fortune	336'000'000	15'000'000	4.7
119 683 945.90	100'000'000	401 Impôts sur le bénéfice et le capital	109'000'000	9'000'000	9.0
35 558 138.40	35'500'000	402 Impôts fonciers	37'200'000	1'700'000	4.8
9 998 340.65	8'000'000	404 Droits de mutation	8'500'000	500'000	6.3
16 451 882.75	12'000'000	405 Impôts sur les successions et donations	12'000'000	0	0.0
5 778 746.60	5'940'000	406 Impôts sur la propriété et sur la dépense	5'835'000	-105'000	-1.8
2'576'383.85	3'988'500	41 PATENTES, CONCESSIONS	6'423'500	2'435'000	61.1
2 576 383.85	3'988'500	410 Patentes, concessions	6'423'500	2'435'000	61.1
119'263'477.13	108'681'900	42 REVENUS DES BIENS	98'780'100	-9'901'800	-9.1
2 565 473.71	2'000'000	421 Intérêts moratoires et divers	2'500'000	500'000	25.0
70 872.13	50'300	422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	50'300	0	0.0
30 098 892.80	30'693'800	423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	31'621'400	927'600	3.0
8 643 664.52	3'559'100	424 Plus-values, produits exceptionnels	3'551'100	-8'000	-0.2
41 587 894.38	35'437'400	425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	23'422'000	-12'015'400	-33.9
36 296 679.59	36'941'300	427 Revenus des biens du patrimoine administratif	37'635'300	694'000	1.9
710'402'306.71	719'883'500	43 TAXES, VENTES ET PRESTATIONS FACTUREES	759'974'000	40'090'500	5.6
5 831 433.95	5'412'800	431 Emoluments administratifs	5'625'300	212'500	3.9
239 423 324.68	241'971'900	434 Redevances et prestations facturées	285'912'900	43'941'000	18.2
410 017 433.22	418'227'500	435 Ventes	413'320'100	-4'907'400	-1.2
13 206 246.77	10'097'900	436 Dédommagements de tiers	11'758'700	1'660'800	16.4
19 880 500.00	23'650'000	437 Amendes	25'870'000	2'220'000	9.4
11 581 087.06	11'460'000	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements	11'296'000	-164'000	-1.4
10 462 281.03	9'063'400	439 Autres recettes	6'191'000	-2'872'400	-31.7

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2012	Budget 2013	Nature	Budget 2014	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
7'013'530.80	5'000'000	44 PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION	6'000'000	1'000'000	20.0
7 013 530.80	5'000'000	441 Part à des recettes cantonales	6'000'000	1'000'000	20.0
260'239'281.30	261'454'800	45 DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	264'749'400	3'294'600	1.3
13 476 474.90	13'862'300	450 Participation de la Confédération aux charges	13'440'500	-421'800	-3.0
240 166 908.85	240'606'100	451 Participation du Canton aux charges	244'338'700	3'732'600	1.6
6 595 897.55	6'986'400	452 Participation de communes aux charges	6'970'200	-16'200	-0.2
2'077'926.71	1'761'900	46 SUBVENTIONS ACQUISES	1'752'900	-9'000	-0.5
211 257.45	119'000	460 Subventions de la Confédération	121'000	2'000	1.7
1 866 669.26	1'458'900	461 Subventions du Canton	1'631'900	173'000	11.9
0.00	184'000	469 Autres subventions	0	-184'000	-
109'618'751.07	9'411'200	48 PRELEVEMENTS SUR LES RESERVES	17'850'100	8'438'900	89.7
109 618 751.07	9'411'200	480 Prélèvements sur les réserves	17'850'100	8'438'900	89.7
181'194'841.87	191'710'500	49 IMPUTATIONS INTERNES	186'561'200	-5'149'300	-2.7
181 194 841.87	191'710'500	490 Imputations internes	186'561'200	-5'149'300	-2.7
79'792'964.57	44'939'700	EXCEDENT DE CHARGES	31'409'300	-13'530'400	-30.1

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 0 5	Comptes 2 0 1 1	Comptes 2 0 1 2	Budget 2 0 1 3	Budget 2014
CHARGES	482.8	862.4	1'131.7	1'190.7	1'695.0	1'808.8	1'637.6	1'695.4
Charges de personnel	173.7	291.0	385.5	442.6	551.8	550.1	554.9	564.2
Biens, services et marchandises	131.4	259.0	327.4	386.6	496.6	677.5	507.0	536.8
Intérêts passifs	37.0	44.6	92.3	75.6	69.5	66.1	65.1	71.6
Amortissements	71.1	112.0	109.7	112.3	124.5	138.6	129.1	130.2
Dédommagements à des collectivités publiques	37.4	76.1	136.6	91.4	256.2	279.3	290.1	291.4
Subventions accordées	26.3	70.0	65.4	73.3	80.6	80.8	83.1	91.6
Attributions aux réserves	5.9	9.7	14.8	8.9	115.8	16.4	8.3	9.6
REVENUS	485.5	830.1	1'089.7	1'154.6	1'595.8	1'729.0	1'592.7	1'664.0
Impôts	226.4	360.9	426.9	403.5	478.6	517.8	482.4	508.5
Patentes, concessions	2.0	2.8	3.2	1.9	2.5	2.6	4.0	6.4
Revenus des biens	31.6	39.5	58.5	61.3	131.4	119.3	108.7	98.8
Contributions diverses	198.3	322.8	511.4	614.8	708.0	710.4	719.9	760.0
Part à des recettes sans affectation	4.0	9.6	3.4	4.3	6.9	7.0	5.0	6.0
Dédommagements de collectivités publiques	16.1	32.0	44.4	62.0	258.6	260.2	261.5	264.7
Subventions acquises	6.9	1.5	4.2	2.5	1.9	2.1	1.8	1.8
Prélèvements aux réserves	0.2	61.0	37.7	4.3	7.9	109.6	9.4	17.8
EXCEDENT DE CHARGES	-2.7	32.3	42.0	36.1	99.2	79.8	44.9	31.4
AUTOFINANCEMENT DEGAGE PAR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT	95.9	23.9	37.0	74.5	114.8	-56.6	69.9	76.6