

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2013	Budget 2014	Nature	Budget 2015	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
1'913'901'621.89	1'882'035'500	3 CHARGES	1'894'015'000	11'979'500	0.6
554'635'172.80	564'220'000	30 CHARGES DE PERSONNEL	574'840'200	10'620'200	1.9
556'005.00	664'400	300 Rétribution des autorités	802'600	138'200	20.8
442'611'072.62	461'656'700	301 Traitements	469'917'800	8'261'100	1.8
45'518.40	39'000	302 Traitements du personnel enseignant	23'300	-15'700	-40.3
37'900'127.35	39'799'100	303 Cotisations aux assurances sociales	40'515'300	716'200	1.8
60'441'218.87	64'564'800	304 Cotisations à la caisse de pensions	65'705'900	1'141'100	1.8
6'899'298.11	7'348'900	305 Assurance-accidents	7'300'200	-48'700	-0.7
1'854'132.70	1'842'300	307 Prestations à des retraités	1'822'100	-20'200	-1.1
0.00	-17'000'000	308 Economie de personnel	-17'000'000	0	0.0
4'327'799.75	5'304'800	309 Autres charges de personnel	5'753'000	448'200	8.4
507'552'878.12	536'802'200	31 BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	531'160'400	-5'641'800	-1.1
3'538'741.84	3'891'000	310 Imprimés et fournitures de bureau	3'903'400	12'400	0.3
10'969'228.08	12'230'100	311 Achats d'objets mobiliers et d'installations	14'926'500	2'696'400	22.0
259'022'331.49	262'914'400	312 Eau, énergie et chauffage	234'955'400	-27'959'000	-10.6
20'055'827.49	19'294'800	313 Marchandises	19'730'000	435'200	2.3
17'834'439.04	20'629'200	314 Entretien des biens immobiliers	22'917'400	2'288'200	11.1
13'873'546.67	14'810'800	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations	17'295'900	2'485'100	16.8
40'689'931.64	42'553'600	316 Loyers et redevances d'utilisation	44'284'700	1'731'100	4.1
3'016'783.56	3'461'000	317 Déplacements, débours, dédommagements	3'519'700	58'700	1.7
102'021'100.11	119'254'300	318 Autres prestations de tiers	115'725'700	-3'528'600	-3.0
36'530'948.20	37'763'000	319 Impôts, taxes et frais divers	53'901'700	16'138'700	42.7
67'671'650.89	71'600'000	32 INTERETS DIVERS	68'550'000	-3'050'000	-4.3
67'656'712.74	71'500'000	322 Intérêts des dettes	68'500'000	-3'000'000	-4.2
14'938.15	100'000	329 Autres intérêts passifs	50'000	-50'000	-50.0

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2013	Budget 2014	Nature	Budget 2015	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
166'305'075.08	130'177'700	33 AMORTISSEMENTS	141'797'700	11'620'000	8.9
27'235'223.59	13'913'000	330 Pertes, défalcatons, moins-values	17'558'500	3'645'500	26.2
139'069'851.49	116'264'700	331 Amortissements du patrimoine administratif	124'239'200	7'974'500	6.9
293'152'984.82	291'412'700	35 DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	297'274'500	5'861'800	2.0
292'754'816.92	290'957'800	351 Participation à des charges cantonales	296'818'500	5'860'700	2.0
398'167.90	454'900	352 Participation à des charges de communes	456'000	1'100	0.2
90'956'432.83	91'620'900	36 SUBVENTIONS ACCORDEES	90'983'600	-637'300	-0.7
76'281'964.65	76'429'900	365 Subventions à des institutions	76'402'600	-27'300	0.0
14'674'468.18	15'191'000	366 Aides individuelles	14'581'000	-610'000	-4.0
57'214'683.11	9'640'800	38 ATTRIBUTIONS AUX RESERVES	8'561'600	-1'079'200	-11.2
57'214'683.11	9'640'800	380 Attributions aux réserves	8'561'600	-1'079'200	-11.2
176'412'744.24	186'561'200	39 IMPUTATIONS INTERNES	180'847'000	-5'714'200	-3.1
176'412'744.24	186'561'200	390 Imputations internes	180'847'000	-5'714'200	-3.1

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2013	Budget 2014	Nature	Budget 2015	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
1'917'557'847.57	1'850'626'200	4 REVENUS	1'874'221'100	23'594'900	1.3
544'323'447.21	508'535'000	40 IMPOTS	538'550'000	30'015'000	5.9
357'115'847.01	336'000'000	400 Impôts sur le revenu et la fortune	362'000'000	26'000'000	7.7
120'947'932.90	109'000'000	401 Impôts sur le bénéfice et le capital	113'000'000	4'000'000	3.7
36'002'217.80	37'200'000	402 Impôts fonciers	37'200'000	0	0.0
8'222'593.65	8'500'000	404 Droits de mutation	8'500'000	0	0.0
16'284'462.55	12'000'000	405 Impôts sur les successions et donations	12'000'000	0	0.0
5'750'393.30	5'835'000	406 Impôts sur la propriété et sur la dépense	5'850'000	15'000	0.3
2'705'373.65	6'423'500	41 PATENTES, CONCESSIONS	5'623'500	-800'000	-12.5
2'705'373.65	6'423'500	410 Patentes, concessions	5'623'500	-800'000	-12.5
132'467'750.53	98'780'100	42 REVENUS DES BIENS	96'667'900	-2'112'200	-2.1
3'264'642.13	2'500'000	421 Intérêts moratoires et divers	2'500'000	0	0.0
73'351.02	50'300	422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	50'300	0	0.0
30'967'893.53	31'621'400	423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	33'193'600	1'572'200	5.0
10'260'648.31	3'551'100	424 Plus-values, produits exceptionnels	3'223'300	-327'800	-9.2
51'347'928.45	23'422'000	425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	18'483'600	-4'938'400	-21.1
36'553'287.09	37'635'300	427 Revenus des biens du patrimoine administratif	39'217'100	1'581'800	4.2
782'776'543.90	759'974'000	43 TAXES, VENTES ET PRESTATIONS FACTUREES	738'922'300	-21'051'700	-2.8
5'981'373.05	5'625'300	431 Emoluments administratifs	5'635'000	9'700	0.2
265'065'786.01	285'912'900	434 Redevances et prestations facturées	281'599'100	-4'313'800	-1.5
416'765'838.44	413'320'100	435 Ventes	392'708'400	-20'611'700	-5.0
15'246'951.86	11'758'700	436 Dédommagements de tiers	12'219'000	460'300	3.9
23'693'549.65	25'870'000	437 Amendes	28'550'000	2'680'000	10.4
10'693'620.86	11'296'000	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements	12'359'700	1'063'700	9.4
45'329'424.03	6'191'000	439 Autres recettes	5'851'100	-339'900	-5.5

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2013	Budget 2014	Nature	Budget 2015	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
6'352'366.05	6'000'000	44 PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION	6'000'000	0	0.0
6'352'366.05	6'000'000	441 Part à des recettes cantonales	6'000'000	0	0.0
262'819'481.55	264'749'400	45 DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	273'785'700	9'036'300	3.4
13'543'841.43	13'440'500	450 Participation de la Confédération aux charges	13'701'800	261'300	1.9
242'876'508.72	244'338'700	451 Participation du Canton aux charges	252'438'900	8'100'200	3.3
6'399'131.40	6'970'200	452 Participation de communes aux charges	7'645'000	674'800	9.7
1'794'722.11	1'752'900	46 SUBVENTIONS ACQUISES	2'525'700	772'800	44.1
100'898.00	121'000	460 Subventions de la Confédération	31'000	-90'000	-74.4
1'693'824.11	1'631'900	461 Subventions du Canton	2'494'700	862'800	52.9
0.00	0	469 Autres subventions	0	0	-
7'905'418.33	17'850'100	48 PRELEVEMENTS SUR LES RESERVES	31'299'000	13'448'900	75.3
7'905'418.33	17'850'100	480 Prélèvements sur les réserves	31'299'000	13'448'900	75.3
176'412'744.24	186'561'200	49 IMPUTATIONS INTERNES	180'847'000	-5'714'200	-3.1
176'412'744.24	186'561'200	490 Imputations internes	180'847'000	-5'714'200	-3.1
-3'656'225.68	31'409'300	EXCEDENT DE CHARGES (+) OU DE REVENUS (-)	19'793'900	-11'615'400	-37.0

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 3	Budget 2 0 1 4	Budget 2 0 1 5
CHARGES	482.8	862.4	1'131.7	1'569.5	1'808.8	1'737.5	1'695.4	1'713.2
Charges de personnel	173.7	291.0	385.5	527.5	550.1	554.6	564.2	574.8
Biens, services et marchandises	131.4	259.0	327.4	509.1	677.5	507.6	536.8	531.2
Intérêts passifs	37.0	44.6	92.3	72.8	66.1	67.7	71.6	68.5
Amortissements	71.1	112.0	109.7	121.9	138.6	166.3	130.2	141.8
Dédommagements à des collectivités publiques	37.4	76.1	136.6	220.4	279.3	293.1	291.4	297.3
Subventions accordées	26.3	70.0	65.4	77.9	80.8	91.0	91.6	91.0
Attributions aux réserves	5.9	9.7	14.8	39.9	16.4	57.2	9.6	8.6
REVENUS	485.5	830.1	1'089.7	1'582.9	1'729.0	1'741.2	1'664.0	1'693.4
Impôts	226.4	360.9	426.9	499.5	517.8	544.3	508.5	538.6
Patentes, concessions	2.0	2.8	3.2	2.2	2.6	2.7	6.4	5.6
Revenus des biens	31.6	39.5	58.5	116.1	119.3	132.5	98.8	96.7
Contributions diverses	198.3	322.8	511.4	759.9	710.4	782.8	760.0	738.9
Part à des recettes sans affectation	4.0	9.6	3.4	5.4	7.0	6.4	6.0	6.0
Dédommagements de collectivités publiques	16.1	32.0	44.4	197.6	260.2	262.8	264.7	273.8
Subventions acquises	6.9	1.5	4.2	1.9	2.1	1.8	1.8	2.5
Prélèvements aux réserves	0.2	61.0	37.7	0.3	109.6	7.9	17.8	31.3
EXCEDENT DE CHARGES	-2.7	32.3	42.0	-13.4	79.8	-3.7	31.4	19.8
AUTOFINANCEMENT DEGAGE PAR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT	95.9	23.9	37.0	160.1	-56.6	192.0	76.6	81.7