

## ANNEXE A

**COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR DIRECTION**

	BUDGET DE 2011		BUDGET DE 2010		COMPTES DE 2009	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
ADMINISTRATION GENERALE ET FINANCES	368'345'200	716'260'100	317'977'900	648'066'000	610'910'604.76	862'555'955.45
SECURITE PUBLIQUE ET SPORTS	174'756'400	75'204'500	168'612'100	72'893'600	164'623'462.74	69'619'246.23
CULTURE, LOGEMENT ET PATRIMOINE	128'974'300	58'857'500	124'130'700	56'761'200	123'452'635.46	58'748'678.48
TRAVAUX	226'894'500	159'306'000	222'480'900	158'208'100	219'002'199.64	162'775'065.92
ENFANCE, JEUNESSE ET EDUCATION	178'618'600	44'045'500	172'704'000	41'828'100	165'624'149.04	40'967'221.47
SECURITE SOCIALE ET ENVIRONNEMENT	121'110'900	55'901'700	121'076'500	54'397'600	113'394'506.12	52'441'026.62
SERVICES INDUSTRIELS	537'428'000	613'582'400	524'991'200	599'905'600	534'305'261.30	605'659'754.37
<b>TOTAUX</b>	1'736'127'900	1'723'157'700	1'651'973'300	1'632'060'200	1'931'312'819.06	1'852'766'948.54
<b>EXCEDENT DES CHARGES</b>		12'970'200		19'913'100		78'545'870.52
	1'736'127'900	1'736'127'900	1'651'973'300	1'651'973'300	1'931'312'819.06	1'931'312'819.06

## ANNEXE B

## COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2009	Budget 2010	Nature	Budget 2011	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
<b>1'931'312'819.06</b>	<b>1'651'973'300</b>	<b>3 CHARGES</b>	<b>1'736'127'900</b>	<b>84'154'600</b>	<b>5.1</b>
<b>513'861'285.79</b>	<b>528'702'200</b>	<b>30 CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>545'774'700</b>	<b>17'072'500</b>	<b>3.2</b>
546'091.80	622'400	300 Rétribution des autorités	1'005'800	383'400	61.6
408'099'159.14	428'527'800	301 Traitements	441'303'900	12'776'100	3.0
35'049.00	35'000	302 Traitements du personnel enseignant	39'000	4'000	11.4
33'182'127.48	34'964'700	303 Cotisations aux assurances sociales	36'924'200	1'959'500	5.6
60'455'681.60	64'871'800	304 Cotisations à la caisse de pensions	66'667'000	1'795'200	2.8
7'469'954.66	7'530'100	305 Assurance-accidents	7'252'600	-277'500	-3.7
1'892'697.70	1'881'200	307 Prestations à des retraités	2'556'700	675'500	35.9
0.00	-14'000'000	308 Economie de personnel	-15'000'000	-1'000'000	7.1
2'180'524.41	4'269'200	309 Autres charges de personnel	5'025'500	756'300	17.7
<b>800'692'670.50</b>	<b>508'057'100</b>	<b>31 BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES</b>	<b>523'608'000</b>	<b>15'550'900</b>	<b>3.1</b>
3'188'785.28	3'518'400	310 Imprimés et fournitures de bureau	3'988'400	470'000	13.4
9'897'316.02	12'104'300	311 Achats d'objets mobiliers et d'installations	12'804'200	699'900	5.8
282'930'046.14	268'928'500	312 Eau, énergie et chauffage	274'804'100	5'875'600	2.2
17'963'861.56	18'842'800	313 Marchandises	19'268'700	425'900	2.3
21'752'881.72	16'965'500	314 Entretien des biens immobiliers	17'899'300	933'800	5.5
13'557'109.34	13'971'400	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations	16'169'800	2'198'400	15.7
35'492'128.65	37'472'100	316 Loyers et redevances d'utilisation	40'884'000	3'411'900	9.1
2'677'855.37	2'846'400	317 Déplacements, débours, dédommagements	3'207'100	360'700	12.7
85'917'823.61	94'485'200	318 Autres prestations de tiers	98'028'100	3'542'900	3.7
327'314'862.81	38'922'500	319 Impôts, taxes et frais divers	36'554'300	-2'368'200	-6.1
<b>71'495'684.64</b>	<b>76'138'900</b>	<b>32 INTERETS DIVERS</b>	<b>71'538'000</b>	<b>-4'600'900</b>	<b>-6.0</b>
71'409'456.61	75'900'400	322 Intérêts des dettes	71'400'000	-4'500'400	-5.9
86'228.03	238'500	329 Autres intérêts passifs	138'000	-100'500	-42.1

## ANNEXE B

**COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE**

Comptes 2009	Budget 2010	Nature	Budget 2011	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
<b>115'234'986.53</b>	<b>115'141'300</b>	<b>33 AMORTISSEMENTS</b>	<b>117'126'800</b>	<b>1'985'500</b>	<b>1.7</b>
7'938'150.84	9'617'800	330 Pertes, défalcatons, moins-values	10'279'400	661'600	6.9
107'296'835.69	105'523'500	331 Amortissements du patrimoine administratif	106'847'400	1'323'900	1.3
<b>189'417'590.60</b>	<b>197'710'400</b>	<b>35 DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>248'426'600</b>	<b>50'716'200</b>	<b>25.7</b>
188'975'187.70	197'307'400	351 Participation à des charges cantonales	247'958'600	50'651'200	25.7
442'402.90	403'000	352 Participation à des charges de communes	468'000	65'000	16.1
<b>78'018'504.54</b>	<b>79'242'700</b>	<b>36 SUBVENTIONS ACCORDEES</b>	<b>79'943'100</b>	<b>700'400</b>	<b>0.9</b>
73'754'589.95	75'037'000	365 Subventions à des institutions	75'007'100	-29'900	0.0
4'263'914.59	4'205'700	366 Aides individuelles	4'936'000	730'300	17.4
<b>24'912'261.40</b>	<b>7'753'500</b>	<b>38 ATTRIBUTIONS AUX RESERVES</b>	<b>9'561'700</b>	<b>1'808'200</b>	<b>23.3</b>
24'912'261.40	7'753'500	380 Attributions aux réserves	9'561'700	1'808'200	23.3
<b>137'679'835.06</b>	<b>139'227'200</b>	<b>39 IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>140'149'000</b>	<b>921'800</b>	<b>0.7</b>
137'679'835.06	139'227'200	390 Imputations internes	140'149'000	921'800	0.7

## ANNEXE B

## COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2009	Budget 2010	Nature	Budget 2011	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
<b>1'852'766'948.54</b>	<b>1'632'060'200</b>	<b>4 REVENUS</b>	<b>1'723'157'700</b>	<b>91'097'500</b>	<b>5.6</b>
<b>504'509'637.55</b>	<b>462'300'000</b>	<b>40 IMPOTS</b>	<b>459'630'000</b>	<b>-2'670'000</b>	<b>-0.6</b>
323'096'297.80	310'000'000	400 Impôts sur le revenu et la fortune	296'000'000	-14'000'000	-4.5
117'585'116.90	85'000'000	401 Impôts sur le bénéfice et le capital	97'000'000	12'000'000	14.1
31'724'418.75	31'500'000	402 Impôts fonciers	33'000'000	1'500'000	4.8
8'176'830.85	8'000'000	404 Droits de mutation	8'000'000	0	0.0
17'635'778.95	22'000'000	405 Impôts sur les successions et donations	20'000'000	-2'000'000	-9.1
6'291'194.30	5'800'000	406 Impôts sur la propriété et sur la dépense	5'630'000	-170'000	-2.9
<b>2'231'896.40</b>	<b>2'028'500</b>	<b>41 PATENTES, CONCESSIONS</b>	<b>2'253'500</b>	<b>225'000</b>	<b>11.1</b>
2'231'896.40	2'028'500	410 Patentes, concessions	2'253'500	225'000	11.1
<b>286'852'671.22</b>	<b>108'433'600</b>	<b>42 REVENUS DES BIENS</b>	<b>113'944'800</b>	<b>5'511'200</b>	<b>5.1</b>
2'909'895.75	2'201'000	421 Intérêts moratoires et divers	2'201'000	0	0.0
58'378.57	80'000	422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	35'000	-45'000	-56.3
30'625'315.06	29'270'000	423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	29'760'000	490'000	1.7
117'243'498.06	3'499'100	424 Plus-values, produits exceptionnels	3'500'900	1'800	0.1
98'941'724.01	35'601'200	425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	41'490'200	5'889'000	16.5
37'073'859.77	37'782'300	427 Revenus des biens du patrimoine administratif	36'957'700	-824'600	-2.2
<b>731'786'351.28</b>	<b>725'450'700</b>	<b>43 TAXES, VENTES ET PRESTATIONS FACTUREES</b>	<b>736'589'500</b>	<b>11'138'800</b>	<b>1.5</b>
4'495'741.79	4'063'300	431 Emoluments administratifs	4'155'300	92'000	2.3
234'699'284.91	244'014'200	434 Redevances et prestations facturées	238'142'700	-5'871'500	-2.4
446'311'133.15	425'581'000	435 Ventes	439'515'100	13'934'100	3.3
12'440'862.88	9'556'800	436 Dédommagements de tiers	9'729'300	172'500	1.8
19'384'841.00	21'700'000	437 Amendes	23'760'000	2'060'000	9.5
7'796'701.88	9'651'600	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements	11'188'000	1'536'400	15.9
6'657'785.67	10'883'800	439 Autres recettes	10'099'100	-784'700	-7.2

## ANNEXE B

**COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE**

Comptes 2009	Budget 2010	Nature	Budget 2011	Ecart au budget précédent	
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	%
<b>4'801'659.10</b>	<b>3'500'000</b>	<b>44 PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION</b>	<b>4'600'000</b>	<b>1'100'000</b>	<b>31.4</b>
4'801'659.10	3'500'000	441 Part à des recettes cantonales	4'600'000	1'100'000	31.4
<b>182'708'090.38</b>	<b>186'924'100</b>	<b>45 DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>254'804'300</b>	<b>67'880'200</b>	<b>36.3</b>
12'866'819.65	13'890'900	450 Participation de la Confédération aux charges	13'799'600	-91'300	-0.7
163'866'136.64	166'055'700	451 Participation du Canton aux charges	234'892'100	68'836'400	41.5
5'975'134.09	6'977'500	452 Participation de communes aux charges	6'112'600	-864'900	-12.4
<b>1'519'497.35</b>	<b>1'397'200</b>	<b>46 SUBVENTIONS ACQUISES</b>	<b>1'459'100</b>	<b>61'900</b>	<b>4.4</b>
105'606.35	93'000	460 Subventions de la Confédération	96'000	3'000	3.2
1'413'891.00	1'304'200	461 Subventions du Canton	1'363'100	58'900	4.5
<b>677'310.20</b>	<b>2'798'900</b>	<b>48 PRELEVEMENTS SUR LES RESERVES</b>	<b>9'727'500</b>	<b>6'928'600</b>	<b>247.5</b>
677'310.20	2'798'900	480 Prélèvements sur les réserves	9'727'500	6'928'600	247.5
<b>137'679'835.06</b>	<b>139'227'200</b>	<b>49 IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>140'149'000</b>	<b>921'800</b>	<b>0.7</b>
137'679'835.06	139'227'200	490 Imputations internes	140'149'000	921'800	0.7
<b>-78'545'870.52</b>		<b>EXCEDENT DE REVENUS</b>			
	<b>19'913'100</b>	<b>EXCEDENT DE CHARGES</b>	<b>12'970'200</b>	<b>-6'942'900</b>	<b>-34.9</b>

## ANNEXE C

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

<b>En millions de francs</b>	<b>Comptes 1 9 8 0</b>	<b>Comptes 1 9 9 0</b>	<b>Comptes 1 9 9 5</b>	<b>Comptes 2 0 0 0</b>	<b>Comptes 2 0 0 5</b>	<b>Comptes 2 0 0 9</b>	<b>Budget 2 0 1 0</b>	<b>Budget 2 0 1 1</b>
<b>CHARGES</b>	<b>482.8</b>	<b>862.4</b>	<b>1'040.6</b>	<b>1'131.7</b>	<b>1'190.7</b>	<b>1'793.6</b>	<b>1'512.7</b>	<b>1'596.0</b>
Charges de personnel	173.7	291.0	365.8	385.5	442.6	513.9	528.7	545.8
Biens, services et marchandises	131.4	259.0	300.7	327.4	386.6	800.7	508.1	523.6
Intérêts passifs	37.0	44.6	87.2	92.3	75.6	71.5	76.1	71.5
Amortissements	71.1	112.0	98.0	109.7	112.3	115.2	115.1	117.1
Dédommagements à des collectivités publiques	37.4	76.1	114.5	136.6	91.4	189.4	197.7	248.4
Subventions accordées	26.3	70.0	61.2	65.4	73.3	78.0	79.2	80.0
Attributions aux réserves	5.9	9.7	13.2	14.8	8.9	24.9	7.8	9.6
<b>REVENUS</b>	<b>485.5</b>	<b>830.1</b>	<b>980.8</b>	<b>1'089.7</b>	<b>1'154.6</b>	<b>1'715.1</b>	<b>1'492.8</b>	<b>1'583.0</b>
Impôts	226.4	360.9	402.7	426.9	403.5	504.5	462.3	459.6
Patentes, concessions	2.0	2.8	3.1	3.2	1.9	2.2	2.0	2.3
Revenus des biens	31.6	39.5	49.5	58.5	61.3	286.9	108.4	113.9
Contributions diverses	198.3	322.8	471.2	511.4	614.8	731.8	725.5	736.6
Part à des recettes sans affectation	4.0	9.6	5.1	3.4	4.3	4.8	3.5	4.6
Dédommagements de collectivités publiques	16.1	32.0	24.8	44.4	62.0	182.7	186.9	254.8
Subventions acquises	6.9	1.5	15.2	4.2	2.5	1.5	1.4	1.5
Prélèvements aux réserves	0.2	61.0	9.2	37.7	4.3	0.7	2.8	9.7
<b>EXCEDENT DE CHARGES</b>	<b>-2.7</b>	<b>32.3</b>	<b>59.8</b>	<b>42.0</b>	<b>36.1</b>	<b>78.5</b>	<b>19.9</b>	<b>13.0</b>
<b>AUTOFINANCEMENT DEGAGE PAR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>95.9</b>	<b>23.9</b>	<b>36.7</b>	<b>37.0</b>	<b>74.5</b>	<b>53</b>	<b>90.6</b>	<b>93.7</b>