

ANNEXE A

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR DIRECTION

| | BUDGET DE 2010 | | BUDGET DE 2009 | | COMPTES DE 2008 | |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS | CHARGES | REVENUS |
| ADMINISTRATION GENERALE ET FINANCES | 317'977'900 | 648'066'000 | 298'394'200 | 617'549'200 | 291'238'179.67 | 612'082'692.59 |
| SECURITE PUBLIQUE ET SPORTS | 167'026'200 | 72'488'600 | 161'377'400 | 69'221'800 | 156'531'530.80 | 64'637'262.30 |
| CULTURE, LOGEMENT ET PATRIMOINE | 124'130'700 | 56'761'200 | 123'184'000 | 59'510'200 | 122'633'193.89 | 58'559'176.45 |
| TRAVAUX | 222'080'900 | 158'208'100 | 215'613'600 | 158'333'400 | 207'376'692.79 | 154'300'627.79 |
| ENFANCE, JEUNESSE ET EDUCATION | 172'704'000 | 41'828'100 | 165'742'400 | 40'207'000 | 161'000'603.16 | 40'500'019.36 |
| SECURITE SOCIALE ET ENVIRONNEMENT | 121'076'500 | 54'397'600 | 108'513'900 | 44'328'000 | 104'395'759.88 | 43'779'825.26 |
| SERVICES INDUSTRIELS | 524'991'200 | 599'905'600 | 584'148'200 | 657'675'800 | 521'335'228.63 | 590'754'978.42 |
| TOTAUX | 1'649'987'400 | 1'631'655'200 | 1'656'973'700 | 1'646'825'400 | 1'564'511'188.82 | 1'564'614'582.17 |
| EXCEDENT DES CHARGES OU DE REVENUS | | 18'332'200 | | 10'148'300 | 103'393.35 | |
| | 1'649'987'400 | 1'649'987'400 | 1'656'973'700 | 1'656'973'700 | 1'564'614'582.17 | 1'564'614'582.17 |

ANNEXE B

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

| Comptes 2008 | Budget 2009 | Nature | Budget 2010 | Ecart au budget précédent | |
|-------------------------|----------------------|---|----------------------|---------------------------|--------------|
| Fr. | Fr. | | Fr. | Fr. | % |
| 1'564'511'188.82 | 1'656'973'700 | 3 CHARGES | 1'649'987'400 | -6'986'300 | -0.4 |
| 491'777'759.24 | 505'201'400 | 30 CHARGES DE PERSONNEL | 527'116'300 | 21'914'900 | 4.3 |
| 486'275.00 | 426'600 | 300 Rétribution des autorités | 622'400 | 195'800 | 45.9 |
| 398'739'215.96 | 410'021'400 | 301 Traitements | 427'595'800 | 17'574'400 | 4.3 |
| 24'833.00 | 35'000 | 302 Traitements du personnel enseignant | 35'000 | 0 | 0.0 |
| 23'970'309.41 | 33'150'200 | 303 Cotisations aux assurances sociales | 34'903'200 | 1'753'000 | 5.3 |
| 57'218'531.34 | 60'972'800 | 304 Cotisations à la caisse de pensions | 64'669'400 | 3'696'600 | 6.1 |
| 7'534'822.80 | 7'956'500 | 305 Assurance-accidents | 7'530'100 | -426'400 | -5.4 |
| 1'936'400.85 | 1'975'100 | 307 Prestations à des retraités | 1'881'200 | -93'900 | -4.8 |
| 0.00 | -13'000'000 | 308 Economie de personnel | -14'000'000 | -1'000'000 | 7.7 |
| 1'867'370.88 | 3'663'800 | 309 Autres charges de personnel | 3'879'200 | 215'400 | 5.9 |
| 509'100'809.64 | 569'827'900 | 31 BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES | 507'657'100 | -62'170'800 | -10.9 |
| 3'257'240.06 | 3'601'400 | 310 Imprimés et fournitures de bureau | 3'518'400 | -83'000 | -2.3 |
| 10'863'571.14 | 11'254'500 | 311 Achats d'objets mobiliers et d'installations | 12'104'300 | 849'800 | 7.6 |
| 300'132'892.78 | 343'022'800 | 312 Eau, énergie et chauffage | 268'928'500 | -74'094'300 | -21.6 |
| 17'174'267.64 | 17'507'500 | 313 Marchandises | 18'842'800 | 1'335'300 | 7.6 |
| 18'111'763.60 | 18'040'300 | 314 Entretien des biens immobiliers | 16'965'500 | -1'074'800 | -6.0 |
| 12'687'564.80 | 13'572'600 | 315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations | 13'971'400 | 398'800 | 2.9 |
| 26'439'936.00 | 27'742'600 | 316 Loyers et redevances d'utilisation | 37'472'100 | 9'729'500 | 35.1 |
| 2'707'585.05 | 2'809'400 | 317 Déplacements, débours, dédommagements | 2'846'400 | 37'000 | 1.3 |
| 86'129'732.34 | 88'075'700 | 318 Autres prestations de tiers | 94'085'200 | 6'009'500 | 6.8 |
| 31'596'256.23 | 44'201'100 | 319 Impôts, taxes et frais divers | 38'922'500 | -5'278'600 | -11.9 |
| 74'171'151.40 | 75'331'000 | 32 INTERETS DIVERS | 76'138'900 | 807'900 | 1.1 |
| 73'925'589.30 | 75'136'000 | 322 Intérêts des dettes | 75'900'400 | 764'400 | 1.0 |
| 245'562.10 | 195'000 | 329 Autres intérêts passifs | 238'500 | 43'500 | 22.3 |

ANNEXE B

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

| Comptes 2008 | Budget 2009 | Nature | Budget 2010 | Ecart au budget précédent | |
|-----------------------|--------------------|--|--------------------|---------------------------|-------------|
| Fr. | Fr. | | Fr. | Fr. | % |
| 122'236'904.31 | 118'463'100 | 33 AMORTISSEMENTS | 115'141'300 | -3'321'800 | -2.8 |
| 8'279'454.46 | 7'243'000 | 330 Pertes, défalcatons, moins-values | 9'617'800 | 2'374'800 | 32.8 |
| 113'957'449.85 | 111'220'100 | 331 Amortissements du patrimoine administratif | 105'523'500 | -5'696'600 | -5.1 |
| 173'659'505.75 | 182'462'800 | 35 DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES | 197'710'400 | 15'247'600 | 8.4 |
| 173'310'025.05 | 182'059'800 | 351 Participation à des charges cantonales | 197'307'400 | 15'247'600 | 8.4 |
| 349'480.70 | 403'000 | 352 Participation à des charges de communes | 403'000 | 0 | 0.0 |
| 77'832'499.13 | 77'759'600 | 36 SUBVENTIONS ACCORDEES | 79'242'700 | 1'483'100 | 1.9 |
| 73'602'160.25 | 73'493'600 | 365 Subventions à des institutions | 75'037'000 | 1'543'400 | 2.1 |
| 4'230'338.88 | 4'266'000 | 366 Aides individuelles | 4'205'700 | -60'300 | -1.4 |
| 10'975'683.95 | 7'397'500 | 38 ATTRIBUTIONS AUX RESERVES | 7'753'500 | 356'000 | 4.8 |
| 10'975'683.95 | 7'397'500 | 380 Attributions aux réserves | 7'753'500 | 356'000 | 4.8 |
| 104'756'875.40 | 120'530'400 | 39 IMPUTATIONS INTERNES | 139'227'200 | 18'696'800 | 15.5 |
| 104'756'875.40 | 120'530'400 | 390 Imputations internes | 139'227'200 | 18'696'800 | 15.5 |

ANNEXE B

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

| Comptes 2008 | Budget 2009 | Nature | Budget 2010 | Ecart au budget précédent | |
|-------------------------|----------------------|---|----------------------|---------------------------|-------------|
| Fr. | Fr. | | Fr. | Fr. | % |
| 1'564'614'582.17 | 1'646'825'400 | 4 REVENUS | 1'631'655'200 | -15'170'200 | -0.9 |
| 481'041'914.52 | 468'300'000 | 40 IMPOTS | 462'300'000 | -6'000'000 | -1.3 |
| 305'610'433.87 | 300'000'000 | 400 Impôts sur le revenu et la fortune | 310'000'000 | 10'000'000 | 3.3 |
| 109'164'338.30 | 100'000'000 | 401 Impôts sur le bénéfice et le capital | 85'000'000 | -15'000'000 | -15.0 |
| 31'003'538.10 | 30'500'000 | 402 Impôts fonciers | 31'500'000 | 1'000'000 | 3.3 |
| 7'909'453.15 | 10'000'000 | 404 Droits de mutation | 8'000'000 | -2'000'000 | -20.0 |
| 21'397'770.25 | 22'000'000 | 405 Impôts sur les successions et donations | 22'000'000 | 0 | 0.0 |
| 5'956'380.85 | 5'800'000 | 406 Impôts sur la propriété et sur la dépense | 5'800'000 | 0 | 0.0 |
| 2'208'626.05 | 1'998'500 | 41 PATENTES, CONCESSIONS | 2'028'500 | 30'000 | 1.5 |
| 2'208'626.05 | 1'998'500 | 410 Patentes, concessions | 2'028'500 | 30'000 | 1.5 |
| 83'782'979.91 | 83'227'700 | 42 REVENUS DES BIENS | 108'433'600 | 25'205'900 | 30.3 |
| 2'560'443.72 | 1'504'000 | 421 Intérêts moratoires et divers | 2'201'000 | 697'000 | 46.3 |
| 191'093.56 | 80'000 | 422 Revenus des capitaux du patrimoine financier | 80'000 | 0 | 0.0 |
| 32'231'098.38 | 32'132'000 | 423 Revenus des immeubles du patrimoine financier | 29'270'000 | -2'862'000 | -8.9 |
| 6'853'413.34 | 5'366'600 | 424 Plus-values, produits exceptionnels | 3'499'100 | -1'867'500 | -34.8 |
| 6'659'226.24 | 6'577'600 | 425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif | 35'601'200 | 29'023'600 | 441.2 |
| 35'287'704.67 | 37'567'500 | 427 Revenus des biens du patrimoine administratif | 37'782'300 | 214'800 | 0.6 |
| 727'933'711.62 | 793'281'300 | 43 TAXES, VENTES ET PRESTATIONS FACTUREES | 725'450'700 | -67'830'600 | -8.6 |
| 3'280'247.95 | 3'106'800 | 431 Emoluments administratifs | 4'063'300 | 956'500 | 30.8 |
| 130'259'836.12 | 241'707'200 | 434 Redevances et prestations facturées | 244'014'200 | 2'307'000 | 1.0 |
| 555'265'680.13 | 502'838'600 | 435 Ventes | 425'581'000 | -77'257'600 | -15.4 |
| 12'671'975.34 | 9'747'200 | 436 Dédommagements de tiers | 9'556'800 | -190'400 | -2.0 |
| 14'024'604.50 | 20'200'000 | 437 Amendes | 21'700'000 | 1'500'000 | 7.4 |
| 5'282'730.58 | 8'166'200 | 438 Prestations facturées aux crédits d'investissements | 9'651'600 | 1'485'400 | 18.2 |
| 7'148'637.00 | 7'515'300 | 439 Autres recettes | 10'883'800 | 3'368'500 | 44.8 |

ANNEXE B

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

| Comptes 2008 | Budget 2009 | Nature | Budget 2010 | Ecart au budget précédent | |
|-----------------------|--------------------|---|--------------------|---------------------------|-------------|
| Fr. | Fr. | | Fr. | Fr. | % |
| 4'029'896.15 | 3'500'000 | 44 PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION | 3'500'000 | 0 | 0.0 |
| 4'029'896.15 | 3'500'000 | 441 Part à des recettes cantonales | 3'500'000 | 0 | 0.0 |
| 156'583'907.16 | 172'465'400 | 45 DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES | 186'519'100 | 14'053'700 | 8.1 |
| 12'936'902.45 | 12'171'500 | 450 Participation de la Confédération aux charges | 13'890'900 | 1'719'400 | 14.1 |
| 137'037'793.61 | 154'096'100 | 451 Participation du Canton aux charges | 166'055'700 | 11'959'600 | 7.8 |
| 6'609'211.10 | 6'197'800 | 452 Participation de communes aux charges | 6'572'500 | 374'700 | 6.0 |
| 2'006'623.60 | 1'424'000 | 46 SUBVENTIONS ACQUISES | 1'397'200 | -26'800 | -1.9 |
| 556'541.85 | 92'000 | 460 Subventions de la Confédération | 93'000 | 1'000 | 1.1 |
| 1'450'081.75 | 1'332'000 | 461 Subventions du Canton | 1'304'200 | -27'800 | -2.1 |
| 0.00 | 0 | 469 Autres subventions | 0 | 0 | |
| 2'270'047.76 | 2'098'100 | 48 PRELEVEMENTS SUR LES RESERVES | 2'798'900 | 700'800 | 33.4 |
| 2'270'047.76 | 2'098'100 | 480 Prélèvements sur les réserves | 2'798'900 | 700'800 | 33.4 |
| 104'756'875.40 | 120'530'400 | 49 IMPUTATIONS INTERNES | 139'227'200 | 18'696'800 | 15.5 |
| 104'756'875.40 | 120'530'400 | 490 Imputations internes | 139'227'200 | 18'696'800 | 15.5 |
| 103'393.35 | | EXCEDENT DE REVENUS | | | |
| | 10'148'300 | EXCEDENT DE CHARGES | 18'332'200 | 8'183'900 | 80.6 |

ANNEXE C

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

| En millions de francs | Comptes 1980 | Comptes 1990 | Comptes 1995 | Comptes 2000 | Comptes 2005 | Comptes 2008 | Budget 2009 | Budget 2010 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| CHARGES | 482.8 | 862.4 | 1'040.6 | 1'131.7 | 1'190.7 | 1'331.5 | 1'536.4 | 1'536.4 |
| Charges de personnel | 173.7 | 291.0 | 365.8 | 385.5 | 442.6 | 472.5 | 505.0 | 505.0 |
| Biens, services et marchandises | 131.4 | 259.0 | 300.7 | 327.4 | 386.6 | 430.0 | 569.7 | 569.7 |
| Intérêts passifs | 37.0 | 44.6 | 87.2 | 92.3 | 75.6 | 73.6 | 75.3 | 75.3 |
| Amortissements | 71.1 | 112.0 | 98.0 | 109.7 | 112.3 | 112.4 | 118.5 | 118.5 |
| Dédommagements à des collectivités publiques | 37.4 | 76.1 | 114.5 | 136.6 | 91.4 | 148.9 | 182.5 | 182.5 |
| Subventions accordées | 26.3 | 70.0 | 61.2 | 65.4 | 73.3 | 77.3 | 78.0 | 78.0 |
| Attributions aux réserves | 5.9 | 9.7 | 13.2 | 14.8 | 8.9 | 16.8 | 7.4 | 7.4 |
| REVENUS | 485.5 | 830.1 | 980.8 | 1'089.7 | 1'154.6 | 1'337.7 | 1'526.2 | 1'526.2 |
| Impôts | 226.4 | 360.9 | 402.7 | 426.9 | 403.5 | 464.1 | 468.3 | 468.3 |
| Patentes, concessions | 2.0 | 2.8 | 3.1 | 3.2 | 1.9 | 1.9 | 2.0 | 2.0 |
| Revenus des biens | 31.6 | 39.5 | 49.5 | 58.5 | 61.3 | 67.2 | 83.2 | 83.2 |
| Contributions diverses | 198.3 | 322.8 | 471.2 | 511.4 | 614.8 | 628.8 | 793.2 | 793.2 |
| Part à des recettes sans affectation | 4.0 | 9.6 | 5.1 | 3.4 | 4.3 | 4.8 | 3.5 | 3.5 |
| Dédommagements de collectivités publiques | 16.1 | 32.0 | 24.8 | 44.4 | 62.0 | 162.7 | 172.5 | 172.5 |
| Subventions acquises | 6.9 | 1.5 | 15.2 | 4.2 | 2.5 | 2.0 | 1.4 | 1.4 |
| Prélèvements aux réserves | 0.2 | 61.0 | 9.2 | 37.7 | 4.3 | 6.2 | 2.1 | 2.1 |
| EXCEDENT DE CHARGES | -2.7 | 32.3 | 59.8 | 42.0 | 36.1 | -6.2 | 10.2 | 10.2 |
| AUTOFINANCEMENT DEGAGE PAR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT | 95.9 | 23.9 | 36.7 | 37.0 | 74.5 | 121.9 | 106.4 | 106.4 |