

Tableau des charges et produits par natures	COMPTES 2011	Ecart C 2011 - B 2011			BUDGET 2011	Ecart C 2011 - C 2010			COMPTES 2010
	CHF	Charges	Revenus	En %	CHF	Charges	Revenus	En %	CHF
3 Charges	40'254'956.94	1'417'462.94	3.6%	38'837'494.00	2'701'399.82	7.2%	37'553'557.12		
30 Charges de personnel	7'207'593.50	-19'571.50	-0.3%	7'227'165.00	330'773.60	4.8%	6'876'819.90		
300 Autorités et commissions	254'545.10	-9'429.90	-3.6%	263'975.00	3'046.00	1.2%	251'499.10		
301 Personnel administratif et d'exploitation	5'246'440.85	56'750.85	1.1%	5'189'690.00	311'597.25	6.3%	4'934'843.60		
303 Assurances sociales	787'085.90	15'625.90	2.0%	771'460.00	72'292.90	10.1%	714'793.00		
304 Caisses de pensions et de prévoyance	700'670.50	-13'529.50	-1.9%	714'200.00	-29'908.15	-4.1%	730'578.65		
305 Assurance-maladie et accidents	140'836.75	-8'583.25	-5.7%	149'420.00	11'239.90	8.7%	129'596.85		
306 Prestations en nature	1'776.75	-2'723.25	-60.5%	4'500.00	-1'381.30	-43.7%	3'158.05		
309 Autres charges de personnel	76'237.65	-57'682.35	-43.1%	133'920.00	-36'113.00	-32.1%	112'350.65		
31 Biens, services et marchandises	3'245'917.49	-137'652.51	-4.1%	3'383'570.00	49'661.52	1.6%	3'196'255.97		
310 Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	255'947.90	-11'152.10	-4.2%	267'100.00	9'168.65	3.7%	246'779.25		
311 Achat de mobilier, machines, véhicules et matériel technique	129'170.30	-26'829.70	-17.2%	156'000.00	3'543.90	2.8%	125'626.40		
312 Eau, énergie, combustibles	413'887.25	-120'962.75	-22.6%	534'850.00	-72'829.15	-15.0%	486'716.40		
313 Autres fournitures et marchandises	109'014.00	7'814.00	7.7%	101'200.00	15'402.55	16.5%	93'611.45		
314 Entretien des immeubles et des routes	582'154.60	-52'845.40	-8.3%	635'000.00	-87'403.50	-13.1%	669'558.10		
315 Entretien d'objets mobiliers et installations techniques	134'988.00	-9'112.00	-6.3%	144'100.00	7'742.15	6.1%	127'245.85		
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	125'893.95	-20'706.05	-14.1%	146'600.00	6'740.00	5.7%	119'153.95		
317 Dédommagements	36'910.95	-89.05	-0.2%	37'000.00	-6'087.55	-14.2%	42'998.50		
318 Prestations de services et primes d'assurances	1'008'859.99	-77'210.01	-7.1%	1'086'070.00	15'717.42	1.6%	993'142.57		
319 Impôts, taxes, cotisations, indemnités, pertes sur débiteurs, remboursements à des tiers	449'090.55	173'440.55	62.9%	275'650.00	157'667.05	54.1%	291'423.50		
32 Intérêts passifs	860'427.10	24'757.10	3.0%	835'670.00	19'455.93	2.3%	840'971.17		
321 Intérêts des dettes à court terme	31'217.25	25'717.25	467.6%	5'500.00	4'731.05	17.9%	26'486.20		
322 Intérêts des dettes à moyen et long terme	716'910.55	-43'259.45	-5.7%	760'170.00	17'946.53	2.6%	698'964.02		
329 Escomptes et rabais	112'299.30	42'299.30	60.4%	70'000.00	-3'221.65	-2.8%	115'520.95		
33 Amortissements	4'415'463.40	3'031'493.40	219.0%	1'383'970.00	3'214'572.75	267.7%	1'200'890.65		
330 Amortissements financiers obligatoires	1'271'195.65	-112'774.35	-8.1%	1'383'970.00	70'305.00	5.9%	1'200'890.65		
332 Amortissements comptables	3'144'267.75	3'144'267.75	-	0.00	3'144'267.75	-	0.00		
34 Contributions sans affectations	0.00	0.00	-	0.00	0.00	-	0.00		
35 Remboursements et particip.à des collectivités publiques	13'092'874.27	-610'825.73	-4.5%	13'703'700.00	-1'507'153.17	-10.3%	14'600'027.44		
351 Canton	7'842'848.65	-317'191.35	-3.9%	8'160'040.00	-1'685'144.40	-17.7%	9'527'993.05		
352 Autres communes, consortium et associations de communes	5'250'025.62	-293'634.38	-5.3%	5'543'660.00	177'991.23	3.5%	5'072'034.39		
36 Subventions accordées	4'599'327.00	-253'675.00	-5.2%	4'853'002.00	241'412.67	5.5%	4'357'914.33		
362 Communes et paroisses	210'716.00	0.00	-	210'716.00	210'716.00	-	0.00		
363 Propres établissements	121'301.65	-4'198.35	-3.3%	125'500.00	8'041.80	7.1%	113'259.85		
364 Sociétés d'économie mixte	4'500.00	0.00	0.0%	4'500.00	0.00	0.0%	4'500.00		
365 Institutions privées	1'711'182.90	-84'503.10	-4.7%	1'795'686.00	60'998.55	3.7%	1'650'184.35		
366 Aides individuelles	2'551'626.45	-164'973.55	-6.1%	2'716'600.00	-38'343.68	-1.5%	2'589'970.13		
37 Subventions redistribuées	0.00	0.00	-	0.00	0.00	-	0.00		
38 Attributions aux réserves	203'692.38	-471'140.62	-69.8%	674'833.00	-18'013.03	-8.1%	221'705.41		
380 Réserves obligatoires	203'692.38	-471'140.62	-69.8%	674'833.00	-18'013.03	-8.1%	221'705.41		
382 Autres réserves	0.00	0.00	-	0.00	0.00	-	0.00		
Total des charges avant imputations internes	33'625'295.14	1'563'385.14	4.9%	32'061'910.00			31'294'584.87		
39 Imputations internes	6'629'661.80	-145'922.20	-2.2%	6'775'584.00	370'689.55	5.9%	6'258'972.25		
390 Imputations internes	6'629'661.80	-145'922.20	-2.2%	6'775'584.00	370'689.55	5.9%	6'258'972.25		
Total des charges après imputations internes	40'254'956.94	1'417'462.94	3.6%	38'837'494.00			37'553'557.12		

Tableau des charges et produits par natures	COMPTES 2011	Ecart C 2011 - B 2011			BUDGET 2011	Ecart C 2011 - C 2010			COMPTES 2010
	CHF	Charges	Revenus	En %	CHF	Charges	Revenus	En %	CHF
4 Produits	40'399'641.88		1'537'805.88	4.0%	38'861'836.00		3'138'971.55	8.4%	37'260'670.33
40 Impôts	25'905'585.42		2'047'935.42	8.6%	23'857'650.00		2'189'312.44	9.2%	23'716'272.98
400 Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	19'464'346.47		818'346.47	4.4%	18'646'000.00		1'178'902.29	6.4%	18'285'444.18
+ Impôt sur le revenu des personnes physiques	16'704'763.65		404'763.65	2.5%	16'300'000.00		676'961.75	4.2%	16'027'801.90
+ Impôt sur la fortune des personnes physiques	1'671'043.55		235'043.55	16.4%	1'436'000.00		229'564.15	15.9%	1'441'479.40
+ Impôt à la source	500'933.92		-29'066.08	-5.5%	530'000.00		-25'263.11	-4.8%	526'197.03
+ Impôt sur les prestations en capital	587'605.35		207'605.35	54.6%	380'000.00		297'639.50	102.6%	289'965.85
401 Impôts sur le bénéfice et le capital	2'417'282.20		1'157'282.20	91.8%	1'260'000.00		1'267'153.50	110.2%	1'150'128.70
+ Impôt sur le bénéfice des personnes morales	1'818'464.25		868'464.25	91.4%	950'000.00		987'391.65	118.8%	831'072.60
+ Impôt sur le capital des personnes morales	598'817.95		288'817.95	93.2%	310'000.00		279'761.85	87.7%	319'056.10
402 Contribution immobilière	3'051'755.50		151'755.50	5.2%	2'900'000.00		124'071.35	4.2%	2'927'684.15
403 Impôts sur les gains en capital	239'210.65		-250'789.35	-51.2%	490'000.00		-171'768.10	-41.8%	410'978.75
404 Impôts sur les mutations immobilières	711'335.60		191'335.60	36.8%	520'000.00		-86'021.65	-10.8%	797'357.25
405 Impôts sur les successions et donations	0.00		-18'000.00	-100.0%	18'000.00		-133'505.80	-100.0%	133'505.80
406 Autres impôts	21'655.00		-1'995.00	-8.4%	23'650.00		10'480.85	93.8%	11'174.15
42 Revenus de biens	295'126.48		-17'988.52	-5.7%	313'115.00		-57'018.43	-16.2%	352'144.91
420 Banques	32'213.33		2'113.33	7.0%	30'100.00		451.12	1.4%	31'762.21
423 Immeubles du patrimoine financier	227'498.95		-23'716.05	-9.4%	251'215.00		-53'926.00	-19.2%	281'424.95
427 Immeubles du patrimoine administratif	35'414.20		3'614.20	11.4%	31'800.00		-3'543.55	-9.1%	38'957.75
43 Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes	5'123'376.98		-332'623.02	-6.1%	5'456'000.00		308'395.29	6.4%	4'814'981.69
430 Contributions de remplacement	248'377.00		-51'623.00	-17.2%	300'000.00		-39'985.65	-13.9%	288'362.65
431 Emoluments administratifs	102'456.50		23'356.50	29.5%	79'100.00		651.15	0.6%	101'805.35
433 Ecolages et participations aux frais scolaires	190'324.83		-10'675.17	-5.3%	201'000.00		-73.92	0.0%	190'398.75
434 Taxes d'utilisation	1'631'278.72		-589'661.28	-26.6%	2'220'940.00		166'708.72	11.4%	1'464'570.00
435 Ventes et prestations de service	593'262.65		-4'237.35	-0.7%	597'500.00		225.25	0.0%	593'037.40
436 Remboursements de tiers	2'339'779.46		295'319.46	14.4%	2'044'460.00		169'761.96	7.8%	2'170'017.50
437 Amendes	12'029.35		3'029.35	33.7%	9'000.00		1'186.20	10.9%	10'843.15
439 Autres impôts	5'868.47		1'868.47	46.7%	4'000.00		9'921.58	-244.8%	-4'053.11
44 Part à des recettes sans affectation	559'833.90		-10'166.10	-1.8%	570'000.00		12'833.70	2.3%	547'000.20
441 Part à des recettes cantonales	559'833.90		-10'166.10	-1.8%	570'000.00		12'833.70	2.3%	547'000.20
45 Remboursements et dédomm. de collectivités publiques	1'351'869.90		-72'170.10	-5.1%	1'424'040.00		-106'858.95	-7.3%	1'458'728.85
451 Canton	267'764.00		-4'236.00	-1.6%	272'000.00		-87'092.00	-	354'856.00
452 Communes	1'084'105.90		-67'934.10	-5.9%	1'152'040.00		-19'766.95	-1.8%	1'103'872.85
46 Subventions acquises	441'986.55		-23'460.45	-5.0%	465'447.00		329'417.10	292.6%	112'569.45
460 Confédération	3'010.95		1'145.95		1'865.00		-2'601.60	-	5'612.55
461 Canton	94'375.60		-24'606.40	-20.7%	118'982.00		-12'581.30	-11.8%	106'956.90
462 Communes et associations de communes	344'600.00		0.00	-	344'600.00		344'600.00	-	0.00
47 Subventions à redistribuer	0.00		0.00	-	0.00		0.00	-	0.00
48 Prélèvement sur des réserves	92'200.85		92'200.85	-	0.00		92'200.85	-	0.00
480 Réserves obligatoires	0.00		0.00	-	0.00		0.00	-	0.00
482 Autres réserves	92'200.85		92'200.85	-	0.00		92'200.85	-	0.00
Total des produits avant imputations internes	33'769'980.08		1'683'728.08	5.2%	32'086'252.00				31'001'698.08
49 Imputations internes	6'629'661.80		-145'922.20	-2.2%	6'775'584.00		370'689.55	5.9%	6'258'972.25
490 Imputations internes	6'629'661.80		-145'922.20	-2.2%	6'775'584.00		370'689.55	5.9%	6'258'972.25
Total des produits après imputations internes	40'399'641.88		1'537'805.88	4.0%	38'861'836.00				37'260'670.33
Excédent de produits (+) / de charges (-)	+ 144'684.94				+ 24'342.00				- 292'886.79