



Statistique financière

**BUDGET 2007**

Département de la justice et des  
finances

Delémont, octobre 2006

**Embargo jusqu'au mercredi 4 octobre 2006 à 12h00**

# Présentation du budget 2007 de la République et Canton du Jura

## Table des matières

(Cliquez sur l'intitulé ou la page pour atteindre la page désirée)

*Modification du Parlement apportée lors de sa séance du 20 décembre 2006 (1page)*

**Communiqué du 4 octobre 2006**

### **1. Compte administratif**

Compte administratif de l'Etat .....	1
Présentation schématique du budget en 4 phases .....	2

### **2. Compte de fonctionnement**

Evolution des charges.....	3
Evolution des charges (graphique) .....	4
Principales variations des charges par rapport au budget 2006 .....	5
Evolution des dépenses générales .....	6
Evolution des dépenses de transfert.....	7
Classification fonctionnelle des charges brutes réelles totales .....	8
Evolution de l'effectif du personnel .....	9
Evolution des revenus.....	10
Evolution des revenus (graphique) .....	11
Principales variations des revenus par rapport au budget 2006 .....	12
Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux.....	13
Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux (graphique) .....	14

### **3. Compte d'investissement**

Volume des investissements réalisés sur le territoire cantonal.....	15
Les grands chantiers de l'Etat.....	16
Répartition des subventions nettes d'investissements.....	17

### **4. Situation financière**

Evolution du résultat de fonctionnement et du financement .....	18
Evolution du degré d'autofinancement des investissements .....	19
Evolution de la dette et des intérêts passifs.....	20
Evolution de la dette brute et des intérêts passifs (graphique) .....	21
Evolution des quotes-parts de l'Etat.....	22
Politique financière.....	23

**TRÉSORERIE GÉNÉRALE**
**COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET 2007 APRES DECISION  
DU PARLEMENT DU 20 DECEMBRE 2006**

	PROJET DE BUDGET 2007		BUDGET DEFINITIF 2007	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
Charges et revenus	704'601'400	699'111'400	704'611'400	699'111'400
Excédent de charges		5'490'000		5'500'000
<b>INVESTISSEMENT</b>				
Dépenses et recettes	66'356'800	20'307'300	66'356'800	20'307'300
Investissements nets		46'049'500		46'049'500
<b>FINANCEMENT</b>				
Investissements nets	46'049'500		46'049'500	
Amortissements		33'550'000		33'550'000
Excédent de charges	5'490'000		5'500'000	
Insuffisance de financement		17'989'500		17'999'500
<b>VARIATION DE LA FORTUNE</b>				
Insuffisance de financement	17'989'500		17'999'500	
Report au bilan (passifs)	53'857'300		53'857'300	
Report au bilan (actifs)		66'356'800		66'356'800
Diminution de la fortune		5'490'000		5'500'000
<b>DEGRE D'AUTOFINANCEMENT</b>				
		60.93%		60.91%

La seule modification concerne la rubrique 470.362.00 à la page 236 qui passe de 33'400 à 43'400 francs en raison d'un ajout pour la boucle urbaine de Porrentruy.

2, rue du 24-Septembre  
CH-2800 Delémont

t +41 32 420 50 50  
f +41 32 420 50 51  
secr.rpj@jura.ch

**EMBARGO MERCREDI 4 OCTOBRE 2006 – 12H**

Delémont, le 4 octobre 2006

# Communiqué de presse

## **Budget 2007 de l'Etat : 5,5 millions de déficit**

**Le budget 2007 de l'Etat jurassien présente un déficit ramené à 5,5 millions de francs, par rapport aux 11,5 millions prévus pour 2006. Cette amélioration est principalement liée à la bonne conjoncture, qui entraîne une augmentation des revenus supérieure à celle des charges. Toutefois, en raison d'investissements nets conséquents (46 millions de francs), l'insuffisance de financement reste élevée, à hauteur de 18 millions de francs.**

Globalement, les charges de l'Etat augmentent de 2,6% pour s'établir à 704,6 millions de francs. Cette progression est fortement influencée par l'augmentation (+6,3%) des dédommagements en faveur d'autres cantons dans le domaine des Hautes Ecoles (HES, Universités) et pour les hospitalisations à l'extérieur. Le secteur des subventions connaît également une forte progression avec un total de dépenses qui augmentent de 7,3 millions de francs (+3,5%), pour s'établir à 217,8 millions de francs. Cette hausse provient du secteur des assurances sociales (prestations complémentaires AVS/AI, allocations familiales aux personnes sans activité lucrative, réduction des primes d'assurance-maladie). A l'inverse, les charges de personnel ne progressent "que" de 1,7% sur deux ans, soit une hausse inférieure à l'inflation (2,4% sur deux ans).

Du côté des revenus, l'évolution positive de la conjoncture se traduit par une forte augmentation des recettes fiscales. Globalement, par rapport aux comptes 2005, il a été tenu compte d'une progression de 5,5%. Au niveau des personnes physiques, on escompte des recettes en hausse de 10,7 millions de francs par rapport à 2005 (+5,8%), alors que l'imposition des sociétés devrait générer une augmentation de recettes de 2,6 millions de francs (+8,8%). La bonne conjoncture entraîne également une augmentation des parts jurassiennes aux recettes fédérales. Ainsi, la part jurassienne à l'impôt fédéral direct (IFD) devrait selon les prévisions fournies par la Confédération s'élever à 57,2 millions de francs, soit 8,3 millions ou 17,1% de plus qu'en 2005. Le total des revenus s'élève pour 2007 à 699,1 millions de francs.

S'agissant des flux financiers entre le canton et les communes, les montants portés au budget 2007 de l'Etat ascendent à 81 millions de francs. Ils progressent de 2,7% par rapport aux comptes 2005, soit à peine plus que l'inflation. Ces montants regroupent notamment les dépenses en matière d'action sociale, d'assurances sociales, d'enseignement, ainsi que, du côté des revenus, l'impôt des frontaliers.

Les investissements réalisés sur le territoire cantonal vont s'élever à 222,2 millions de francs en 2007, dont 46 millions nets à charge de l'Etat jurassien. Le secteur routier en absorbe l'essentiel,

les montants affectés à la construction de l'A16 augmentant à 163,3 millions (156 en 2006). Les subventions d'investissement (soutien accordé par l'Etat aux collectivités locales et à des particuliers) passent de 15,8 à 17,1 millions de francs, en raison principalement de la forte hausse de l'enveloppe d'investissement allouée à l'Hôpital du Jura. Le plan financier pour 2007 prévoyait un montant global de 41,4 millions de francs d'investissements nets.

Le degré d'autofinancement atteint le minimum légal de 60% (il s'élève à 60,9%). Comme planifié suite à l'opération BNS, les emprunts échus en 2007 seront remboursés. La dette baissera ainsi à environ 300 millions de francs à fin 2007. Ce processus devrait se poursuivre en 2008, mais à un rythme réduit en raison des insuffisances de financement des années 2006 et 2007.

Dans un contexte marqué par une embellie conjoncturelle, les finances cantonales demeurent confrontées à d'importants défis dans les années à venir. Il s'agira notamment de maîtriser la progression des charges, de faire face à d'importants volumes d'investissements (bâtiments et routes notamment), de gommer le déficit structurel et d'assurer le passage au nouveau système de péréquation financière entre la Confédération et les cantons (RPT).

**BUDGET 2007 - COMPTE ADMINISTRATIF DE L'ÉTAT**

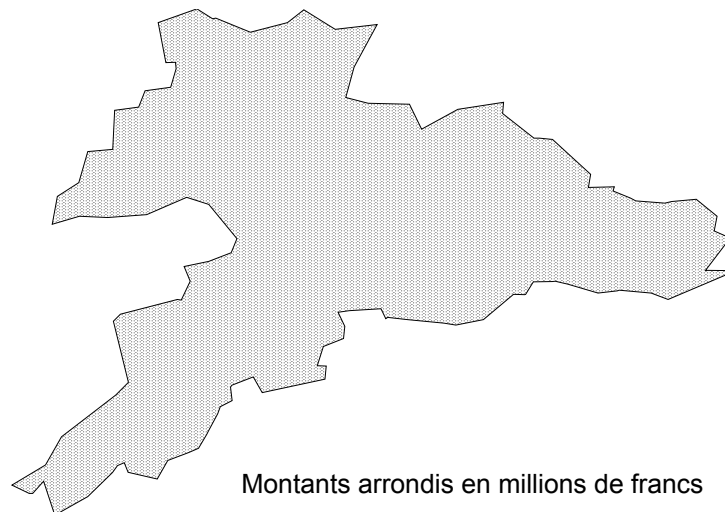
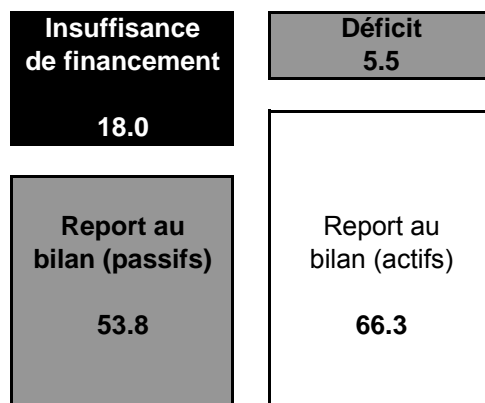
Montants arrondis en milliers de francs

L'insuffisance de financement est proche de celle du budget 2006 malgré l'amélioration du compte de fonctionnement. Le degré d'autofinancement est de 60,9 %.

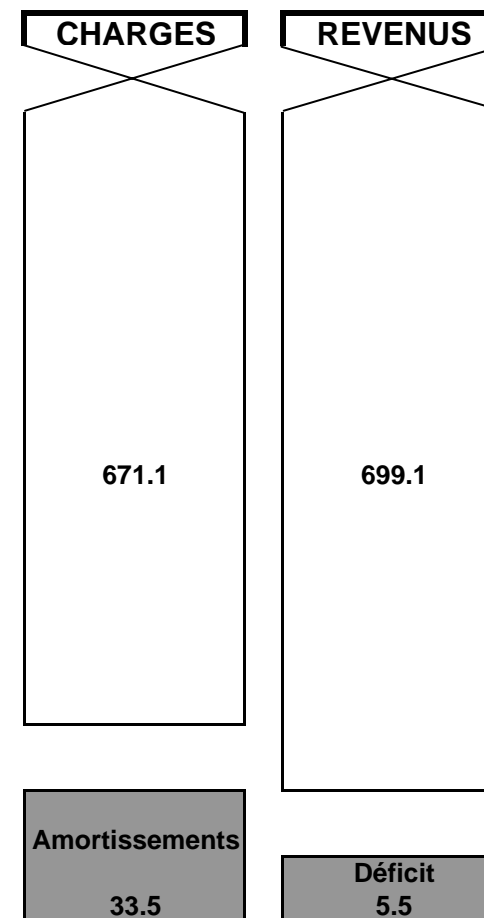
	Comptes 2005		Budget 2006		Budget 2007	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>Fonctionnement</b>						
Charges et revenus	724'288	933'753	688'416	676'933	<b>704'601</b>	<b>699'111</b>
Excédent de charges/revenus	209'465			11'483		<b>5'490</b>
<b>Investissements</b>						
Dépenses et recettes	51'731	14'699	55'882	15'892	<b>66'357</b>	<b>20'307</b>
Investissements nets		37'032		39'990		<b>46'050</b>
<b>Financement</b>						
Investissements nets	37'032		39'990		<b>46'050</b>	
Amortissements		32'573		33'000		<b>33'550</b>
Excédent de charges/revenus (fonctionnement)		209'465	11'483		<b>5'490</b>	
Insuffisance/excédent de financement	205'006			18'473		<b>17'990</b>
<b>Variations au bilan</b>						
Insuffisance/excédent de financement		205'006	18'473		<b>17'990</b>	
Report au bilan (passifs)	47'272		48'892		<b>53'857</b>	
Report au bilan (actifs)		51'731		55'882		<b>66'357</b>
Variation de la fortune	209'465			11'483		<b>5'490</b>

**BUDGET 2007 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DU BUDGET EN 4 PHASES**

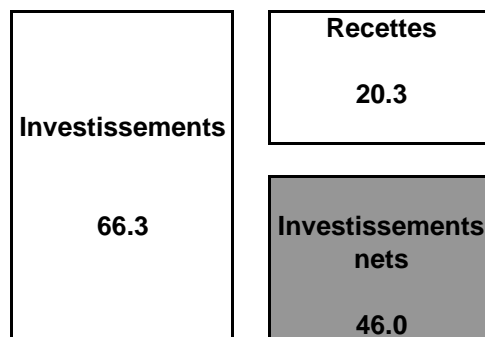
**4 VARIATIONS AU BILAN**



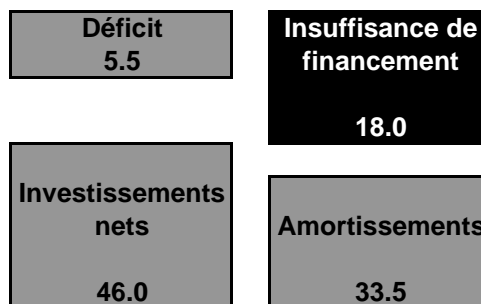
**1 FONCTIONNEMENT**



**2 INVESTISSEMENTS**



**3 FINANCEMENT**



**BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DES CHARGES**

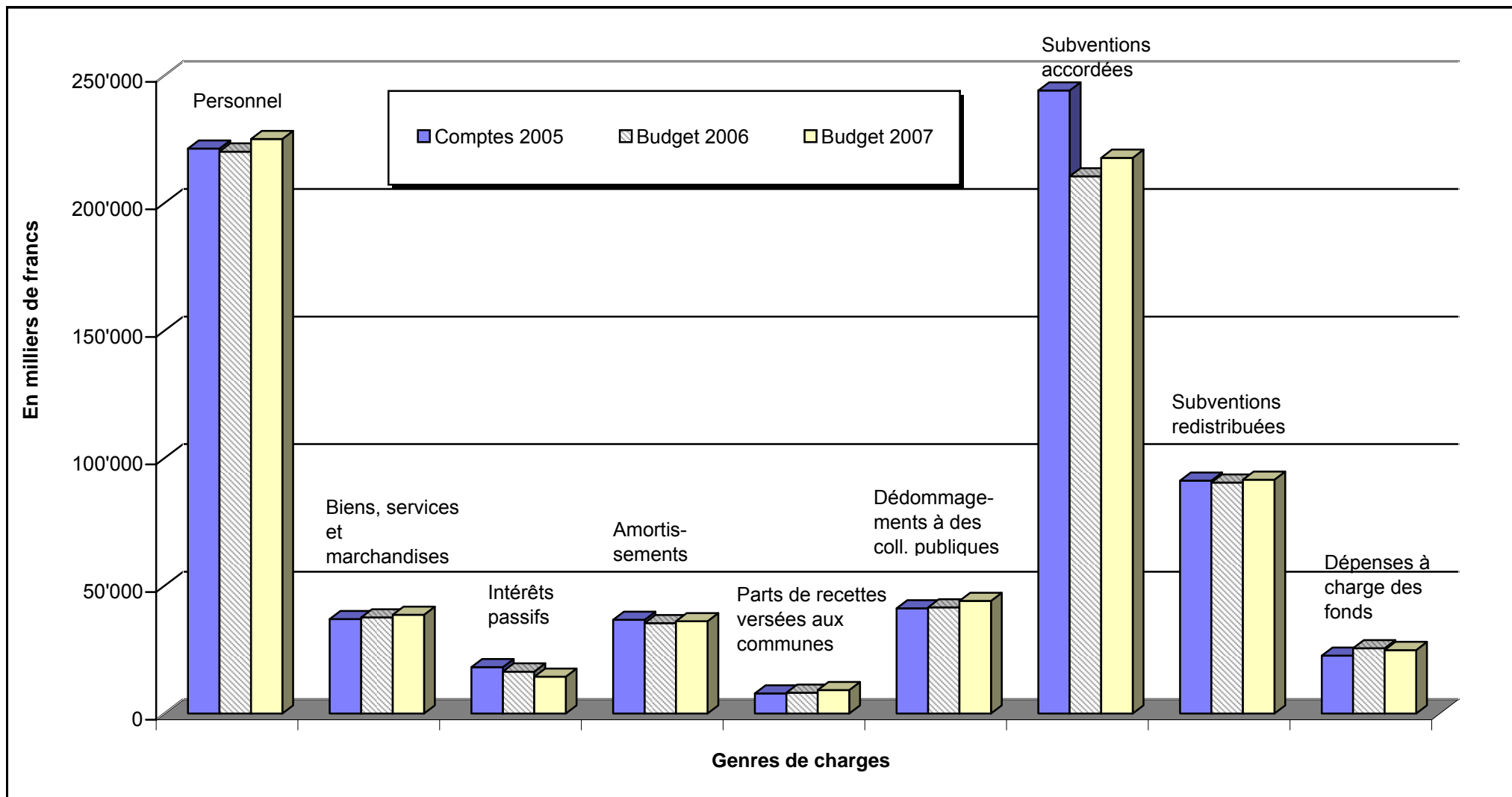
Montants arrondis en milliers de francs

Sans les écritures purement comptables, les charges augmentent de 2,6 %.

No	Libellé du compte	Comptes 2005		Budget 2006		Budget 2007		Ecarts Budgets 06/07
		En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	+/- en %
30	CHARGES DE PERSONNEL	221'421	30.57	220'238	31.99	225'198	31.96	2.25
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	37'007	5.11	37'650	5.47	38'663	5.49	2.69
32	INTÉRÊTS PASSIFS	18'223	2.52	16'450	2.39	14'439	2.05	-12.22
33	AMORTISSEMENTS	36'727	5.07	35'450	5.15	36'200	5.14	2.12
34	PARTS DE RECETTES VERSÉES AUX COMMUNES	7'841	1.08	8'173	1.19	9'188	1.30	12.42
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES COLLECTIVITÉS PUBL.	41'253	5.70	41'624	6.05	44'169	6.27	6.11
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	244'181	33.71	210'537	30.58	217'810	30.91	3.45
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	91'266	12.60	90'549	13.15	91'622	13.00	1.18
377	DÉPENSES À CHARGE DES FONDS	22'699	3.13	25'607	3.72	24'886	3.53	-2.82
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS	2'880	0.40	1'348	0.20	1'636	0.23	21.36
39	IMPUTATIONS INTERNES	790	0.11	790	0.11	790	0.11	0.00
<b>3</b>	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>724'288</b>	<b>100.00</b>	<b>688'416</b>	<b>100.00</b>	<b>704'601</b>	<b>100.00</b>	<b>2.35</b>



**BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DES CHARGES**



**BUDGET 2007 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES PAR RAPPORT AU BUDGET 2006**

Montants bruts arrondis en millions de francs

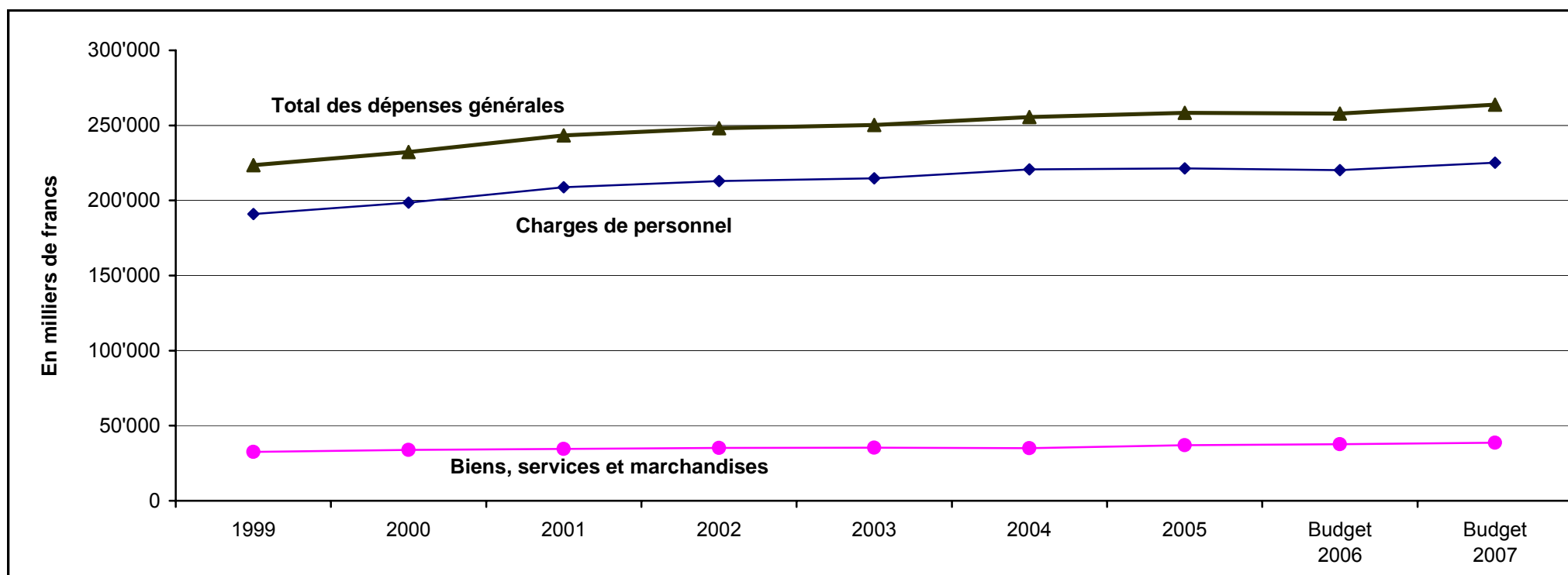
Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Ecriture négative pour réduction des effectifs suite à la décision du Parlement au budget 2006	30	2.00	Intérêts des emprunts	322	2.00
Charges de personnel de l'administration	30	1.55	Alimentation du fonds pour l'emploi	363	0.35
Charges de personnel des écoles obligatoires	30	0.60	Soins à domicile	364	0.25
Charges de personnel fouilles archéologiques A16	30	0.45	Unités psychiatriques	364	0.20
Charges de personnel des écoles moyennes et professionnelles	30	0.30	Bourses	366	0.20
Maintenance informatique et prestations informatiques facturées	31	0.45	Dépenses du fonds pour l'emploi	377	0.80
Energie, entretien et assurances des bâtiments	31	0.30	Dépenses du fonds de la coopération	377	0.30
Mandat d'étude de l'Assemblée interjurassienne	318	0.15			
Actions de communication et promotion du Canton	318	0.15			
Eliminations	330	0.20			
Amortissements	331	0.55			
Part des communes à l'impôt des frontaliers	340	1.05			
Hautes Ecoles	351	1.60			
Hospitalisations extérieures	351	0.45			
Universités	351	0.40			
Parts à l'AVS et à l'AI	360	0.50			
Institutions sociales extérieures	364	0.55			
Homes médicalisés	364	0.25			
Subventions aux transports, y compris scolaires	365	0.30			
Aides aux entreprises	365	0.20			
Prestations complémentaires AVS/AI	366	2.15			
Allocations familiales aux personnes sans activité lucrative	366	1.90			
Réduction des primes assurance maladie	366	1.65			
Dépenses d'assistance	366	0.65			
Assistance judiciaire	366	0.20			
Subventions redistribuées	37	1.05			
Dépenses du fonds de péréquation	377	0.30			
Attributions aux fonds	380	0.30			
<b>TOTAL</b>		<b>20.20</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.10</b>

**BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES GÉNÉRALES**

Montants arrondis en milliers de francs

Années	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	Budget 2006	Budget 2007
Charges de personnel	190'977	198'551	208'819	212'939	214'839	220'635	221'421	220'238	225'198
Biens, services et marchandises	32'531	33'786	34'509	35'137	35'364	34'942	37'007	37'650	38'663
<b>TOTAL DES DÉPENSES GÉNÉRALES</b>	<b>223'508</b>	<b>232'337</b>	<b>243'328</b>	<b>248'076</b>	<b>250'203</b>	<b>255'577</b>	<b>258'428</b>	<b>257'888</b>	<b>263'861</b>

Ces dépenses sont en augmentation de 2,3 % par rapport au budget 2006. Les charges de personnel, sans l'écriture négative portée au budget 2006 par le Parlement pour réduction d'effectifs, progressent de 1,3 %, soit un peu moins que l'indexation des salaires estimée. L'augmentation des biens, services et marchandises comporte une bonne part de prestations refacturées à des tiers.



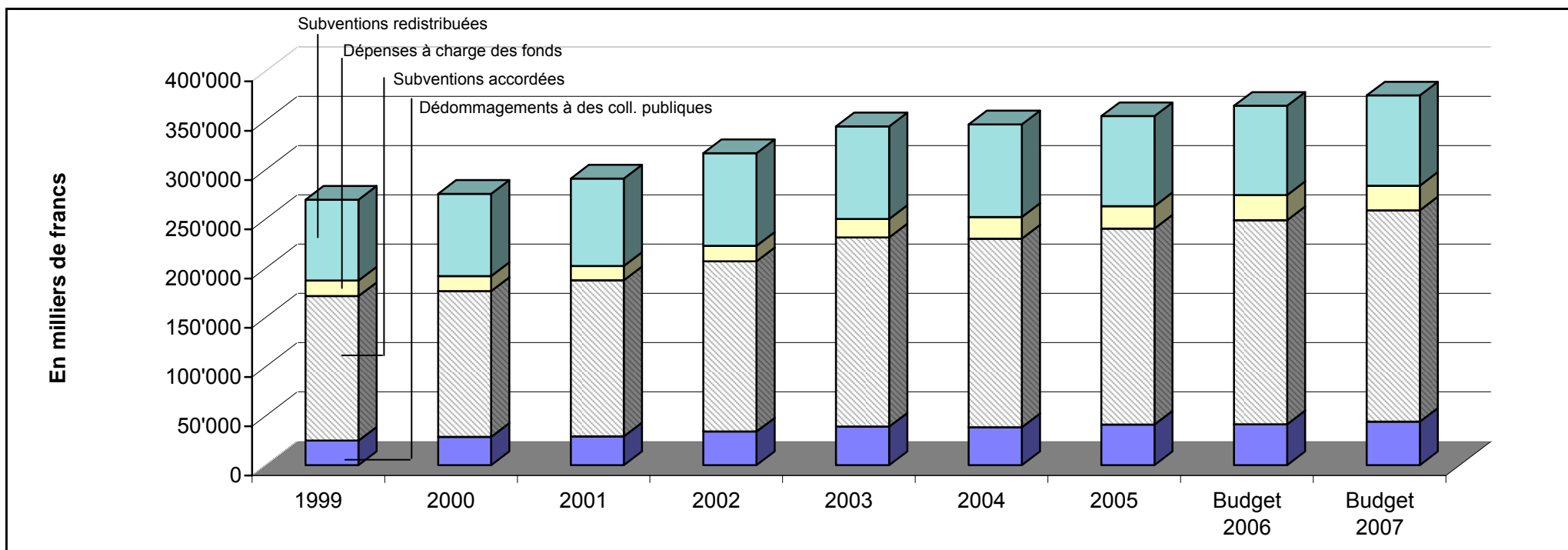
**BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES DE TRANSFERT**

Montants arrondis en milliers de francs

Années	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	Budget 2006	Budget 2007
Dédommagements à des collectivités publiques	24'946	28'870	29'402	34'178	39'179	38'576	41'253	41'624	44'169
Subventions accordées *)	146'712	147'853	158'422	172'836	191'968	191'417	199'084	207'028	214'658
Dépenses à charge des fonds	15'854	15'248	14'456	15'782	18'902	22'037	22'699	25'607	24'886
Subventions redistribuées	81'924	83'504	88'619	93'953	93'949	93'952	91'266	90'549	91'622
<b>TOTAL DES DÉPENSES DE TRANSFERT</b>	<b>269'436</b>	<b>275'475</b>	<b>290'899</b>	<b>316'749</b>	<b>343'998</b>	<b>345'982</b>	<b>354'302</b>	<b>364'808</b>	<b>375'335</b>

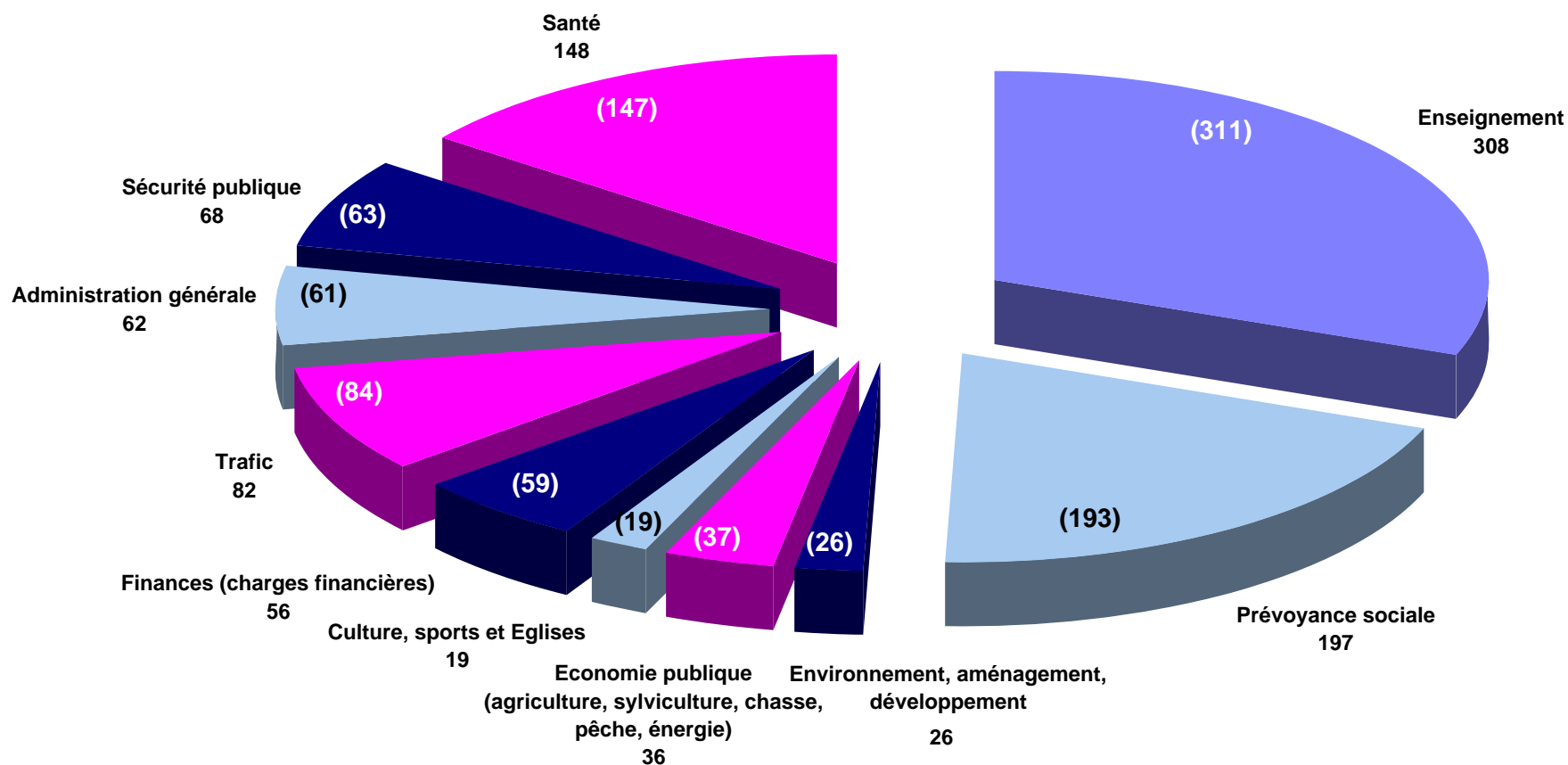
\*) sans l'alimentation des fonds et les provisions

**Ces dépenses s'accroissent de 2,9 % par rapport au budget 2006. L'augmentation est principalement constatée à l'Office des assurances sociales et dans les établissements scolaires et sociaux extérieurs.**

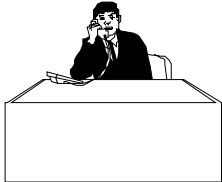
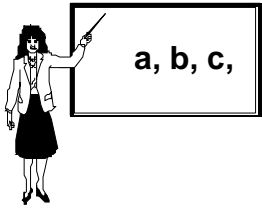


**BUDGET 2007 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES RÉELLES TOTALES**

Une somme de 1'000 francs se répartit comme suit :  
(Budget 2006 entre parenthèses)



**BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL**

	Budget 2002	Budget 2003	Budget 2004	Budget 2005	Budget 2006	Budget 2007
<p><b>PERSONNEL ADMINISTRATIF</b> (sans les fouilles archéologiques)</p> 	793.5	799.3	815.7	798.2	795.9	798.1
<p><b>PERSONNEL ENSEIGNANT</b></p> 	884.0	892.4	912.0	928.3	921.8	916.8

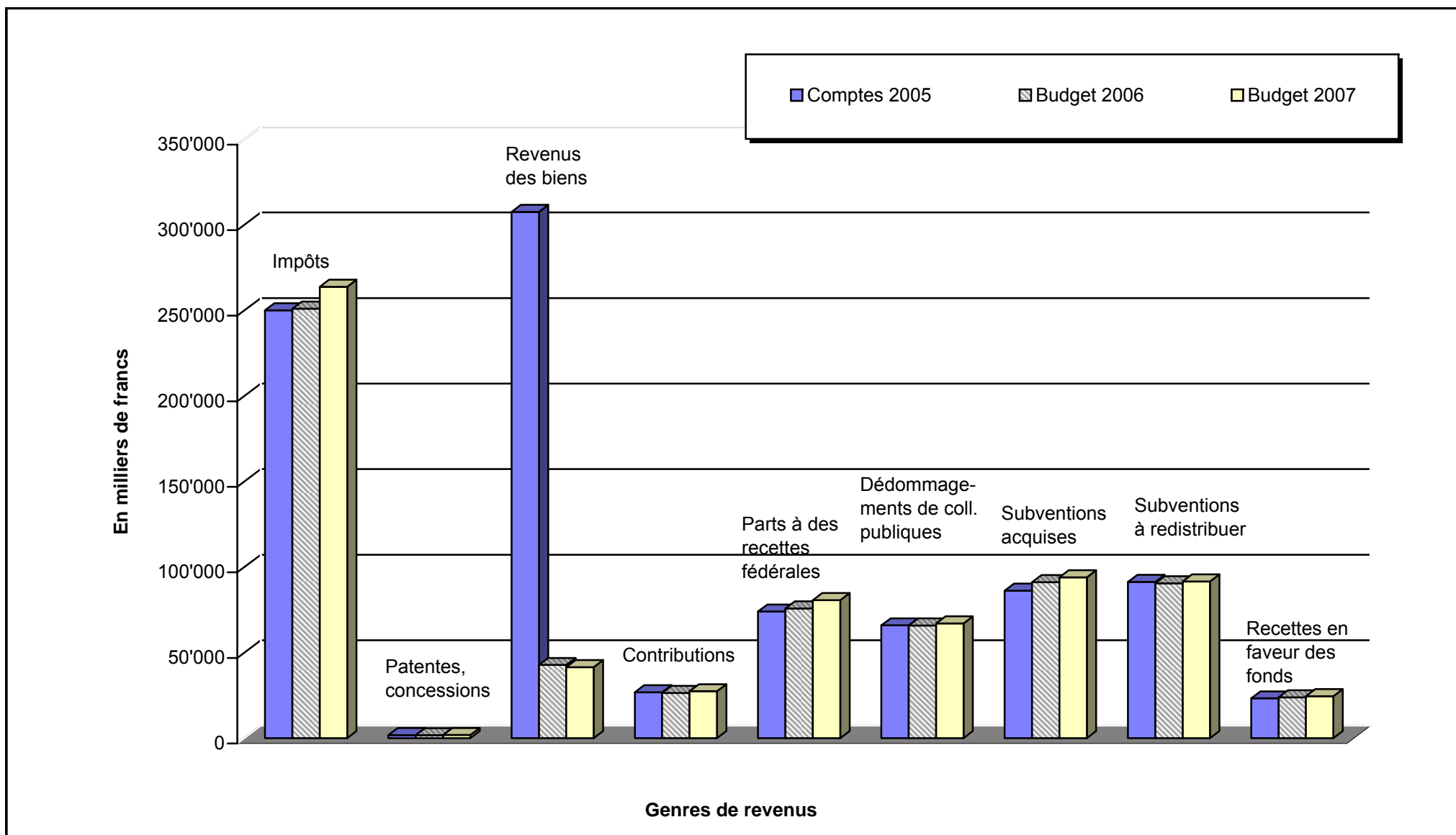
**BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DES REVENUS**

Montants arrondis en milliers de francs

Sans les écritures purement comptables, les revenus augmentent de 3,85 % par rapport au budget 2006.

No	Libellé du compte	Comptes 2005		Budget 2006		Budget 2007		Ecarts Budgets 06/07
		En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	+/- en %
40	IMPÔTS	250'124	26.79	251'051	37.09	263'814	37.74	5.08
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'814	0.19	1'700	0.25	1'833	0.26	7.82
42	REVENUS DES BIENS	307'528	32.93	42'755	6.32	41'506	5.94	-2.92
43	CONTRIBUTIONS	26'791	2.87	26'434	3.90	27'407	3.92	3.68
44	PARTS À DES RECETTES FÉDÉRALES	74'026	7.93	75'840	11.20	80'720	11.55	6.43
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBL.	65'924	7.06	65'906	9.74	67'119	9.60	1.84
46	SUBVENTIONS ACQUISES	86'212	9.23	91'225	13.48	94'058	13.45	3.11
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	91'266	9.77	90'548	13.38	91'622	13.11	1.19
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	23'227	2.49	23'813	3.52	24'528	3.51	3.00
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS	6'051	0.65	6'871	1.02	5'714	0.82	-16.84
49	IMPUTATIONS INTERNES	790	0.08	790	0.12	790	0.11	0.00
<b>4</b>	<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b>933'753</b>	<b>100.00</b>	<b>676'933</b>	<b>100.00</b>	<b>699'111</b>	<b>100.00</b>	<b>3.28</b>

**BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DES REVENUS**





**BUDGET 2007 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET 2006**

Montants bruts arrondis en millions de francs

Augmentations		Rubriques	Montants	Diminutions		Rubriques	Montants
Impôt sur le revenu des personnes physiques	400	7.85	Taxes des successions et donations	405	0.30		
Impôt des frontaliers	400	1.15	Intérêts des placements	420	1.60		
Impôt des personnes morales	401	3.10	Part au bénéfice de la BNS	426	0.25		
Impôt sur les gains immobiliers	403	0.30	Subventions fédérales aux bourses d'étude	460	0.65		
Droits de mutation et de gages immobiliers	404	0.60	Solde de la répartition des charges de l'action sociale	462	0.65		
Intérêts moratoires	421	0.35	Recettes du fonds pour l'emploi	477	0.45		
Dividendes d'actions et parts sociales	422	0.20	Prélèvements sur les fonds	480	1.15		
Remboursements concernant la téléphonie	436	0.55					
Autres remboursements de frais et ventes	43	0.50					
Part à l'impôt fédéral direct	440	4.20					
Part à l'impôt anticipé	440	0.70					
Écriture négative pour parts des communes à la réduction des effectifs suite à la décision du Parlement au budget 2006	452	0.70					
Parts des communes à l'enseignement	452	0.55					
Subvention fédérale pour réduction des primes assurance maladie	460	0.80					
Subvention fédérale pour prestations complémentaires AVS/AI	460	0.75					
Subventions fédérales pour la formation professionnelle	460	0.55					
Subventions fédérales A16, y c. fouilles archéologiques	460	0.45					
Parts des communes à l'AVS, AI et PC	462	0.65					
Parts des communes aux allocations familiales des personnes sans activité lucrative	462	0.65					
Parts des communes à la réduction des primes assurance maladie	462	0.25					
Parts des employeurs aux allocations familiales des personnes sans activité lucrative	469	0.30					
Subventions à redistribuer	47	1.05					
Recettes du fonds de péréquation	477	0.70					
Recettes du fonds de la coopération	477	0.35					
<b>TOTAL</b>		<b>27.25</b>	<b>TOTAL</b>		<b>5.05</b>		

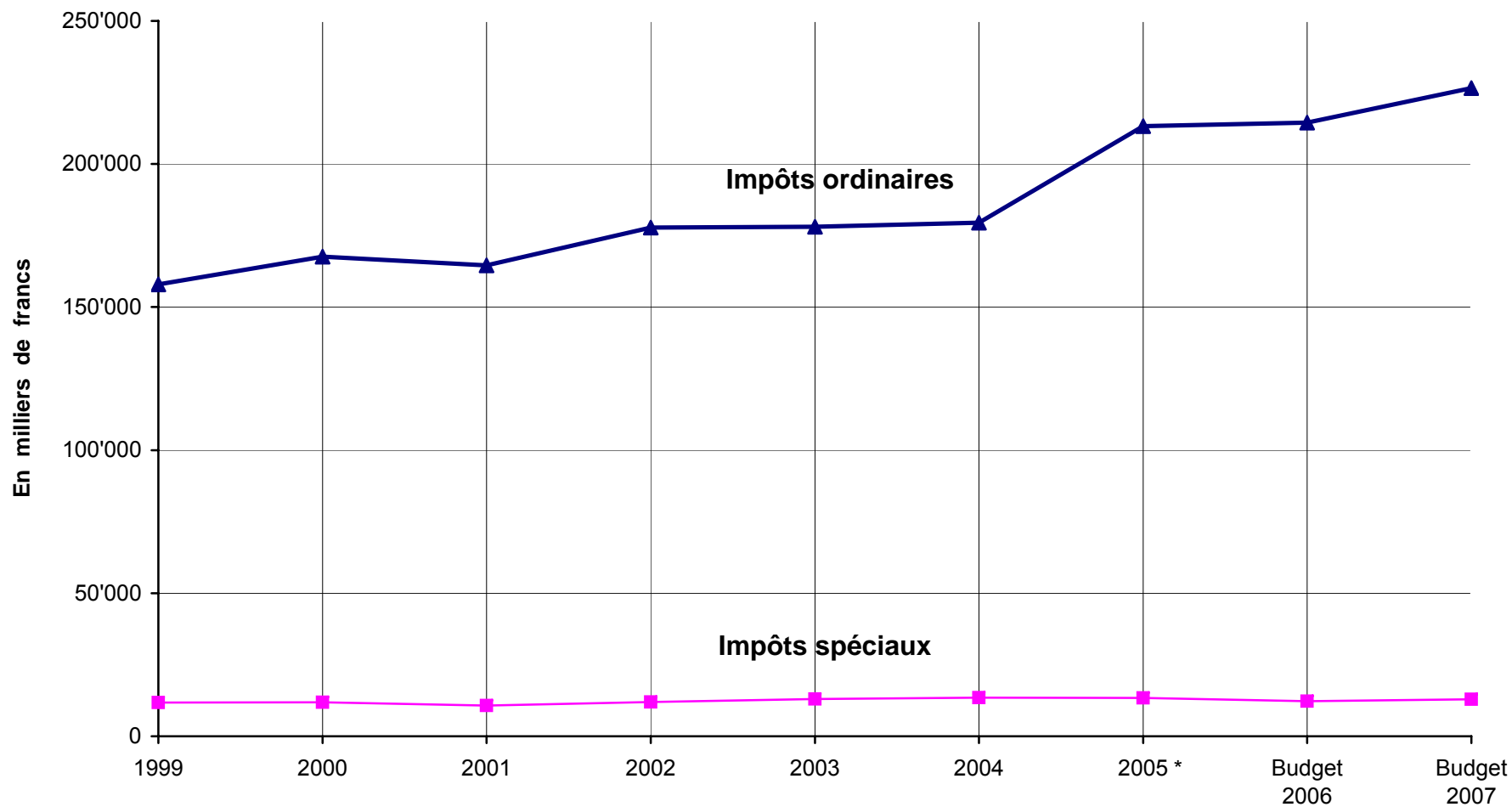
**BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX**

Montants arrondis en milliers de francs

L'augmentation entre le budget 2006 et le budget 2007 est forte. Elle tient compte de rentrées 2006 supérieures aux prévisions budgétaires.

Années	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	Budget 2006	Budget 2007
<b>Impôts ordinaires</b>									
Impôts sur le revenu et la fortune (400)	141'700	144'368	142'834	157'076	159'019	157'335	184'054	185'852	194'759
Impôts sur le bénéfice et le capital (401)	16'257	23'252	21'737	20'755	19'089	22'150	29'179	28'635	31'750
<b>Total</b>	<b>157'957</b>	<b>167'620</b>	<b>164'571</b>	<b>177'831</b>	<b>178'108</b>	<b>179'485</b>	<b>213'233</b>	<b>214'487</b>	<b>226'509</b>
<b>Impôts spéciaux</b>									
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie (403)	1'670	1'674	1'667	1'885	1'766	1'524	1'886	2'065	2'380
Droits de mutation et gages immobiliers (404)	7'244	7'163	5'960	6'895	7'159	8'522	8'138	7'200	7'800
Impôts sur les successions et les donations (405)	2'888	3'027	3'076	3'209	4'046	3'419	3'390	3'000	2'700
<b>Total</b>	<b>11'802</b>	<b>11'864</b>	<b>10'703</b>	<b>11'989</b>	<b>12'971</b>	<b>13'465</b>	<b>13'414</b>	<b>12'265</b>	<b>12'880</b>

## BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX



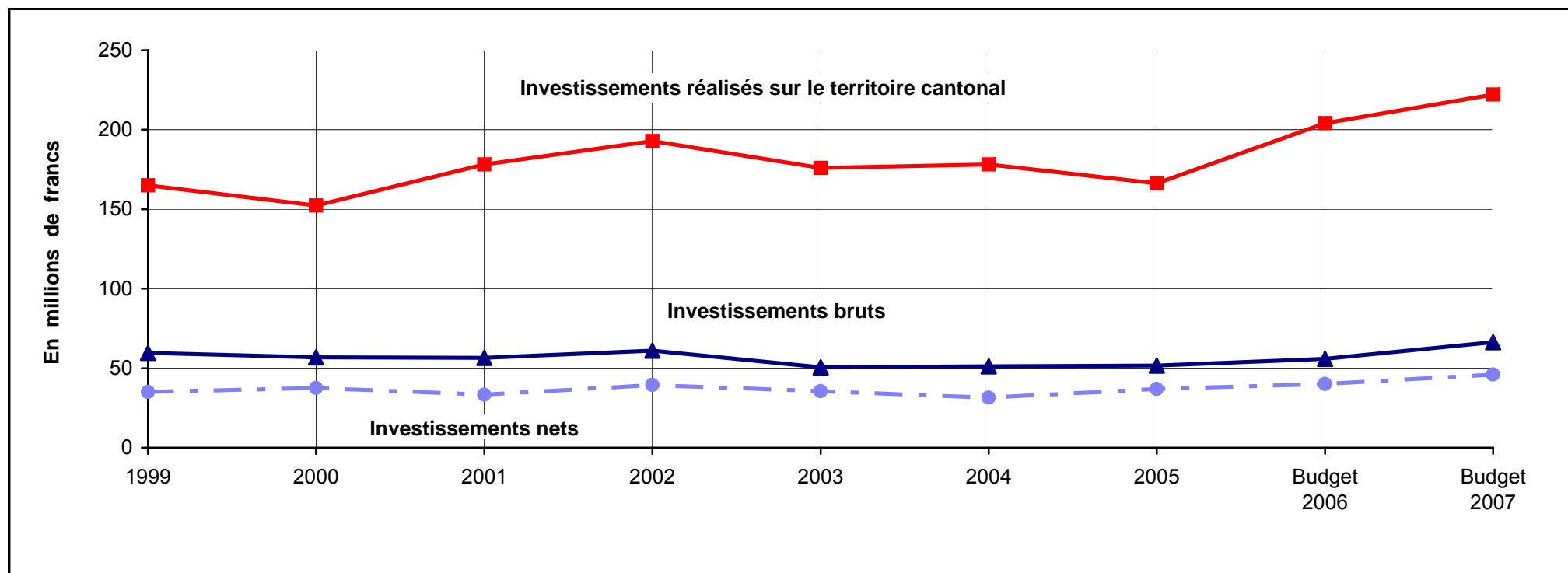
\*La quotité d'impôts est passée de 2,3 à 2,85 suite au transfert des charges de la santé à l'Etat.

## BUDGET 2007 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS RÉALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

Montants arrondis en millions de francs

Années	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	Budget 2006	Budget 2007
Investissements réalisés sur le territoire cantonal	165.0	152.3	178.1	192.9	175.9	178.1	166.3	204.1	222.2
Investissements bruts	59.7	56.9	56.5	61.1	50.6	51.2	51.7	55.9	66.3
Investissements nets	35.0	37.6	33.4	39.5	35.5	31.5	37.0	40.0	46.0

La forte progression des dépenses d'investissement touche principalement le secteur des routes, l'Hôpital du Jura et le domaine des constructions. L'enveloppe globale du plan financier 2004-2007 des investissements n'est pas totalement utilisée.



**BUDGET 2007 - LES GRANDS CHANTIERS DE L'ÉTAT**

**PRINCIPAUX CHANTIERS**

(Dépenses propres, sans les subventions et les prêts d'investissements accordés à des tiers)

- ☒ Construction A16
- ☒ Extension du Lycée
- ☒ Maintenance routière
- ☒ Aménagement H18
- ☒ Polycom
- ☒ Nouvelle application du Service des contributions (Captif II)



A16 Info - Bure Combe Baidire

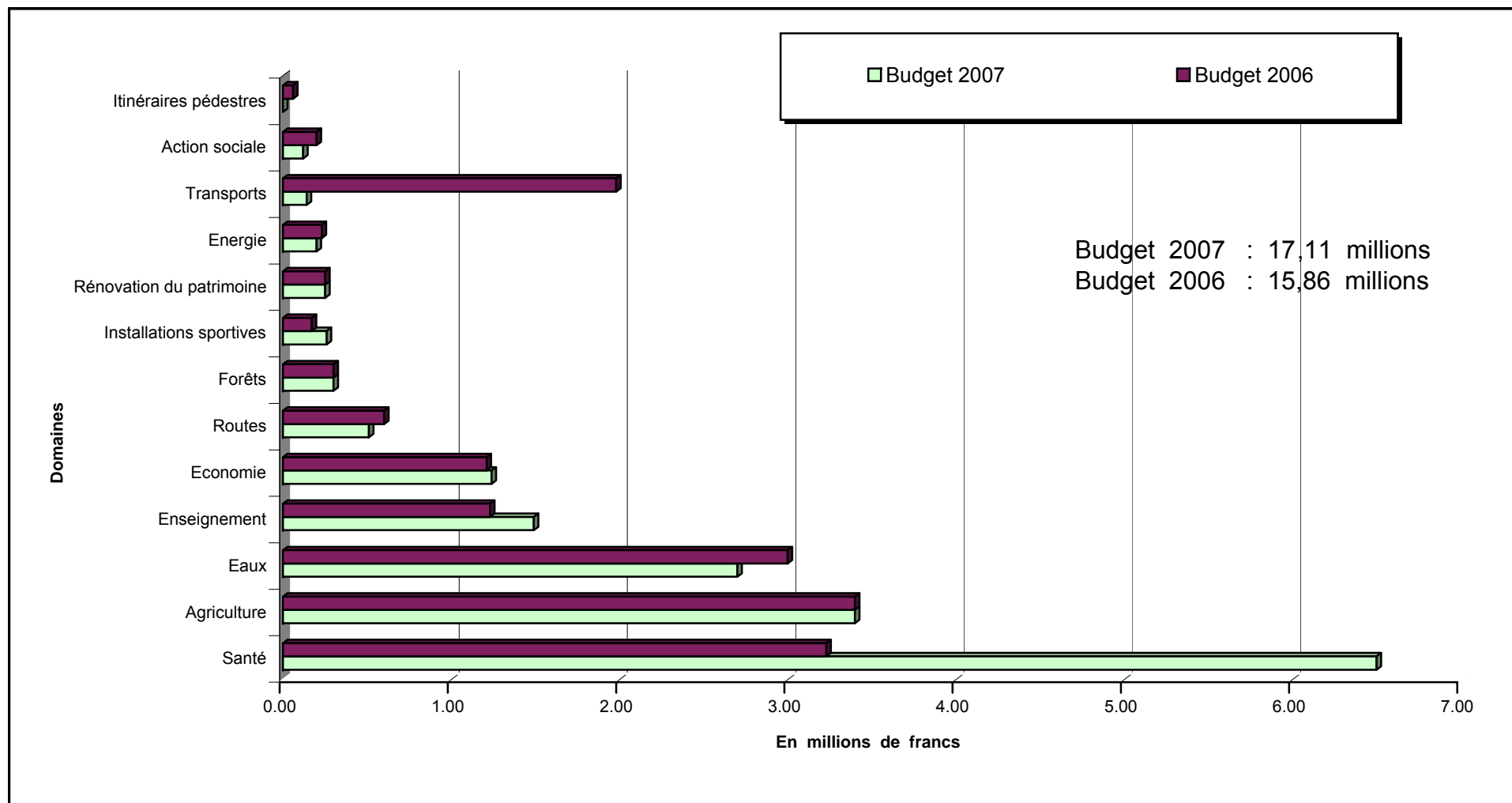
Montants arrondis en millions de francs

	Investissements réalisés sur le territoire cantonal	Part cantonale nette
	163.3	7.4
	4.0	4.0
	4.0	3.0
	3.3	1.9
	2.5	1.0
	1.0	1.0
<b>TOTAL</b>	<b>178.1</b>	<b>18.3</b>

*Ce montant représente 80,2 % des investissements réalisés sur le territoire cantonal*

*Cette somme constitue 39,8 % de l'investissement net total budgétisé pour 2007*

**BUDGET 2007 - RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES D'INVESTISSEMENTS**

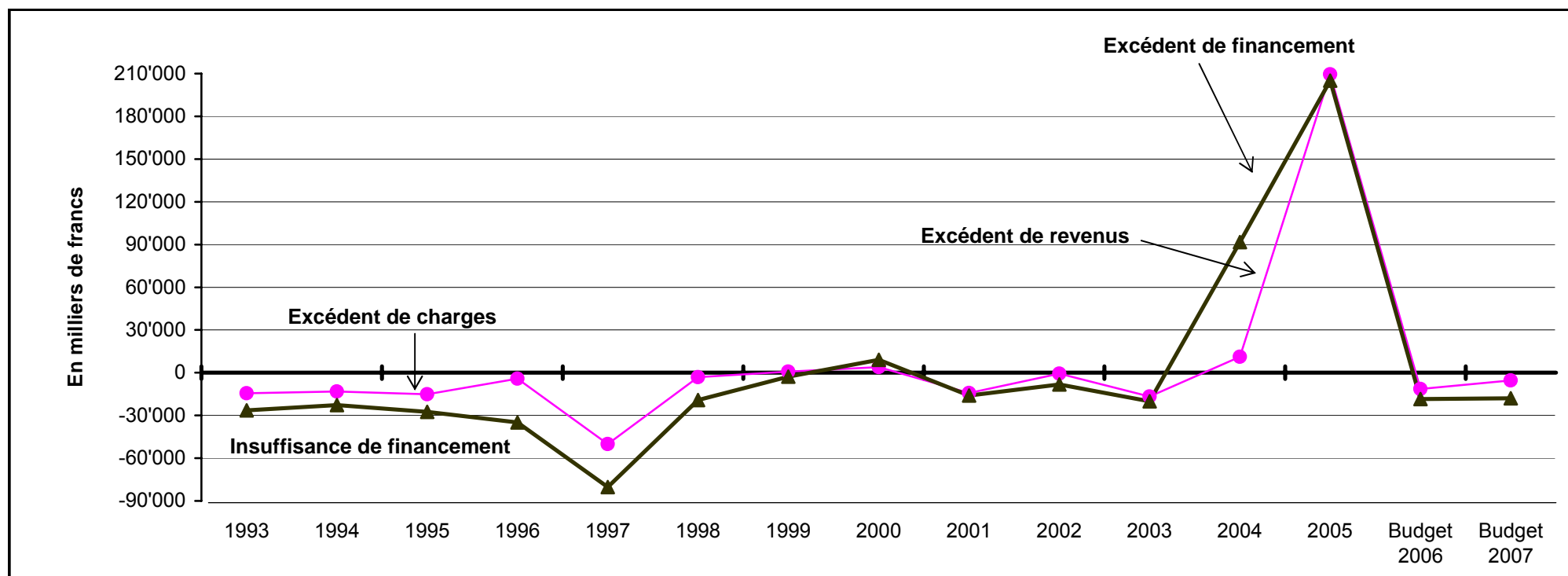


## BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT ET DU FINANCEMENT

Montants arrondis en milliers de francs

Années	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	Budget 2006	Budget 2007
Résultat du compte de fonctionnement	-14'386	-13'135	-15'205	-4'223	-50'075	-3'048	822	4'012	-14'244	-718	-16'792	11'221	209'465	-11'483	-5'490
Insuffisance/excédent de financement	-26'514	-22'759	-27'484	-34'888	-80'268	-19'255	-2'842	9'001	-15'986	-8'262	-20'134	91'716	205'006	-18'473	-17'990

L'excédent de charges est réduit de moitié. Malgré cette amélioration du résultat de fonctionnement, l'insuffisance de financement reste élevée en raison de l'augmentation des investissements nets.

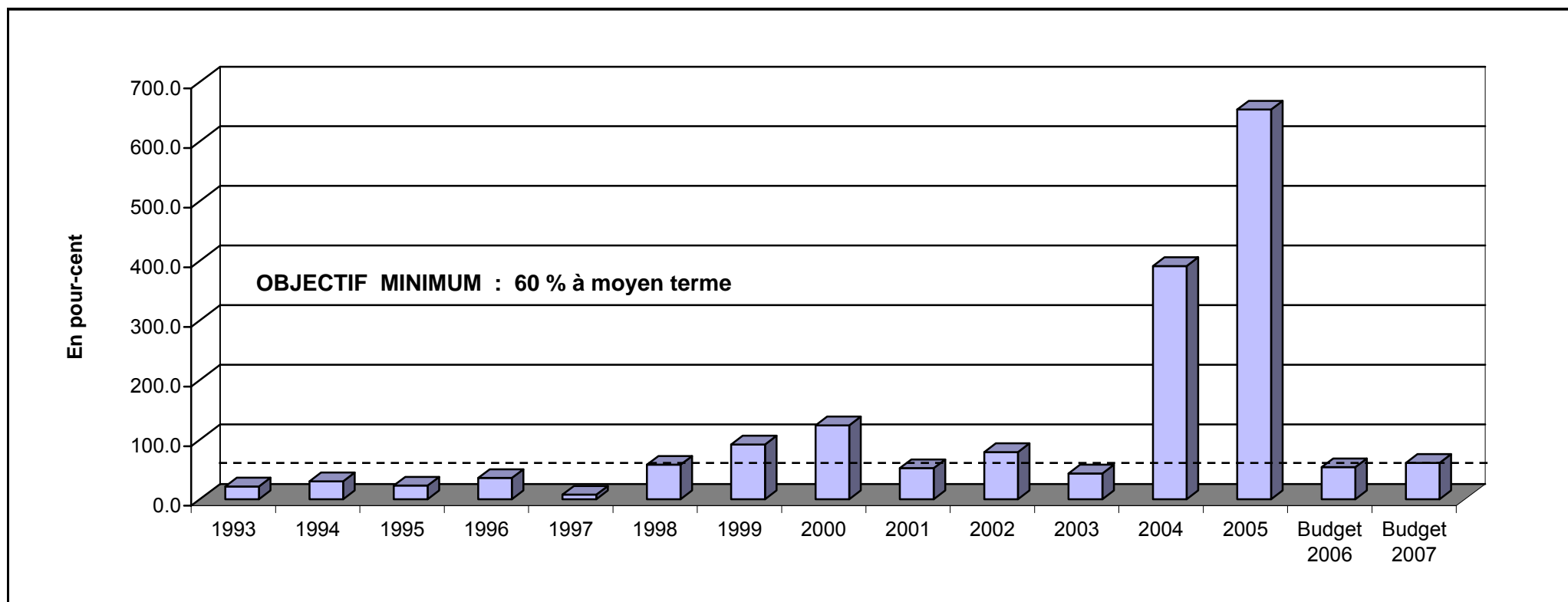


## BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DU DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Calculé en % et arrondi à une décimale

Années	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	Budget 2006	Budget 2007
Degré d'autofinancement	21.5	30.0	22.8	35.7	7.7	57.9	91.9	123.9	52.2	79.1	43.2	391.2	653.6	53.8	60.9

Le degré d'autofinancement s'améliore par rapport au budget 2006. De façon cumulée, les investissements nets sont autofinancés à un peu plus de 83 % depuis l'entrée en souveraineté.





**BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS**

Suite à l'opération BNS, l'endettement cantonal et les charges d'intérêts qui en résultent continuent de diminuer. La dette nette augmente par contre en fonction des investissements nets et du déficit prévu au budget 2007.

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

Années	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	Estimations/Budgets	
								2006	2007
<b>Dettes brutes</b> <sup>1</sup>	<b>492.0</b>	<b>494.7</b>	<b>502.6</b>	<b>492.1</b>	<b>511.6</b>	<b>460.7</b>	<b>380.5</b>	<b>335.0</b>	<b>300.0</b>
- nouvelle définition dès l'année 2000 <sup>2</sup>	535.9	542.2	557.9	547.4	571.9	524.8	446.0	400.0	365.0
En francs par habitant	7'131	7'259	7'292	7'139	7'407	6'671	5'507	4'847	4'339
<b>Dettes nettes</b> <sup>3</sup>	<b>339.1</b>	<b>341.8</b>	<b>350.9</b>	<b>358.6</b>	<b>378.4</b>	<b>287.9</b>	<b>81.2</b>	<b>96.2</b>	<b>113.8</b>
En francs par habitant	4'915	5'015	5'091	5'202	5'478	4'169	1'175	1'392	1'646
<b>Intérêts passifs</b> <sup>4</sup>	<b>20.4</b>	<b>20.6</b>	<b>19.8</b>	<b>19.3</b>	<b>17.0</b>	<b>17.4</b>	<b>15.7</b>	<b>13.4</b>	<b>11.6</b>
En % des charges réelles	4.2	4.1	3.8	3.5	3.0	3.0	2.7	2.3	1.9
En % des impôts directs et indirects (total des impôts cantonaux, rubrique 40)	10.7	10.2	10.1	9.1	8.0	7.9	6.3	5.3	4.4

<sup>1</sup> Dettes à court, moyen et long terme (rubriques 21 et 22 du bilan)

<sup>2</sup> Dès l'année 2000, les prêts de la Confédération dans le cadre des crédits d'investissements dans l'agriculture sont intégrés au bilan de l'État (actifs et passifs)

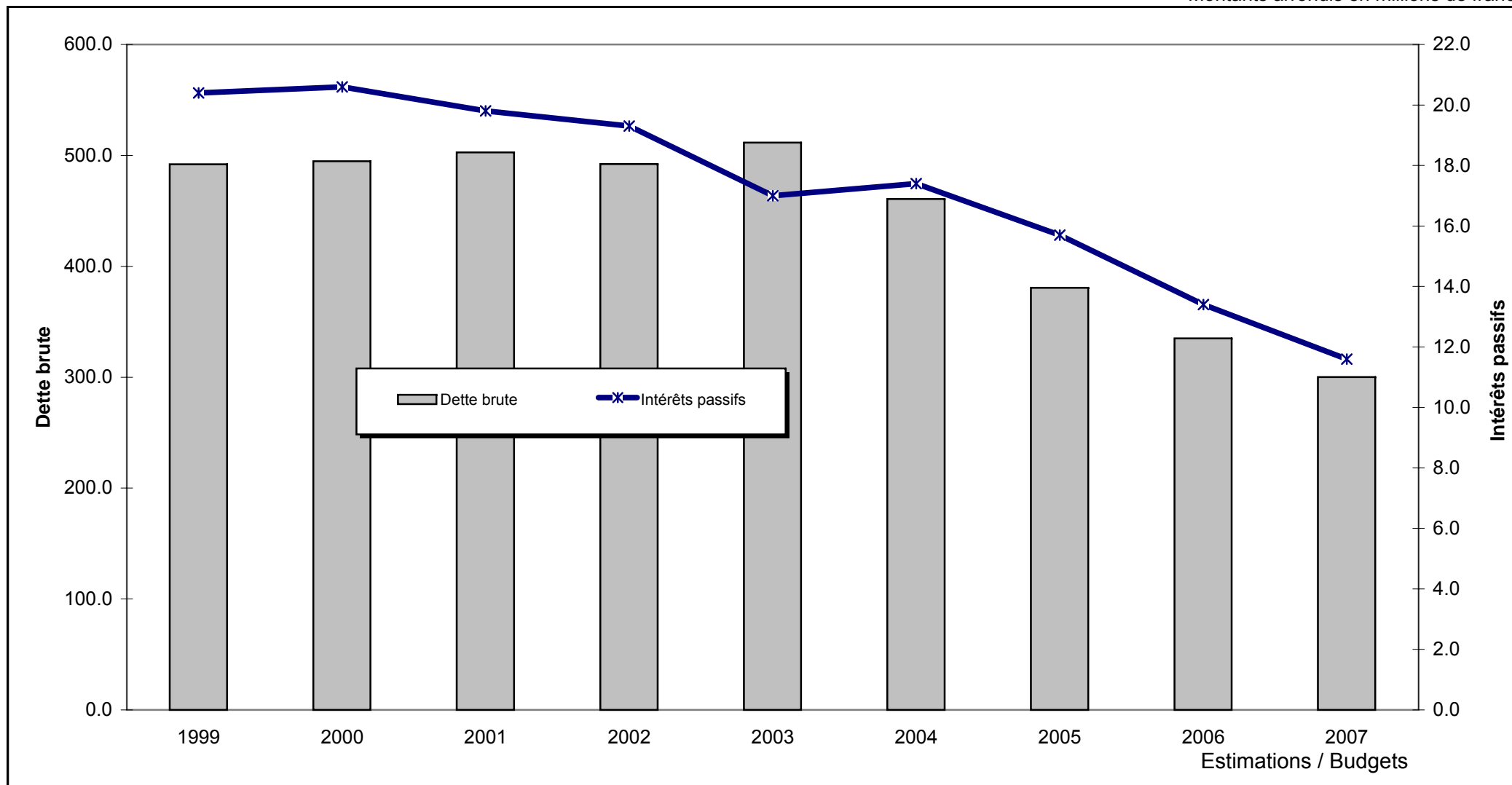
<sup>3</sup> Dette contractée pour constituer le patrimoine affecté aux prestations publiques (patrimoine administratif sujet à amortissement ./ . avances aux financements spéciaux ./ . fortune)

<sup>4</sup> Opérations de couverture de taux par swap comptées en net

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
<i>Habitants au 1er janvier (ESPOP)</i>	68'995	68'149	68'923	68'930	69'074	69'064	69'091	69'110	69'140

**BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DE LA DETTE BRUTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS**

Montants arrondis en millions de francs



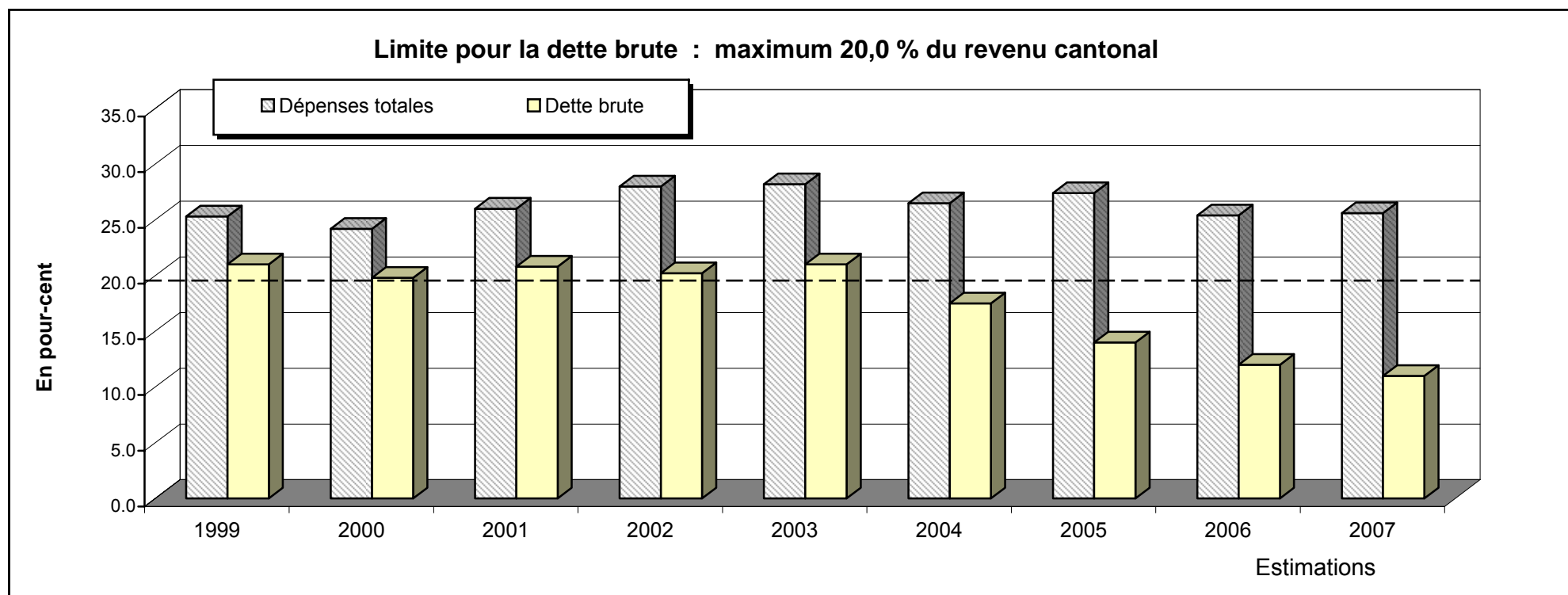
## BUDGET 2007 - ÉVOLUTION DES QUOTES-PARTS DE L'ÉTAT

Calculées en % et arrondies à une décimale

Années	1999	2000	2001	2002	2003	2004	Estimations		
							2005	2006	2007
Quote-part des dépenses totales	25.3	24.2	26.0	28.0	28.2	26.5	27.4	25.4	25.6
Quote-part des investissements nets	1.5	1.5	1.4	1.6	1.5	1.2	1.4	1.4	1.6
Quote-part de la dette brute	21.0	19.8	20.8	20.2	21.0	17.5	14.0	12.0	11.0

Quotes-parts de l'État : grandeurs comparées au revenu cantonal

La quote-part des dépenses totales est stable. Celle des investissements nets traduit l'effort accru en 2007. La baisse de la quote-part de la dette brute résulte des remboursements rendus possibles par l'opération or de la BNS.



## BUDGET 2007

- La bonne conjoncture favorise une progression appréciable des recettes. Le budget 2007 reste pourtant déficitaire, car elle est compensée aux 3/4 par l'évolution des charges. L'augmentation des dépenses est conséquente dans le secteur des assurances sociales. Les montants versés aux autres cantons pour la formation s'accroissent aussi sensiblement.
- Vu le volume d'investissements à réaliser, l'insuffisance de financement reste élevée, comme en 2006. Cela freinera le processus de réduction de la dette qui devrait se poursuivre jusqu'en 2008.
- Les perspectives financières seront notamment influencées par :
  - l'évolution conjoncturelle ;
  - la maîtrise des dépenses, notamment de transfert, et la suppression du déficit structurel ;
  - les besoins importants en investissements ;
  - l'entrée en vigueur du nouveau système de péréquation financière (RPT).