



Statistique financière

BUDGET 2008

Département des Finances, de la Justice et de la Police

Delémont, octobre 2008 (avec décision du Parlement du 21 décembre 2007)

TRÉSORERIE GÉNÉRALE
**COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET 2008 APRES DECISION
DU PARLEMENT DU 21 DECEMBRE 2007**

	PROJET DE BUDGET 2008		BUDGET DEFINITIF 2008	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
FONCTIONNEMENT				
Charges et revenus	734'032'100	736'197'700	734'032'100	736'197'700
Excédent de revenus	2'165'600		2'165'600	
INVESTISSEMENT				
Dépenses et recettes	64'012'900	17'262'200	64'218'900	17'262'200
Investissements nets		46'750'700		46'956'700
FINANCEMENT				
Investissements nets	46'750'700		46'956'700	
Amortissements		34'600'000		34'600'000
Excédent de revenus		2'165'600		2'165'600
Insuffisance de financement		9'985'100		10'191'100
VARIATION DE LA FORTUNE				
Insuffisance de financement	9'985'100		10'191'100	
Report au bilan (passifs)	51'862'200		51'862'200	
Report au bilan (actifs)		64'012'900		64'218'900
Augmentation de la fortune	2'165'600		2'165'600	
DEGRE D'AUTOFINANCEMENT				
		78.64%		78.30%

La seule modification concerne la rubrique 130.506.00 à la page 70 qui passe de 2'572'000 à 2'778'000 francs en raison de l'ajout pour la mise en place du Système d'information de l'éducation et de la formation.

Présentation du budget 2008 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 adoptée lors de sa séance du 21 décembre 2007 (1 page)

Communiqué du 3 octobre 2007

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 2007	5
Evolution des dépenses générales	6
Evolution des dépenses de transfert.....	7
Classification fonctionnelle des charges brutes 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 2007	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
Constats, contexte et défis.....	23

2, rue du 24-Septembre
CH-2800 Delémont

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

EMBARGO MERCREDI 3 OCTOBRE 2007 – 15H00

Delémont, le 3 octobre 2008

Communiqué de presse

Plan financier 2008-2011 et budget 2008 : retour à l'équilibre

Les perspectives financières du canton du Jura s'éclaircissent. Les prévisions pour les quatre ans à venir, présentées mercredi par le Gouvernement in corpore, font apparaître des résultats globalement équilibrés, avec des investissements en augmentation qui sont autofinancés à hauteur de 80%. La maîtrise des charges de l'Etat, la conjoncture favorable et les effets RPT sont à l'origine de cette évolution et influencent déjà le budget 2008 de l'Etat, qui présente un résultat prévisible légèrement bénéficiaire, ce qui n'était plus arrivé depuis 1983.

Ce résultat, tout réjouissant qu'il soit, ne permet pas d'atteindre les objectifs stratégiques fixés dans le Programme de législature. Le Gouvernement entend en effet « assainir durablement » les finances de l'Etat en gommant l'écart de plus de 10 millions de francs qui subsiste entre le total des charges et le potentiel des recettes, hors éléments conjoncturels. C'est la raison pour laquelle le Gouvernement mettra en œuvre des mesures d'optimisation visant en particulier à moderniser les structures et le fonctionnement de l'Etat, ainsi qu'un plan d'abandon de tâches. Un groupe de travail désigné par le Gouvernement formulera une liste de propositions dès cet automne.

Le plan financier prévoit, entre 2008 et 2011, un excédent de revenus cumulés de 3,9 millions de francs. Par ailleurs, les projets d'investissement à réaliser pour cette période se montent à 183,8 millions de francs, soit 15 millions de plus que durant les années 2004 à 2007. Malgré cette augmentation, le degré d'autofinancement sera proche ou supérieur à 80%. L'Etat devra combler les insuffisances de financement, oscillant entre 10,6 et 4,4 millions par année, par le recours à l'emprunt. La dette va continuer de diminuer jusqu'à fin 2008, grâce aux opérations BNS et FMB, et s'établir alors à 260 millions de francs. Elle remontera ensuite au rythme des insuffisances de financement présentées dans le plan financier, pour atteindre 283 millions à fin 2011. Le niveau de la dette reste inférieur à 10% du revenu cantonal et le poids des intérêts passifs peut être considéré comme raisonnable (4% des recettes fiscales, 1,7% des charges réelles). La fortune nette inscrite au bilan de l'Etat est stable sur l'ensemble de la période aux alentours de 200 millions de francs.

Le plan financier est forcément un exercice de prévisions qui inclut une part d'incertitude. Il intègre les données RPT communiquées cet été par la Confédération et se base sur les informations actuellement disponibles dans tous les secteurs d'activité. Ainsi, par exemple, le plan retient l'hypothèse d'une bonne conjoncture jusqu'en 2011, mais à un niveau légèrement moins soutenu. S'agissant des recettes fiscales, il tient compte également de la correction de la progression à froid

en 2009 (adaptation des barèmes fiscaux pour tenir compte de l'inflation) et de la baisse de 1% de la charge fiscale décidée par le peuple et qui déploiera ses effets dès 2009. Quant à l'évolution des charges, elle se base sur des effectifs plafonnés au niveau actuel.

La première année du plan financier correspond exactement aux éléments constituant le budget 2008, qui est soumis simultanément au Parlement. Ce budget prévoit un léger excédent de revenus de 2,2 millions de francs, pour un total de recettes de 736,2 millions. Globalement, les charges progressent de 4,2%, alors que les recettes augmentent de 5,3%. L'effectif du personnel de la fonction publique est plafonné pour la première fois, au niveau du budget 2007, et les charges de personnel n'augmentent que de 0,8%. Les investissements sont, comme en 2007, en nette augmentation par rapport aux années antérieures. Au total, près de 230 millions de francs seront investis sur le territoire cantonal en 2008, représentant une charge nette pour l'Etat de 46,8 millions. L'insuffisance de financement atteint 10 millions de francs, avec un degré d'autofinancement proche de l'objectif de 80%.

A noter que dans sa structure, ce budget est fortement influencé par l'introduction de la RPT, ce qui rend difficile les comparaisons avec les budgets des années précédentes.

BUDGET 2008 - COMPTE ADMINISTRATIF DE L'ÉTAT

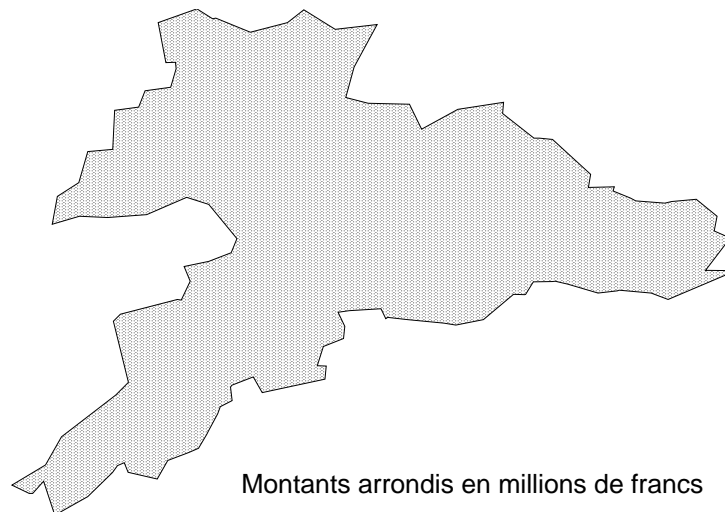
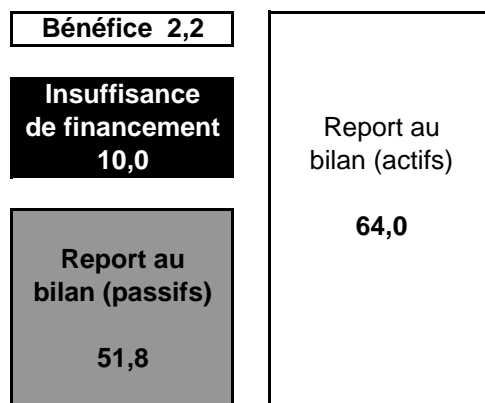
Montants arrondis en milliers de francs

Le budget présente un résultat légèrement bénéficiaire pour 2008. L'insuffisance de financement descend à 10 mio grâce à l'amélioration du compte de fonctionnement. Le degré d'autofinancement est de 78,6 %, proche de l'objectif de 80 % que s'est fixé le Gouvernement.

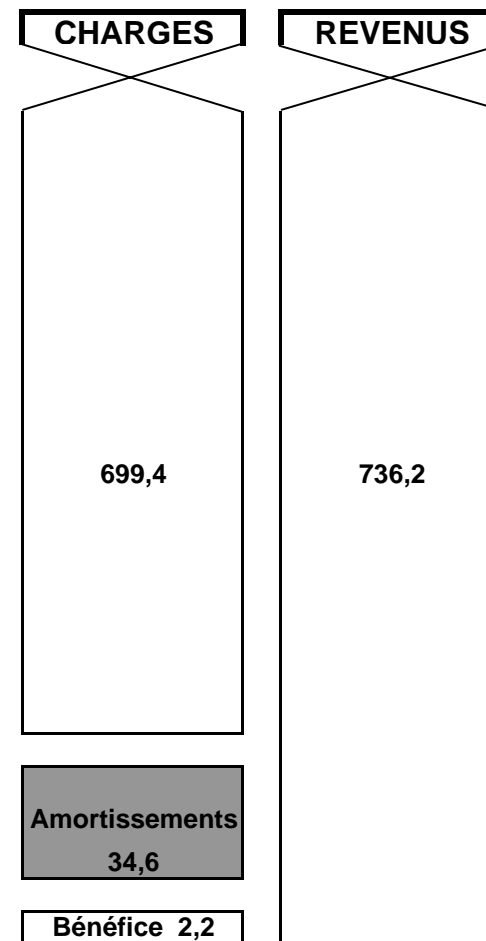
	Comptes 2006		Budget 2007		Budget 2008	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Fonctionnement						
Charges et revenus	736'265	718'101	704'611	699'111	734'032	736'198
Excédent de charges/revenus		18'164		5'500	2'166	
Investissements						
Dépenses et recettes	50'980	17'715	66'357	20'307	64'013	17'262
Investissements nets		33'265		46'050		46'751
Financement						
Investissements nets	33'265		46'050		46'751	
Amortissements		32'832		33'550		34'600
Excédent de charges/revenus (fonctionnement)	18'164		5'500			2'166
Insuffisance de financement		18'597		18'000		9'985
Variations au bilan						
Insuffisance de financement	18'597		18'000		9'985	
Report au bilan (passifs)	50'547		53'857		51'862	
Report au bilan (actifs)		50'980		66'357		64'013
Variation de la fortune		18'164		5'500	2'166	

BUDGET 2008 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DU BUDGET EN 4 PHASES

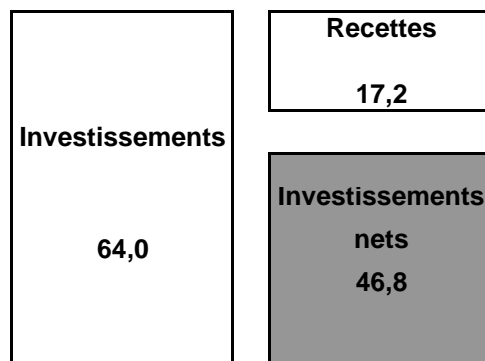
4 VARIATIONS AU BILAN



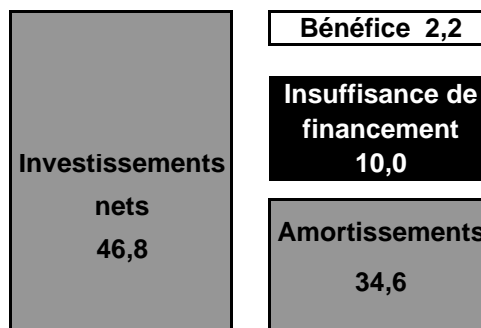
1 FONCTIONNEMENT



2 INVESTISSEMENTS



3 FINANCEMENT



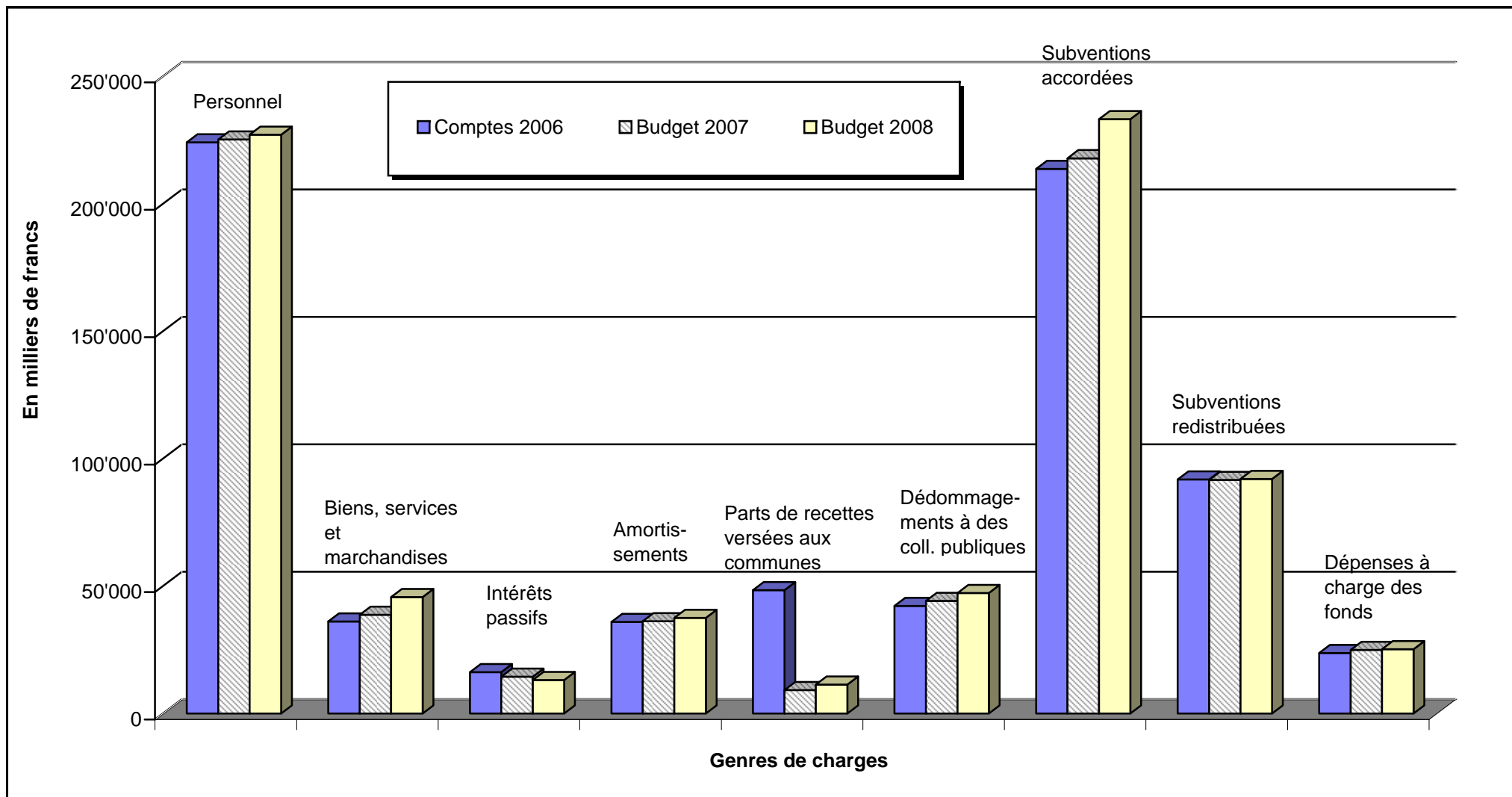
BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DES CHARGES

Montants arrondis en milliers de francs

L'augmentation relativement forte des charges totales par rapport au budget 2007 est principalement la conséquence de nouveaux flux Confédération-Canton résultant de la RPT. Elle est compensée aux revenus par la part non affectée reçue de la Confédération au titre de la péréquation.

No	Libellé du compte	Comptes 2006		Budget 2007		Budget 2008		Ecarts Budgets 07/08
		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	224'091	30.44	225'198	31.96	227'040	30.93	0.82
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	36'112	4.90	38'663	5.49	45'665	6.22	18.11
32	INTÉRÊTS PASSIFS	16'170	2.20	14'439	2.05	13'130	1.79	-9.07
33	AMORTISSEMENTS	35'937	4.88	36'200	5.14	37'470	5.10	3.51
34	PARTS DE RECETTES VERSÉES AUX COMMUNES	48'378	6.57	9'188	1.30	11'295	1.54	22.93
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES COLLECTIVITÉS PUBL.	42'201	5.73	44'169	6.27	47'210	6.43	6.88
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	213'633	29.02	217'820	30.91	233'119	31.76	7.02
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	91'805	12.47	91'622	13.00	92'002	12.53	0.41
377	DÉPENSES À CHARGE DES FONDS	23'711	3.22	24'886	3.53	25'166	3.43	1.13
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS	3'404	0.46	1'636	0.23	1'112	0.15	-32.03
39	IMPUTATIONS INTERNES	823	0.11	790	0.11	823	0.11	4.18
3	TOTAL DES CHARGES	736'265	100.00	704'611	100.00	734'032	100.00	4.18

BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DES CHARGES



BUDGET 2008 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES PAR RAPPORT AU BUDGET 2007

Montants bruts arrondis en millions de francs

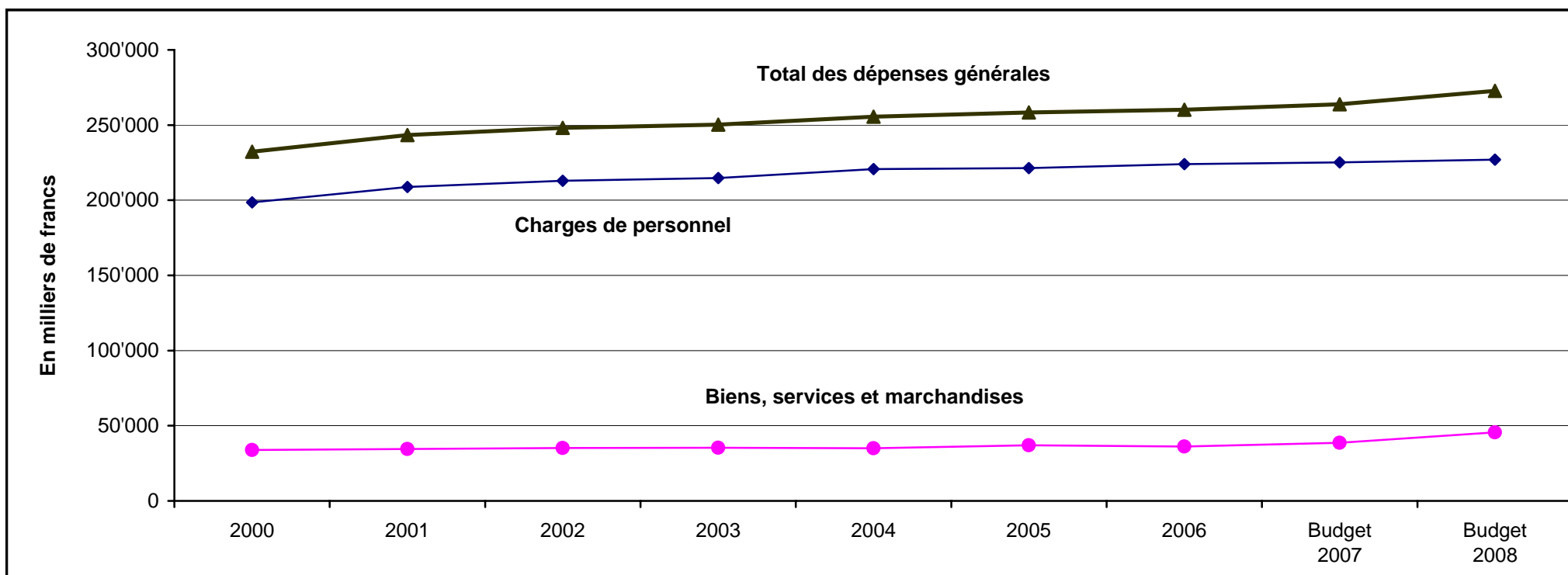
Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Charges du personnel administratif et enseignant	30	1.40	Journal des débats	310	0.10
Charges du personnel des fouilles archéologiques	30	0.45	Intérêts des emprunts	322	1.55
Lutte contre les épizooties	31	1.10	Part à l'AVS et à l'AI (effet RPT)	360	16.15
Entretien A 16	31	0.75	Alimentation du fonds pour l'emploi	363	0.25
Prestation du Service de l'informatique	31	0.45	Hôpital du Jura	364	2.00
Mesures pédagothérapeutiques (effet RPT, nouveau)	318	4.00	Homes médicalisés	364	0.50
Mandats de prospection économique	318	0.30	Subventions pour élevage du bétail (effet RPT)	365	0.55
Cadastre et carte des dangers	318	0.20	Dépenses du fonds pour l'emploi	377	0.85
Prestations de l'Office de la culture	318	0.15	Attributions aux fonds	380	0.50
Examens de fin d'apprentissage	318	0.15			
Dettes à court terme	321	0.25			
Eliminations de créances	330	0.20			
Amortissements du patrimoine administratif	331	1.25			
Part des communes à l'impôt des frontaliers	340	0.95			
Péréquation CH-cantons, part pour cas de rigueur	343	1.15			
Hautes Ecoles et écoles professionnelles extérieures	351	1.90			
Universités	351	0.45			
Hospitalisations extérieures	351	0.50			
Solde répartition 2007 Action sociale	362	1.60			
Mensurations cadastrales des communes (effet RPT)	362	0.30			
Réserves forestières, biodiversité	362	0.20			
Alimentation de la Caisse des épizooties	363	0.50			
Institutions sociales jurassiennes (effet RPT)	364	10.55			
Institutions sociales extérieures (effet RPT)	364	2.55			
Institutions sociales scolaires (effet RPT)	364	3.45			
Subventions aux transports publics (effet RPT)	364	5.35			
Aide et soins à domicile (effet RPT)	364	3.10			
Unités psychiatriques (effet RPT)	364	1.80			
Chambres d'hôpital privées et mi-privées	364	0.90			
Subventions Nouvelle Politique Régionale	364	0.35			
Subventions pour qualité écologique	365	0.80			
Institution agricole commune JU-JB (effet RPT)	365	0.60			
Prestations complémentaires AVS/AI	366	1.85			
Réduction des primes assurance maladie	366	0.55			
Assistance judiciaire gratuite	366	0.20			
Subventions redistribuées	37	0.40			
Dépenses du fonds de soutien à la formation (nouveau)	377	0.75			
Dépenses d'autres fonds	377	0.40			
TOTAL		51.80	TOTAL		22.45

BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES GÉNÉRALES

Montants arrondis en milliers de francs

Années	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Budget 2007	Budget 2008
Charges de personnel	198'551	208'819	212'939	214'839	220'635	221'421	224'091	225'198	227'040
Biens, services et marchandises	33'786	34'509	35'137	35'364	34'942	37'007	36'112	38'663	45'665
TOTAL DES DÉPENSES GÉNÉRALES	232'337	243'328	248'076	250'203	255'577	258'428	260'203	263'861	272'705

L'augmentation des charges de personnel de 0,8 % intègre l'attribution des annuités et du renchérissement ainsi que toutes les variations d'effectifs (EPT globalement stables). La forte progression dans les biens, services et marchandises résulte surtout de trois facteurs uniques ou nouveaux : la reprise de mesures pédothérapeutiques par le Canton suite à la RPT, une action spéciale de lutte contre une épizootie et l'augmentation des frais d'entretien des tunnels A 16.



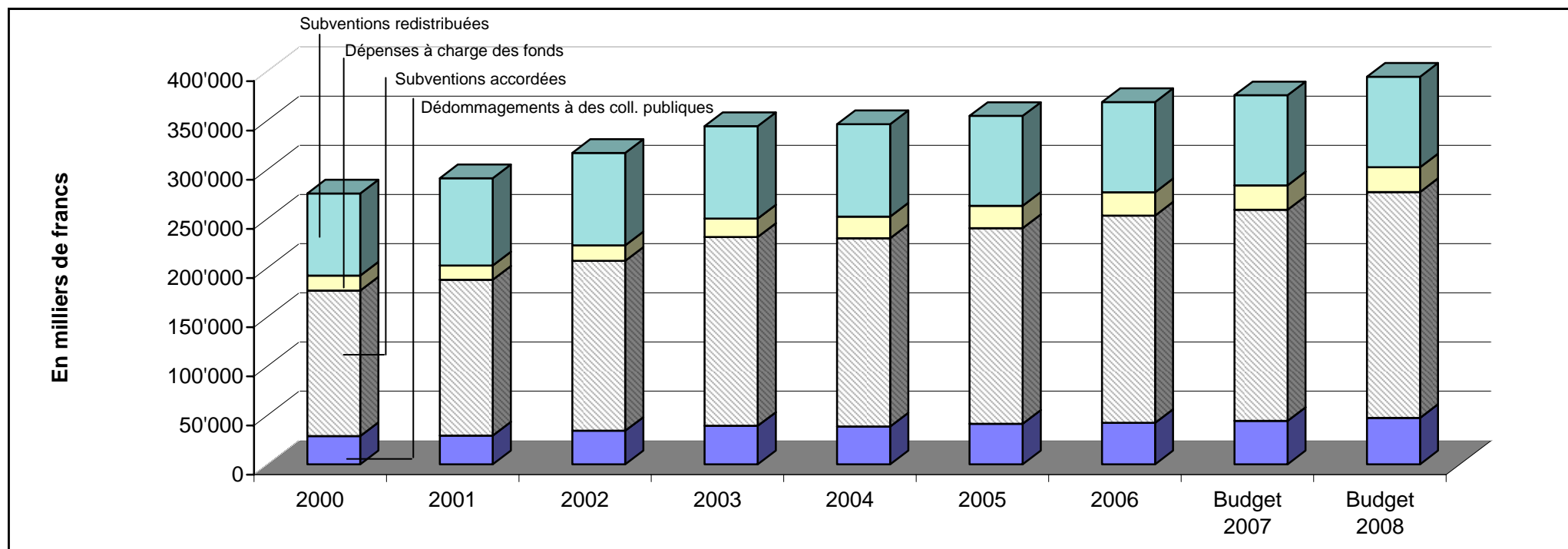
BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES DE TRANSFERT

Montants arrondis en milliers de francs

Années	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Budget 2007	Budget 2008
Dédommagements à des collectivités publiques	28'870	29'402	34'178	39'179	38'576	41'253	42'201	44'169	47'210
Subventions accordées *)	147'853	158'422	172'836	191'968	191'417	199'084	210'834	214'668	229'710
Dépenses à charge des fonds	15'248	14'456	15'782	18'902	22'037	22'699	23'711	24'886	25'166
Subventions redistribuées	83'504	88'619	93'953	93'949	93'952	91'266	91'805	91'622	92'002
TOTAL DES DÉPENSES DE TRANSFERT	275'475	290'899	316'749	343'998	345'982	354'302	368'551	375'345	394'088

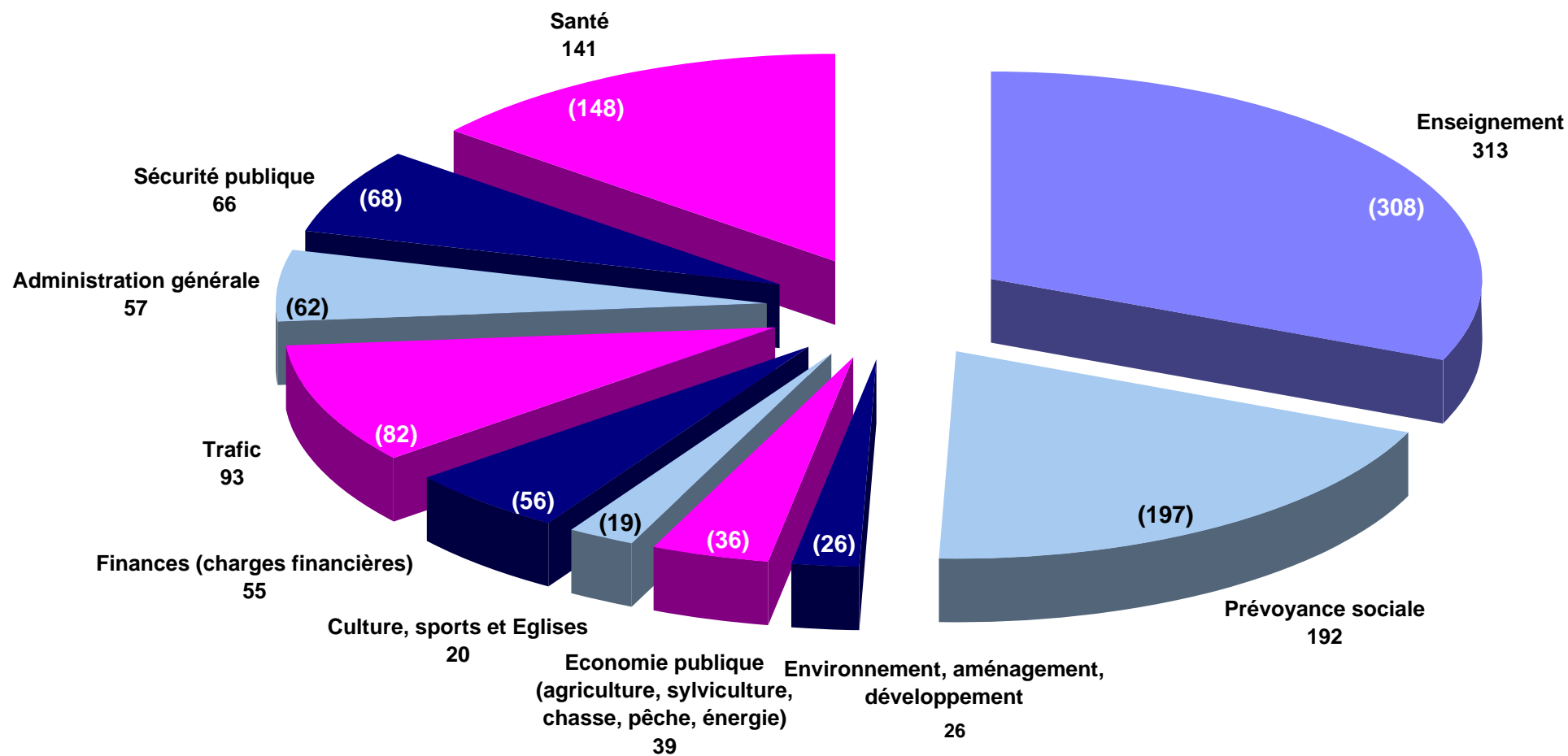
*) sans l'alimentation des fonds et les provisions

La forte augmentation par rapport au budget de cette année résulte en grande partie de l'effet RPT sur le subventionnement des institutions sociales et scolaires ainsi que sur les subventions accordées aux transports publics.

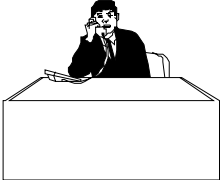
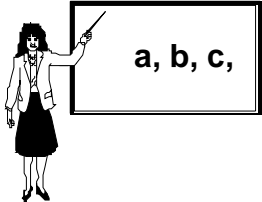


BUDGET 2008 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES TOTALES

Une somme de 1'000 francs se répartit comme suit :
(Budget 2007 entre parenthèses)



BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL

	Budget 2003	Budget 2004	Budget 2005	Budget 2006	Budget 2007	Budget 2008
<p>PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans les fouilles archéologiques)</p> 	799.3	815.7	798.2	795.9	798.1	790.1
<p>PERSONNEL ENSEIGNANT</p> 	892.4	912.0	928.3	921.8	916.8	926.9

N. B. : Sans les transferts d'une catégorie à l'autre (enseignants ESIJ, responsables de division), les chiffres 2008 auraient été de 800,2 pour le personnel administratif et 916,8 pour le personnel enseignant.

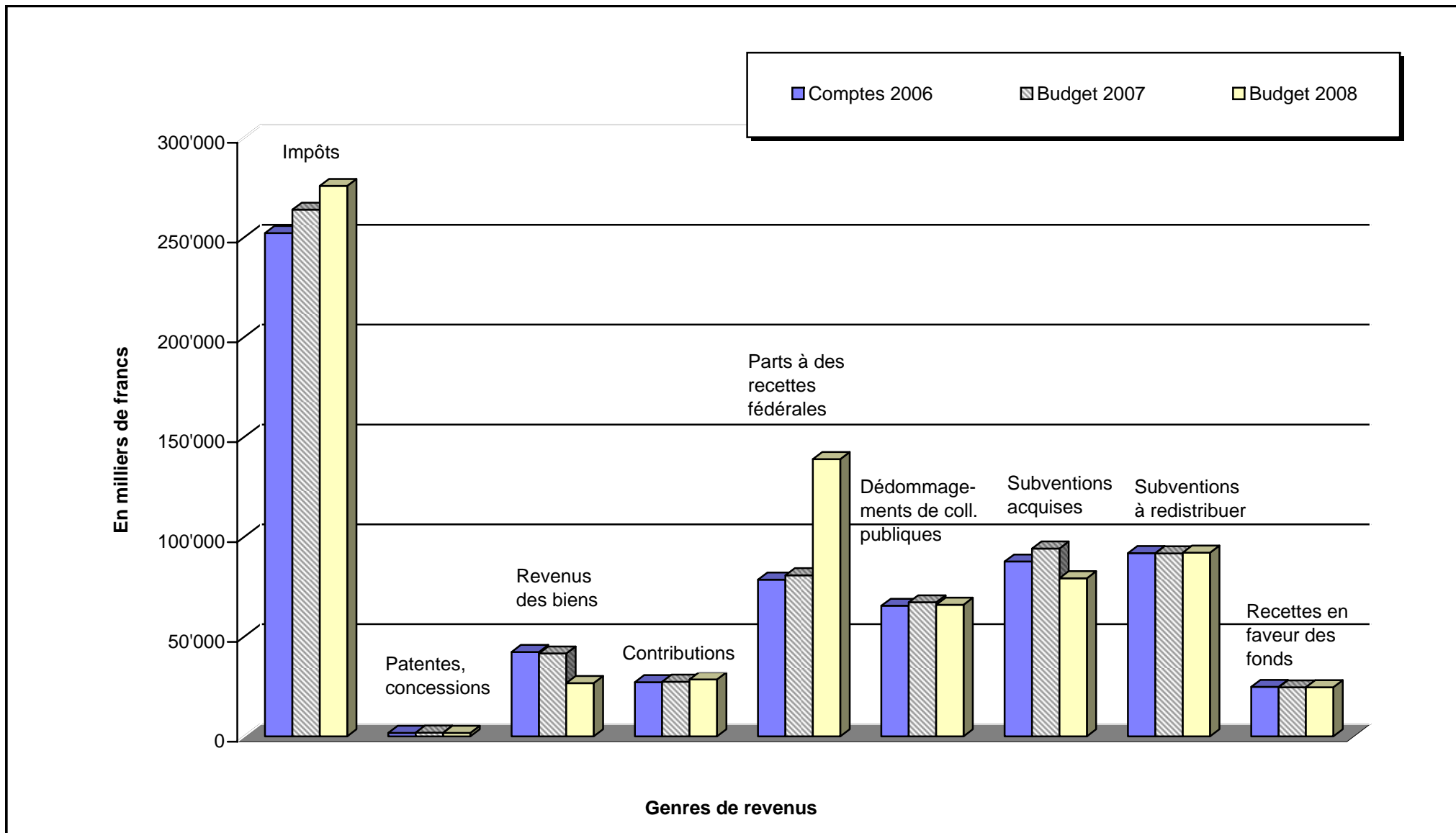
BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DES REVENUS

Montants arrondis en milliers de francs

Les nouveaux flux Confédération-Canton issus de la RPT modifient de façon importante les montants et la structure des revenus 2008 par rapport aux années antérieures.

No	Libellé du compte	Comptes 2006		Budget 2007		Budget 2008		Ecarts Budgets 07/08
		En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	+/- en %
40	IMPÔTS	252'144	35.11	263'814	37.74	275'699	37.45	4.51
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'772	0.25	1'833	0.26	1'763	0.24	-3.82
42	REVENUS DES BIENS	42'219	5.88	41'506	5.94	26'628	3.62	-35.85
43	CONTRIBUTIONS	27'125	3.78	27'407	3.92	28'506	3.87	4.01
44	PARTS À DES RECETTES FÉDÉRALES	78'516	10.93	80'720	11.55	138'882	18.86	72.05
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBL.	65'387	9.11	67'119	9.60	65'953	8.96	-1.74
46	SUBVENTIONS ACQUISES	87'567	12.19	94'058	13.45	79'222	10.76	-15.77
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	91'805	12.78	91'622	13.11	92'002	12.50	0.41
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	24'784	3.45	24'528	3.51	24'576	3.34	0.20
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS	45'959	6.40	5'714	0.82	2'144	0.29	-62.48
49	IMPUTATIONS INTERNES	823	0.11	790	0.11	823	0.11	4.18
4	TOTAL DES REVENUS	718'101	100.00	699'111	100.00	736'198	100.00	5.30

BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DES REVENUS



BUDGET 2008 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET 2007

Montants bruts arrondis en millions de francs

Augmentations		Rubriques	Montants	Diminutions		Rubriques	Montants
Impôt sur le revenu des personnes physiques	400	3.90	Intérêts de comptes courants et de dépôts	420	0.75		
Impôt des frontaliers	400	1.00	Dividendes d'actions et parts sociales	422	0.35		
Impôt des personnes morales	401	4.85	Part au bénéfice de la BNS (effet RPT)	426	14.25		
Impôt sur les gains immobiliers	403	0.20	Part à l'impôt fédéral direct (effet RPT)	440	44.70		
Droits de mutation et de gages immobiliers	404	1.40	Part aux droits de douane carburants (effet RPT)	440	8.65		
Taxe des véhicules	406	0.45	Part à l'impôt anticipé (effet RPT)	440	4.80		
Intérêts moratoires	421	0.30	Parts des communes à l'enseignement	452	1.10		
Ventes de bois	427	0.30	Subventions à Créapôle	46	0.25		
Remboursements de salaires	436	0.35	Subventions fédérales pour réduction des primes assurance maladie (effet RPT)	460	16.30		
Remboursements de frais d'action sociale	436	0.25	Subventions fédérales aux bourses (effet RPT)	460	2.20		
Remboursements de frais Caisse des épizooties	436	0.25	Parts des communes à l'AVS et à l'AI (effet RPT)	462	5.40		
Amendes	437	0.15	Parts des employeurs aux allocations familiales	469	0.30		
Péréquation CH-cantons, part non affectée	443	116.25	Recettes du fonds pour l'emploi	477	0.65		
Subventions fédérales A 16	460	1.25	Recettes du fonds d'aide aux fusions de communes	477	0.50		
Part à la redevance poids lourds	460	0.80	Prélèvements sur les fonds	480	3.55		
Subventions fédérales aux PC AVS/A	460	0.65					
Subventions fédérales pour qualité écologique	460	0.55					
Subventions fédérales aux études environnement	460	0.25					
Parts des communes à la réduction des primes d'assurance maladie (effet RPT)	462	5.45					
Parts des communes aux PC AVS/AI	462	0.25					
Contribution cantonale à la Caisse des épizooties	463	0.50					
Subventions à redistribuer	47	0.40					
Recettes du fonds de soutien à la formation	477	0.75					
Recettes d'autres fonds	477	0.40					
TOTAL		140.90	TOTAL		103.75		

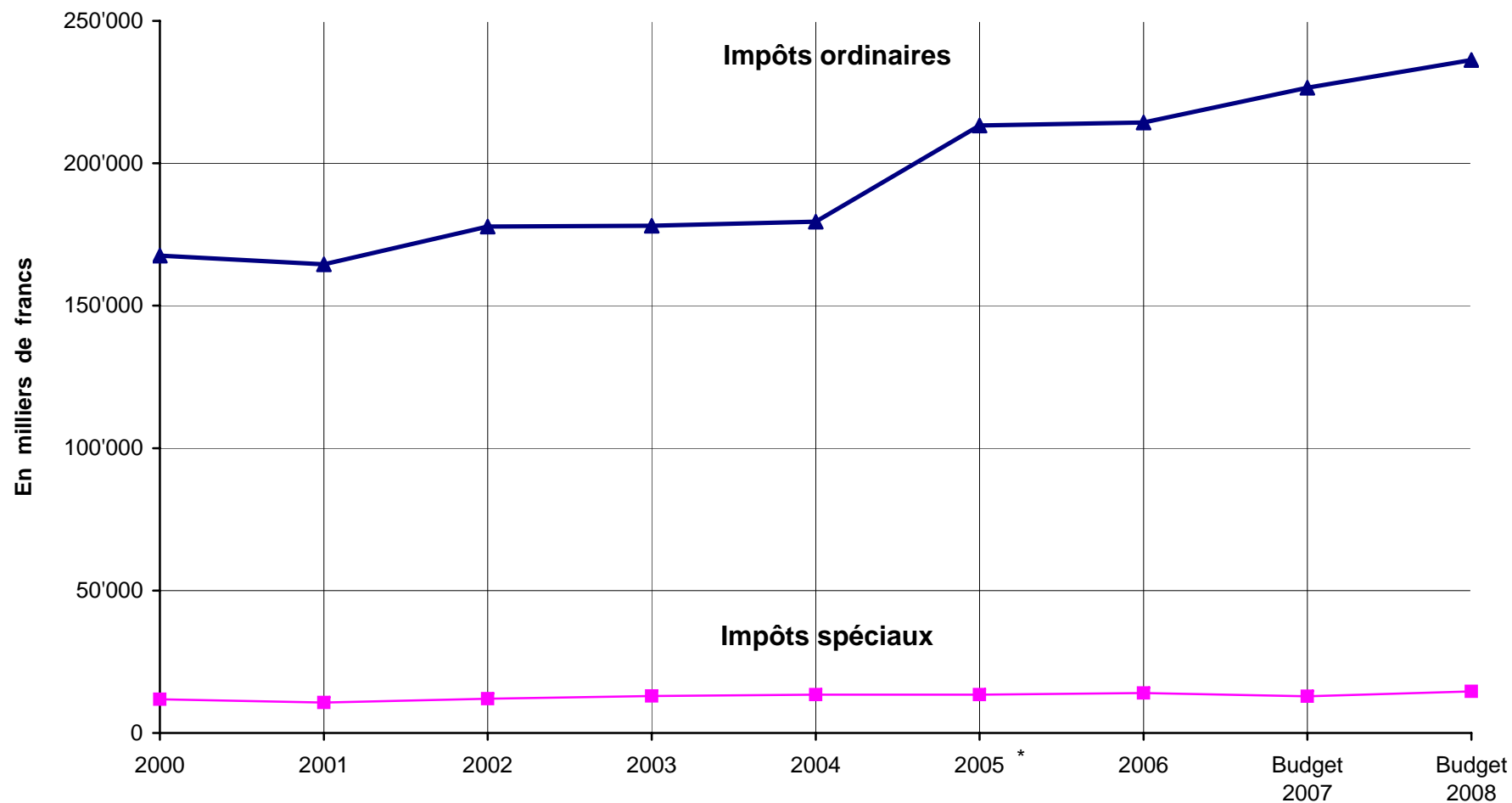
BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX

Montants arrondis en milliers de francs

Les montants budgétisés résultent à la fois d'une actualisation des rentrées 2007 et de l'estimation de la progression 2007-2008. Par rapport au budget 2007, l'augmentation est de 2,5 % pour les personnes physiques et de 15,3 % pour les personnes morales.

Années	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Budget 2007	Budget 2008
Impôts ordinaires									
Impôts sur le revenu et la fortune (400)	144'368	142'834	157'076	159'019	157'335	184'054	184'650	194'759	199'684
Impôts sur le bénéfice et le capital (401)	23'252	21'737	20'755	19'089	22'150	29'179	29'641	31'750	36'605
Total	167'620	164'571	177'831	178'108	179'485	213'233	214'291	226'509	236'289
Impôts spéciaux									
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie (403)	1'674	1'667	1'885	1'766	1'524	1'886	2'204	2'380	2'560
Droits de mutation et gages immobiliers (404)	7'163	5'960	6'895	7'159	8'522	8'138	8'229	7'800	9'200
Impôts sur les successions et les donations (405)	3'027	3'076	3'209	4'046	3'419	3'390	3'543	2'700	2'800
Total	11'864	10'703	11'989	12'971	13'465	13'414	13'976	12'880	14'560

BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX



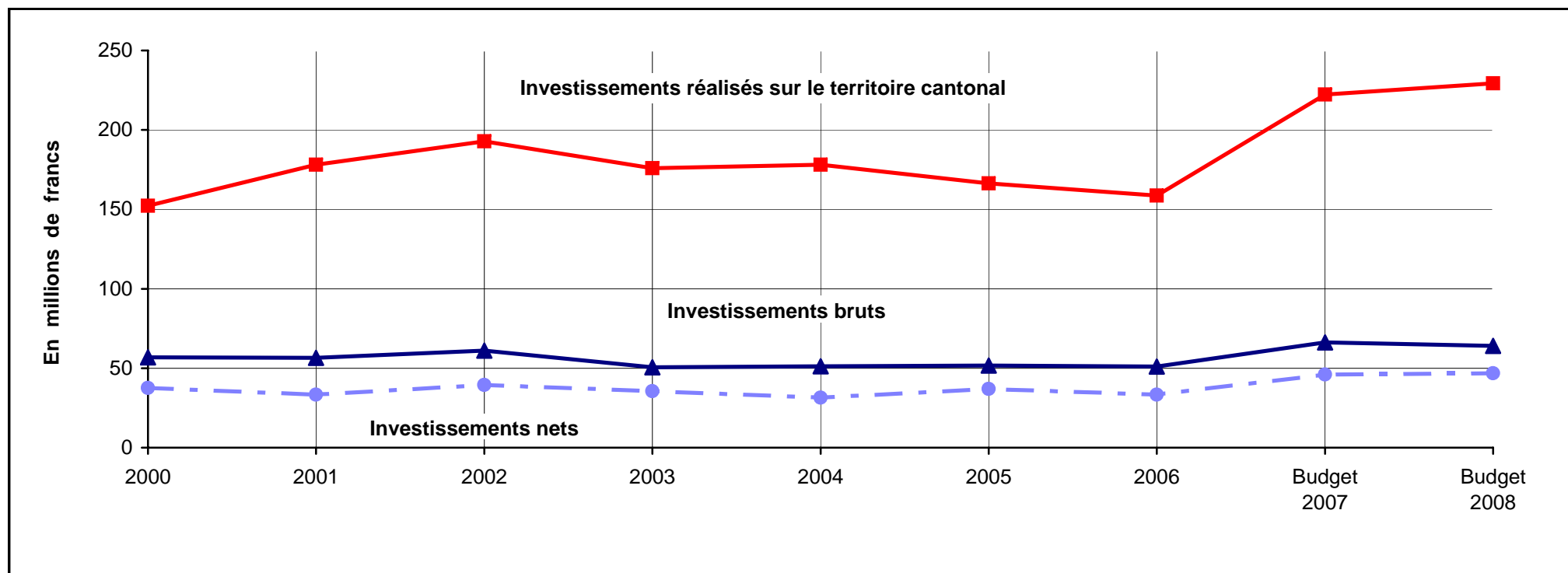
*La quotité d'impôts est passée de 2,3 à 2,85 suite au transfert des charges de la santé à l'Etat.

BUDGET 2008 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS RÉALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

Montants arrondis en millions de francs

Années	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Budget 2007	Budget 2008
Investissements réalisés sur le territoire cantonal	152.3	178.1	192.9	175.9	178.1	166.3	158.7	222.2	229.3
Investissements bruts	56.9	56.5	61.1	50.6	51.2	51.7	51.0	66.3	64.0
Investissements nets	37.6	33.4	39.5	35.5	31.5	37.0	33.3	46.0	46.8

Le total des investissements réalisés sur le territoire cantonal progresse légèrement par rapport au budget 2007. Il est donc bien supérieur à celui des années antérieures.



BUDGET 2008 - LES GRANDS CHANTIERS DE L'ÉTAT

Montants arrondis en millions de francs

PRINCIPAUX CHANTIERS

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

- ▣ Construction A16
- ▣ Polycom
- ▣ Extension du Lycée
- ▣ Aménagement H18
- ▣ Maintenance routière
- ▣ Aménagement des routes cantonales
- ▣ Nouvelle école Division santé, social et arts



Extension du Lycée, Porrentruy

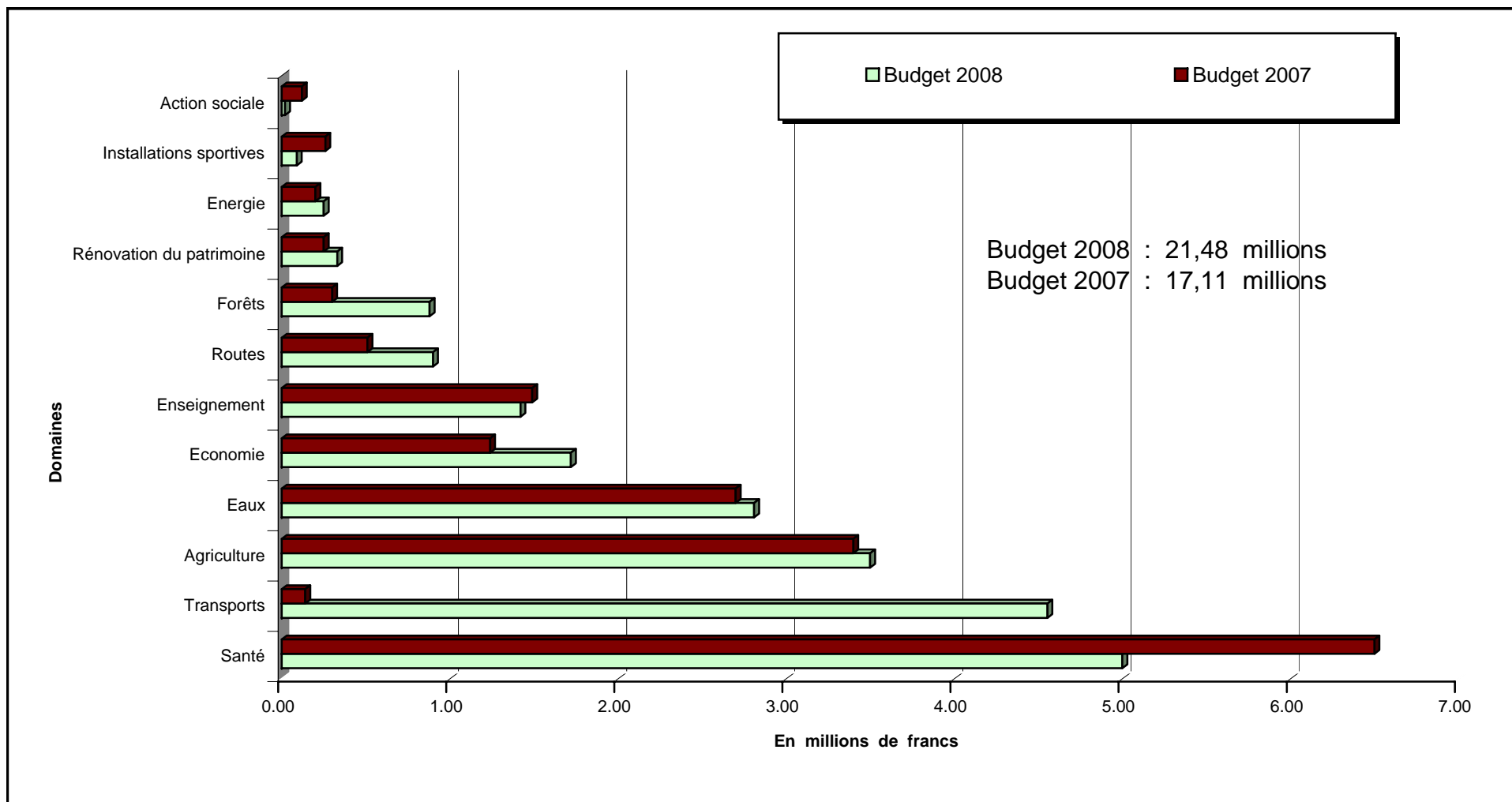


Investissements réalisés sur le territoire cantonal	Part cantonale nette
173.3	8.0
4.0	2.0
3.5	3.5
3.1	0.6
1.9	1.8
1.3	1.0
1.0	1.0
TOTAL	17.9

Ce montant représente 82,0 % des investissements réalisés sur le territoire cantonal

Cette somme constitue 38,2 % de l'investissement net total budgétisé pour 2008

BUDGET 2008 - RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES D'INVESTISSEMENTS

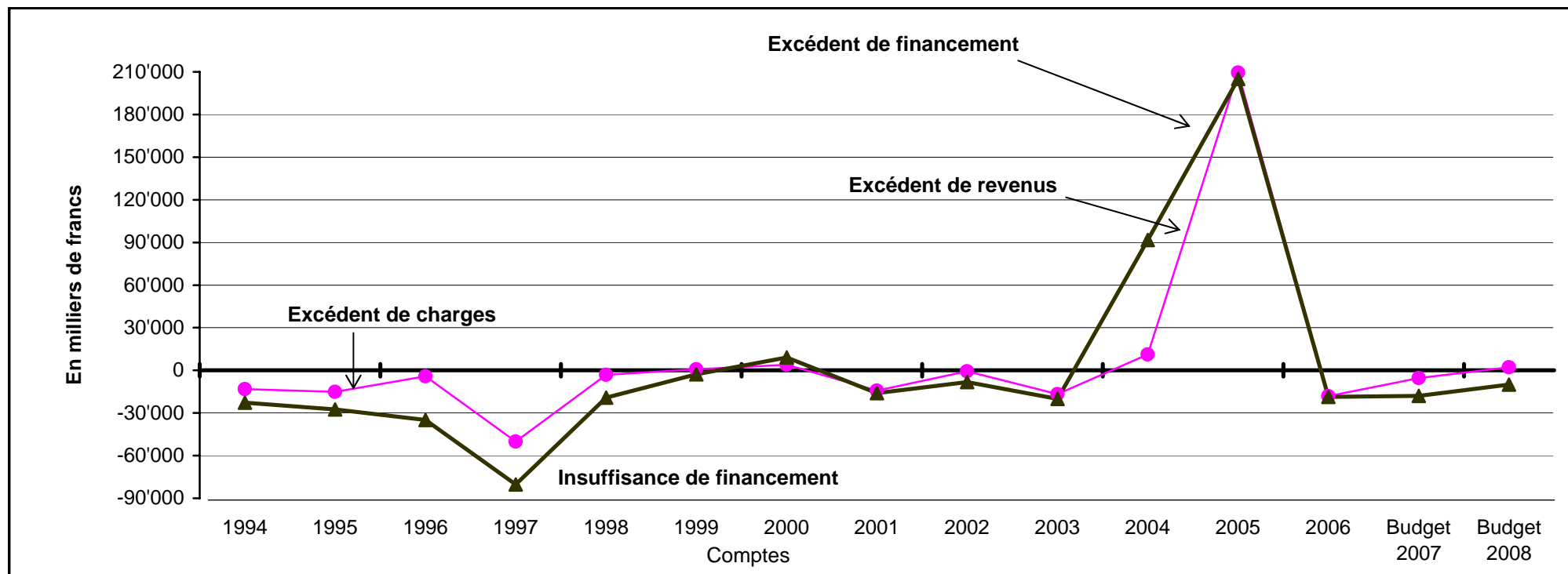


BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT ET DU FINANCEMENT

Montants arrondis en milliers de francs

Années	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Budget 2007	Budget 2008
Résultat du compte de fonctionnement	-13'135	-15'205	-4'223	-50'075	-3'048	822	4'012	-14'244	-718	-16'792	11'221	209'465	-18'164	-5'500	2'166
Insuffisance/excédent de financement	-22'759	-27'484	-34'888	-80'268	-19'255	-2'842	9'001	-15'986	-8'262	-20'134	91'716	205'006	-18'597	-18'000	-9'985

L'Etat présente un budget légèrement bénéficiaire, ce qui n'était plus arrivé depuis 1983. Par contre, l'insuffisance de financement, bien qu'en recul, est encore à 10 mios.

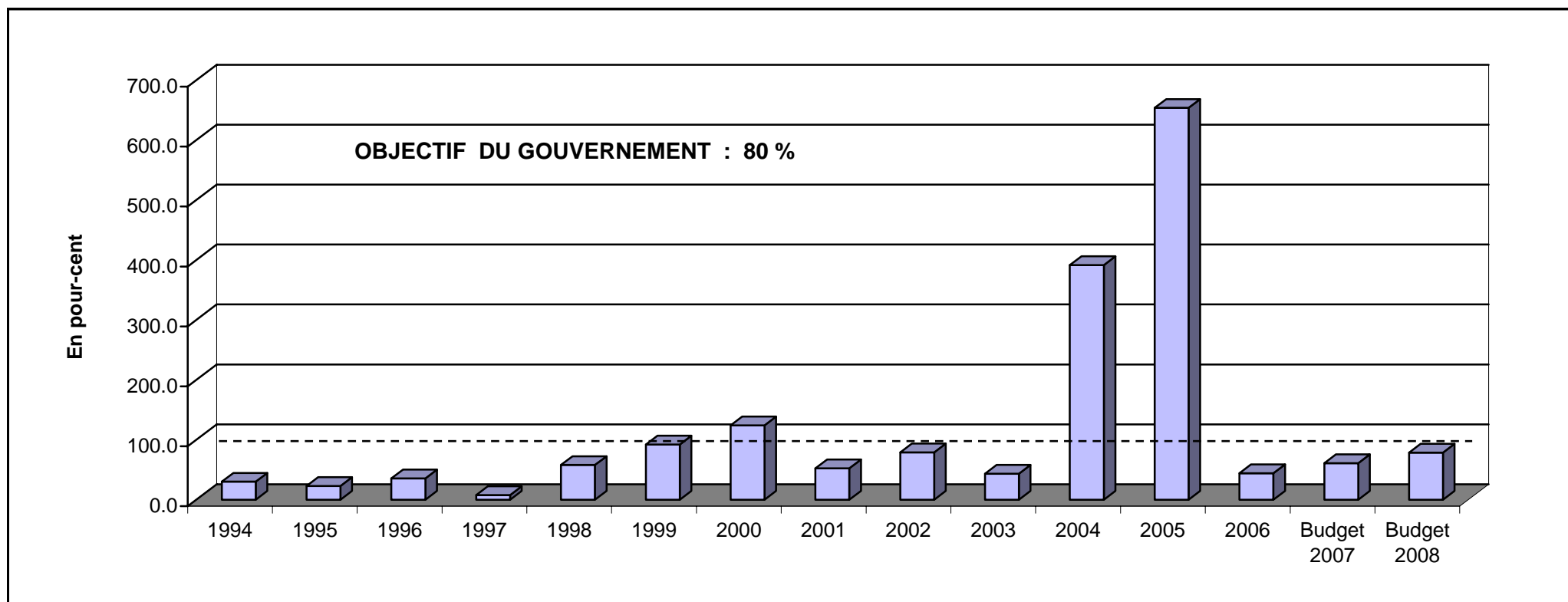


BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DU DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Calculé en % et arrondi à une décimale

Années	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Budget 2007	Budget 2008
Degré d'autofinancement	30.0	22.8	35.7	7.7	57.9	91.9	123.9	52.2	79.1	43.2	391.2	653.6	44.1	60.9	78.6

Le degré d'autofinancement s'améliore par rapport au budget 2007. De façon cumulée, les investissements nets seront autofinancés à un peu plus de 83 % depuis l'entrée en souveraineté.



BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

Suite à l'opération or BNS de 2005, l'endettement cantonal et les charges d'intérêts qui en résultent continuent de diminuer. La dette nette augmente par contre en fonction des budgets d'investissement et de fonctionnement 2008.

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

Années	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Estimations/Budgets	
								2007	2008
Dette brute ¹	494.7	502.6	492.1	511.6	460.7	380.5	335.3	300.0	260.0
En francs par habitant	7'259	7'292	7'139	7'407	6'671	5'507	4'852	4'330	3'742
Dette nette ²	341.8	350.9	358.6	378.4	287.9	81.2	99.6	111.7	122.7
En francs par habitant	5'015	5'091	5'202	5'478	4'169	1'175	1'441	1'612	1'766
Intérêts passifs ³	20.6	19.8	19.3	17.0	17.4	15.7	13.4	11.6	11.0
En % des charges réelles	4.1	3.8	3.5	3.0	2.9	2.7	2.1	1.9	1.7
En % des impôts directs et indirects (total des impôts cantonaux, rubrique 40)	10.2	10.1	9.1	8.0	7.9	6.3	5.3	4.4	4.0

¹ Dettes à court, moyen et long terme (rubriques 21 et 22 du bilan), mais sans les prêts de la Confédération dans le cadre des crédits d'investissements dans l'agriculture (compensation actif et passif du bilan de l'Etat)

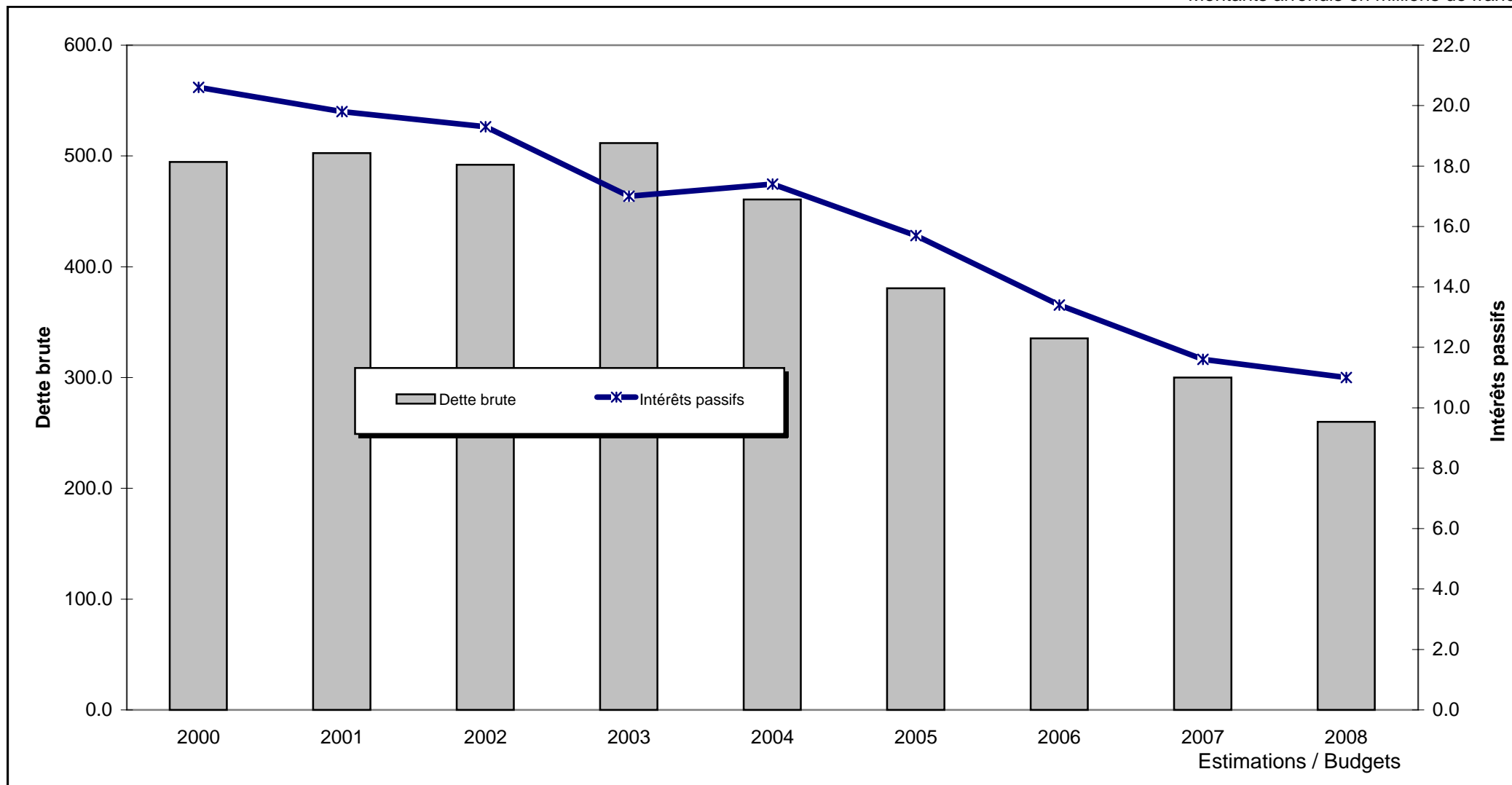
² Dette contractée pour constituer le patrimoine affecté aux prestations publiques (patrimoine administratif sujet à amortissement ./ . avances aux financements spéciaux ./ . fortune)

³ Opérations de couverture de taux par swap comptées en net

<i>Habitants au 1er janvier (ESPOP)</i>	<i>68'149</i>	<i>68'923</i>	<i>68'930</i>	<i>69'074</i>	<i>69'064</i>	<i>69'091</i>	<i>69'110</i>	<i>69'292</i>	<i>69'490</i>
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DE LA DETTE BRUTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

Montants arrondis en millions de francs



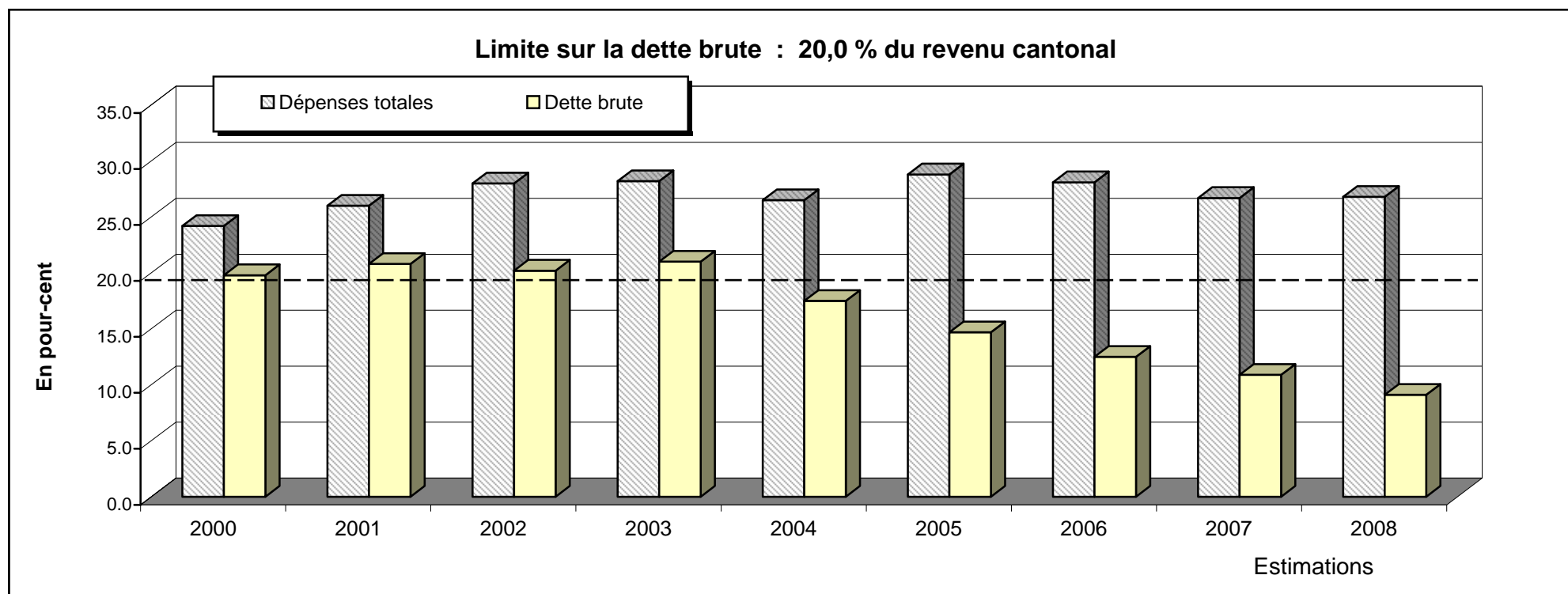
BUDGET 2008 - ÉVOLUTION DES QUOTES-PARTS DE L'ÉTAT

Calculées en % et arrondies à une décimale

Années	2000	2001	2002	2003	2004	2005	Estimations		
							2006	2007	2008
Quote-part des dépenses totales	24.2	26.0	28.0	28.2	26.5	28.8	28.1	26.7	26.8
Quote-part des investissements nets	1.5	1.4	1.6	1.5	1.2	1.4	1.2	1.7	1.6
Quote-part de la dette brute	19.8	20.8	20.2	21.0	17.5	14.7	12.5	10.9	9.1

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

La baisse de la quote-part de la dette brute se poursuit.



BUDGET 2008

CONSTATS, CONTEXTE ET DÉFIS :

- L'Etat a assaini son bilan en amortissant son découvert, en constituant une fortune nette et en diminuant son endettement.
- L'introduction de la RPT modifie considérablement la structure des charges et des revenus. Le projet a des effets positifs, mais la marge de manœuvre est inférieure aux attentes.
- L'amélioration des résultats par rapport au budget 2007 est aussi imputable à la maîtrise des dépenses et les effets d'une conjoncture favorable depuis plusieurs années se font enfin ressentir.
- Hors éléments conjoncturels, l'Etat reste confronté à un écart structurel entre le total des charges et son potentiel de recettes. Le risque est important en cas de retournement de tendance.
- L'amélioration durable des finances cantonales passe par la modernisation permanente de l'Etat et la mise en œuvre de mesures de rationalisation (cf. Programme de législature 2007 - 2010 et plan financier 2008 - 2011).