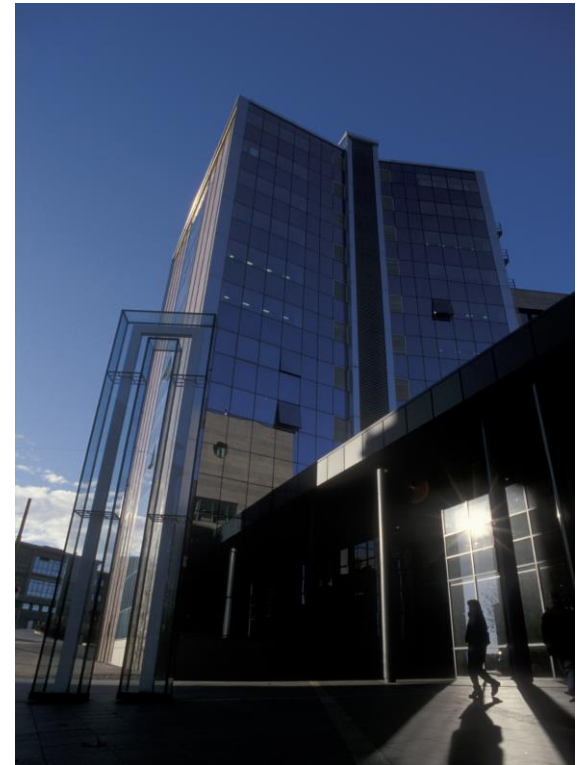


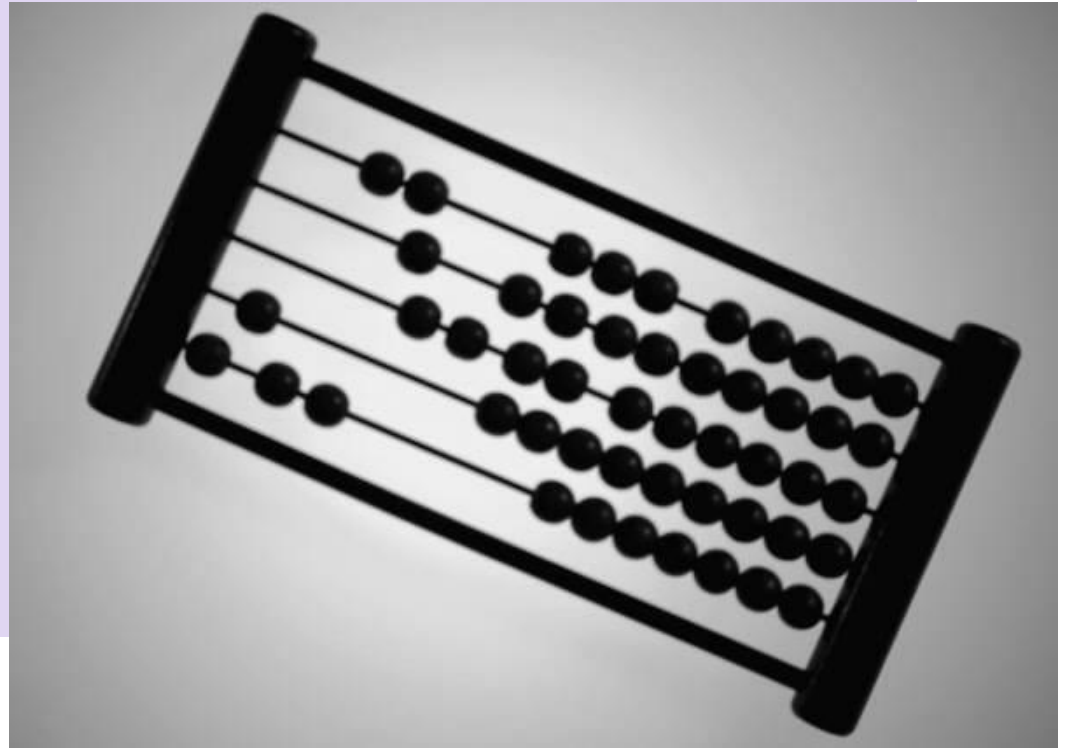
Budget 2017 de l'Etat de Fribourg

Conférence de presse,
26 septembre 2016



Partie 1

Résultats généraux



Budget 2017 : les points marquants



1

Croissance de la **MASSE SALARIALE** due à la fin des MSE relatives au personnel et à la hausse du taux de cotisation de la Caisse de prévoyance

2

Création de **NOUVEAUX POSTES** et **PERENNISATION** de montants forfaitaires

3

CROISSANCE CONTINUE DES SUBVENTIONS notamment dans les domaines de la santé et du social

4

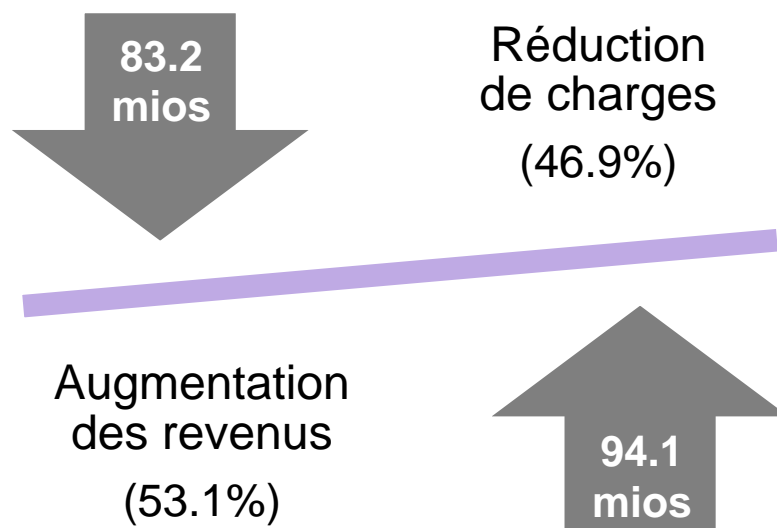
Progression sensible
DES REVENUS FISCAUX

5

PROGRAMME D'INVESTISSEMENTS ambitieux, mais avec un degré d'autofinancement inférieur à la norme

Comment a été résorbé le déficit budgétaire initial 2017

| | |
|---|-------------------|
| Déficit au plan financier 2017 actualisé* | - 139.7 mios |
| Déficit 2017 initial du compte de résultats (MSE comprises) | - 176.8 mios |
| Bénéfice 2017 final du compte de résultats | + 0.5 mio |
| Amélioration | 177.3 mios |

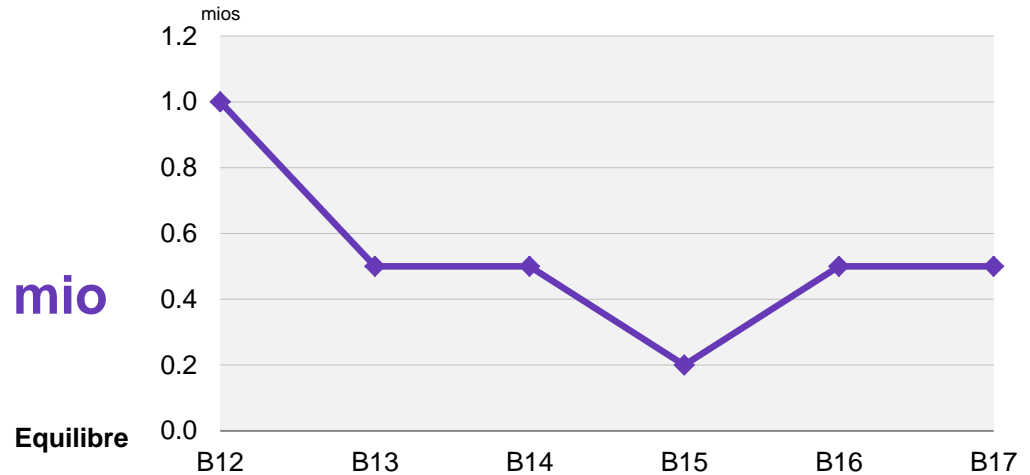


* Le résultat du plan financier tient compte des MSE, y compris celles relatives au domaine de l'enseignement.

Principaux résultats

COMPTE DE RÉSULTATS

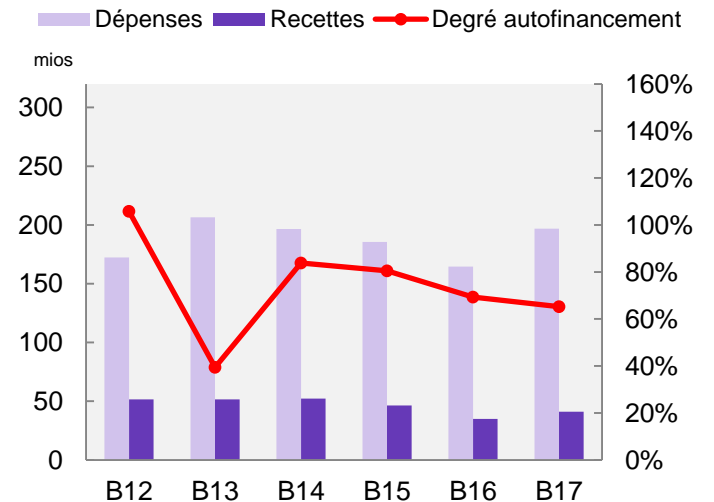
Excédent de revenus ➔ **0.5 mio**



COMPTE DES INVESTISSEMENTS

Excédent de dépenses (investissements nets) ➔ **155.9 mios**

Degré autofinancement ➔ **65.2 %**

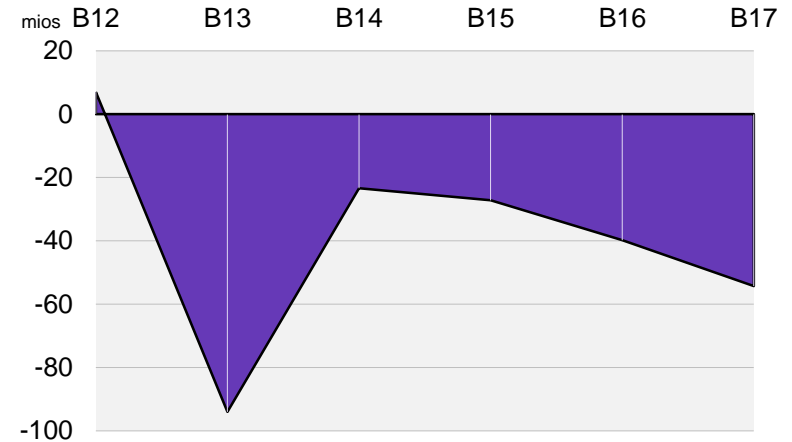


Principaux résultats (2)

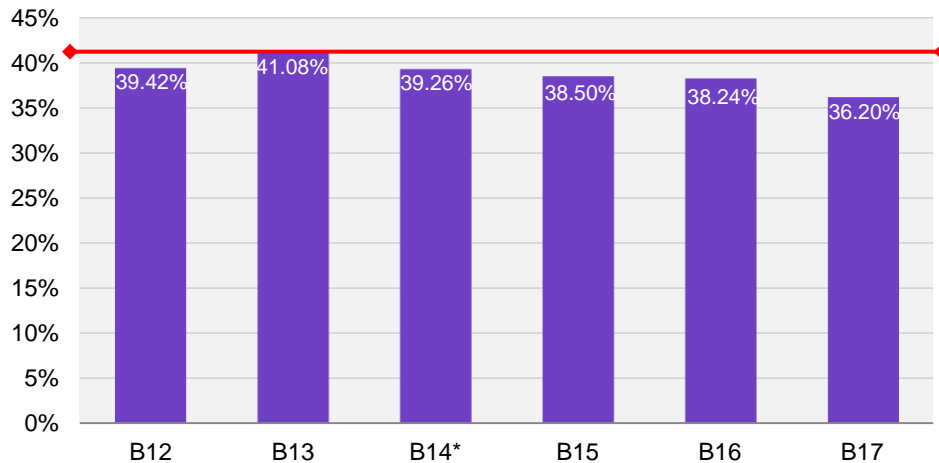
ENDETTEMENT

Insuffisance de financement

➔ **54.3 mios**



QUOTE-PART DE SUBVENTIONNEMENT

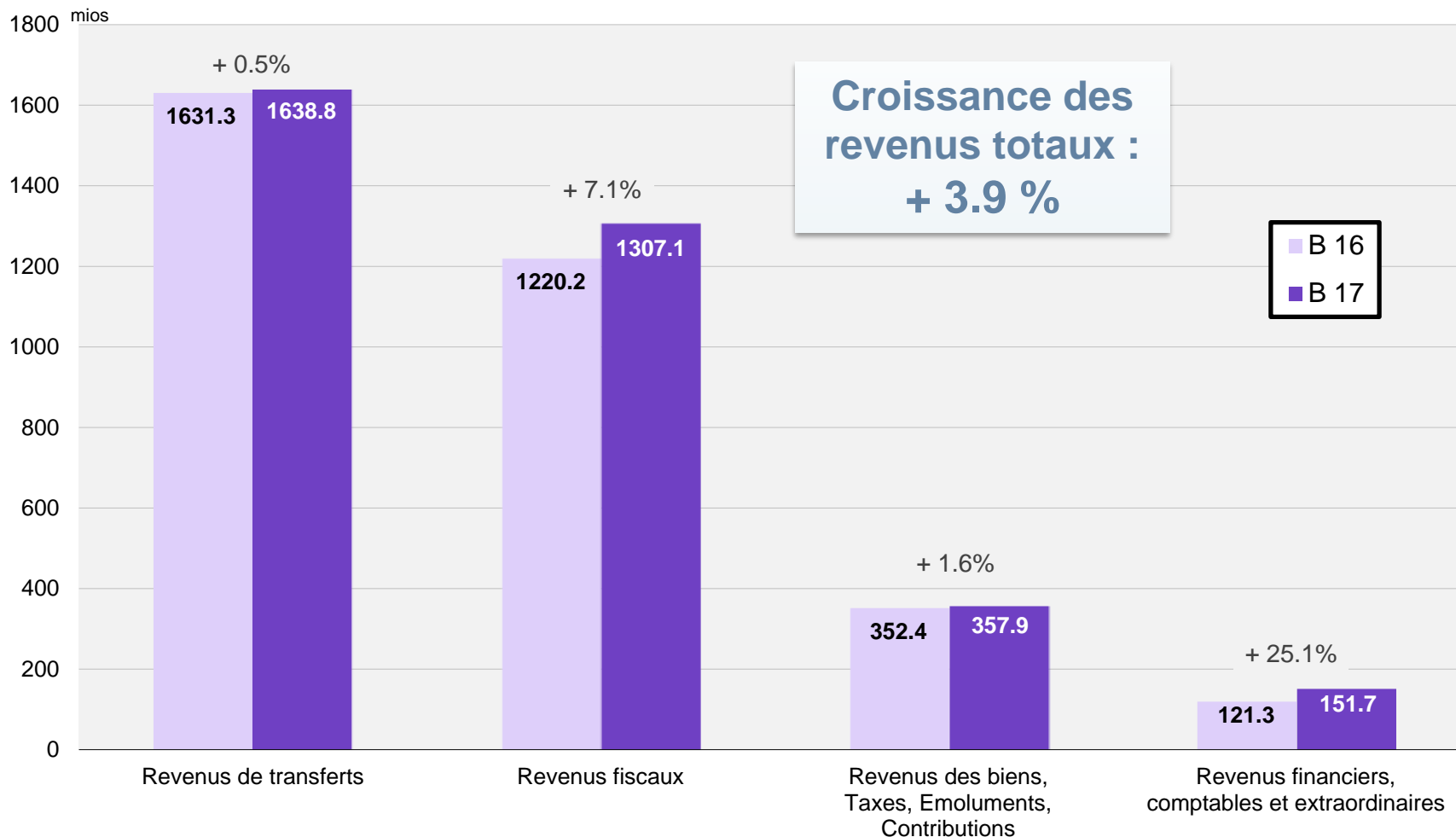


↔ Limite légale fixée à 41% dès 2008 en raison de l'entrée en vigueur de la RPT

* Chiffre corrigé

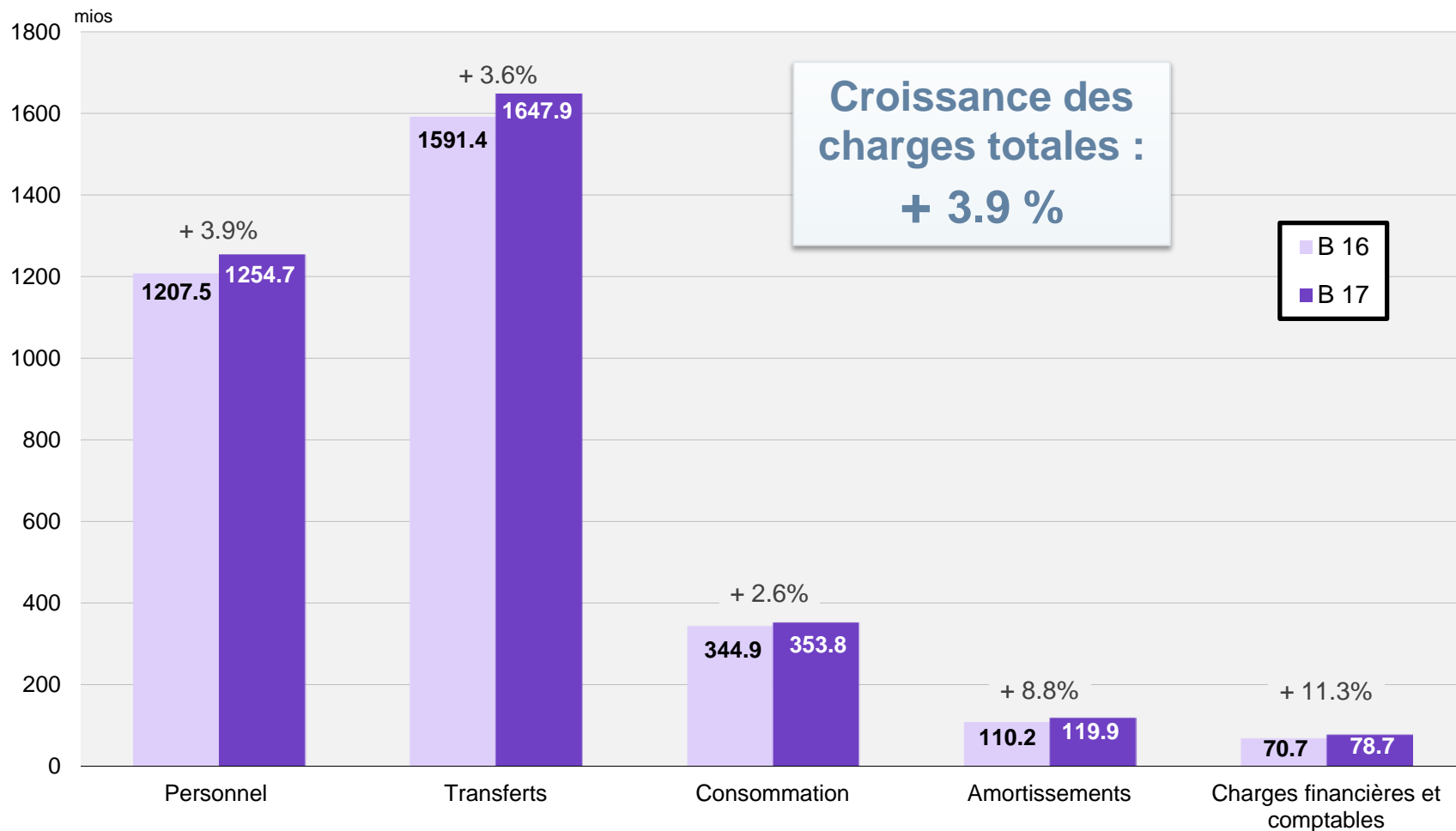
Revenus du compte de résultats (en mios de Frs)

BUDGET 2016 – BUDGET 2017

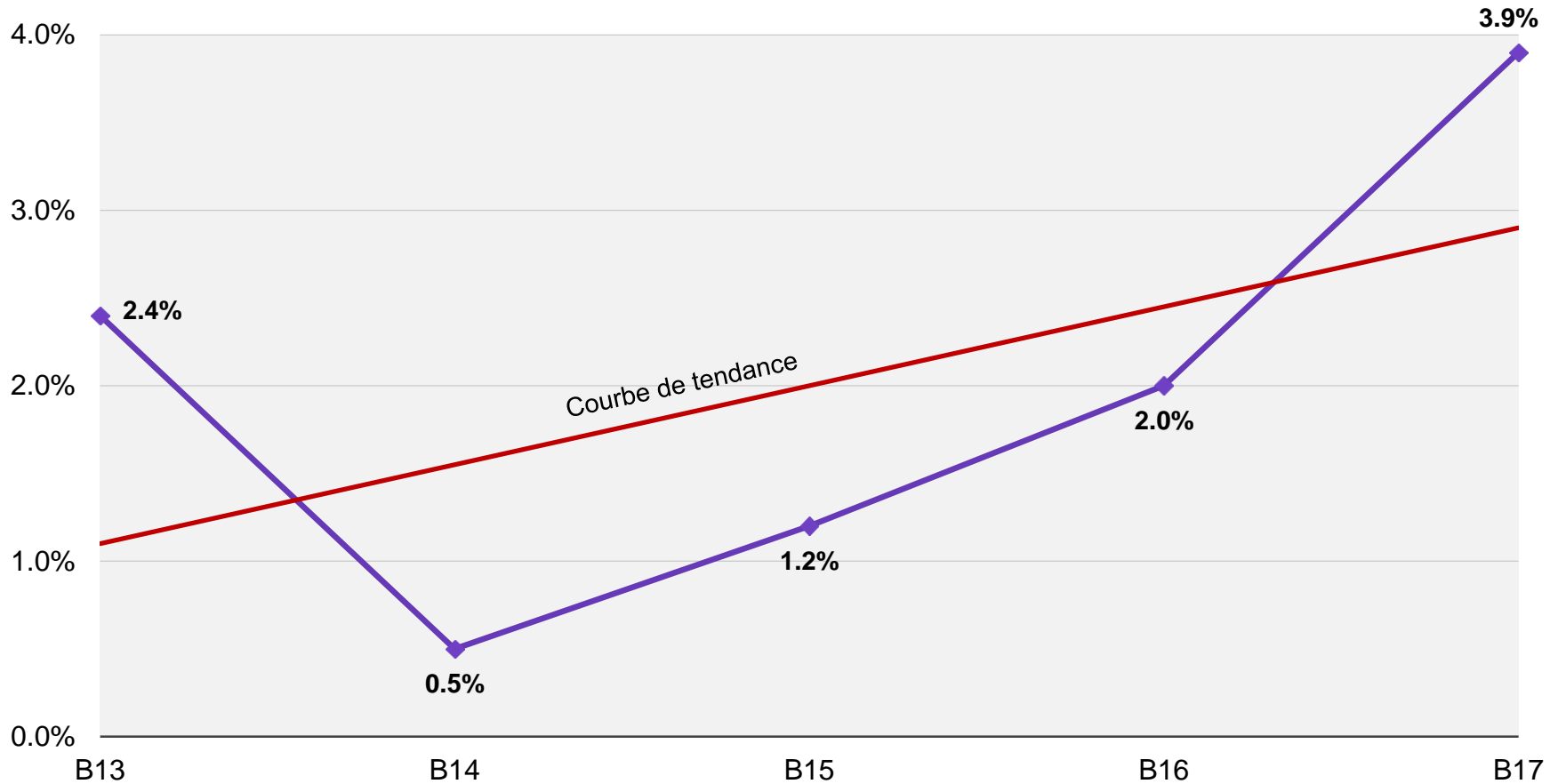


Charges du compte de résultats (en mios de Frs)

BUDGET 2016 – BUDGET 2017



Evolution du taux de croissance des charges totales brutes entre 2013 et 2017



Partie 2

Les revenus



Progression des revenus propres et baisse des ressources extérieures

| <u>En mios</u> | Budget 2017 | Budget 2016 | Comptes 2015 | Comptes 2014 | Variations 2017-2016 | Variations 2017-2014 |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Impôts | 1'307.1 | 1'220.2 | 1'266.2 | 1'169.0 | + 86.9 | + 138.1 |
| BNS | - | - | 48.5 | - | - | - |
| Péréquation financière | 401.1 | 431.4 | 421.0 | 447.1 | - 30.3 | - 46.0 |
| Subventions fédérales acquises | 247.5 | 231.9 | 226.3 | 217.9 | + 15.6 | + 29.6 |

| <u>Poids en % des revenus</u> | Budget 2017 | Budget 2016 | Comptes 2015 | Comptes 2014 |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Impôts | 37.8% | 36.7% | 37.3% | 36.0% |
| BNS | - | - | 1.4% | - |
| Péréquation financière | 11.6% | 13.0% | 12.4% | 13.8% |
| Subventions fédérales acquises | 7.2% | 7.0% | 6.7% | 6.7% |

Hausse sensible des revenus fiscaux

| En mios | Budget 2017 | Budget 2016 | Variation en millions | Taux de progression |
|--|----------------|----------------|--------------------------|------------------------|
| Impôts sur le revenu et la fortune | 918.0 | 865.5 | ↑ + 52.5 | + 6.1% |
| > <i>Impôts sur le revenu</i> | 798.0 | 750.5 | + 47.5 | + 6.3% |
| > <i>Impôts sur la fortune</i> | 85.0 | 83.0 | + 2.0 | + 2.4% |
| > <i>Impôts à la source</i> | 35.0 | 32.0 | + 3.0 | + 9.4% |
| Impôts sur le bénéfice et le capital | 172.0 | 146.5 | ↑ + 25.5 | + 17.4% |
| > <i>Impôts sur le bénéfice</i> | 146.0 | 123.0 | + 23.0 | + 18.7% |
| > <i>Impôts sur le capital</i> | 26.0 | 23.5 | + 2.5 | + 10.6% |
| Impôts fonciers, sur les gains en capital, sur les successions et donations, sur les maisons de jeu, droits de mutations | 106.0 | 99.7 | ↑ + 6.3 | + 6.3% |
| Impôts sur la propriété et la dépense (impôts sur les véhicules essentiellement) | 111.1 | 108.5 | ↑ + 2.6 | + 2.4% |
| Total | 1307.1 | 1220.2 | + 86.9 | + 7.1% |

Partie 3

Les questions de personnel

L'évolution des charges de transferts



Personnel

Charges de personnel : 1254.7 mios

(36.3 % des charges totales du compte de résultats)

**Croissance
B2016 – B2017**

=

**+ 3.9 %
(+ 47.2 mios)**

Principales causes:

A la hausse

- > Postes supplémentaires
- > Octroi des paliers au 1^{er} janvier
- > Suppression de la contribution de solidarité
- > Augmentation du taux de cotisation de la Caisse de prévoyance
- > Augmentation du crédit pour les revalorisations salariales

Causes de la hausse des charges de personnel

AUGMENTATION BRUTE DE LA MASSE SALARIALE ENTRE 2016 ET 2017: + 47.2 MIOS

Au niveau de la rémunération (+ 18.4 mios)

| | <u>En mios</u> |
|--|----------------|
| Octroi des paliers au 1er janvier | + 7.4 |
| Suppression de la contribution de solidarité | + 7.0 |
| Augmentation du crédit pour les revalorisations salariales | + 4.0 |

Au niveau des effectifs (+ 11.3 mios)

| | |
|--|--------|
| Création nette de postes (+ 89.40 EPT) | + 8.8 |
| Opération de pérennisation de montants forfaitaires (création de 126.73 EPT) | + 13.9 |
| Evolution du volume des montants forfaitaires : | - 11.4 |
| > Réduction servant à la couverture de l'opération de pérennisation | - 13.2 |
| > Nouveaux montants forfaitaires accordés (HES-SO//FR) | + 1.8 |

Au niveau de divers crédits spécifiques (+ 17.5 mios)

| | |
|---|--------|
| Augmentation du taux de cotisation de la Caisse de prévoyance | + 19.0 |
| Gratification d'ancienneté / Primes de fidélité | - 0.9 |
| Diminution du crédit pour le personnel enseignant remplaçant | - 0.6 |

Evolution des effectifs entre le budget 2016 et 2017

| | |
|--|----------------|
| Statistique des postes de travail budget 2016 | 8216.04 |
| Nouveaux postes | + 53.67 |
| <i>Secteur de l'enseignement</i> | + 53.67 |
| Postes supplémentaires liés à des situations particulières | + 153.83 |
| <i>Mouvement de la Police</i> | + 13.80 |
| <i>Opération de pérennisation de montants forfaitaires</i> | + 126.73 |
| <i>Mise en place du Master en médecine</i> | + 13.30 |
| «Pool» général (postes non encore affectés) | + 12.00 |
| Suppressions de postes | - 0.67 |
| <i>Administration centrale (Routes nationales / Protection civile)</i> | - 0.67 |
| Transferts de postes (HFR) | - 2.70 |
| Statistique des postes de travail budget 2017 | 8432.17 |

Progression continue des subventions

| | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart en mios | Ecart en % |
|---|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Charges de transferts | 1647.9 | 1591.4 | + 56.5 | + 3.6 |
| Charges totales | 3455.0 | 3324.7 | + 130.3 | + 3.9 |
| <i>Charges de transferts en % des charges totales</i> | 47.7% | 47.9% | | |

Principales augmentations (+ 3 millions de francs) :

| | Budget 2017 | Budget 2016 | Ecart en mios | Ecart en % |
|---|----------------|----------------|------------------|---------------|
| > Ecoles spéciales, maisons d'éducation et institutions spécialisées* (y compris hors canton) | 208.9 | 203.0 | + 5.9 | + 2.9 |
| > Prestations du HFR | 168.5 | 163.2 | + 5.3 | + 3.2 |
| > Assurance maladie | 155.7 | 152.0 | + 3.7 | + 2.4 |
| > Contributions pour les étudiants fribourgeois fréquentant des établissements d'enseignement hors canton | 117.6 | 108.4 | + 9.2 | + 8.5 |
| > Etablissements médicaux-sociaux* | 90.2 | 84.9 | + 5.3 | + 6.2 |
| > Hospitalisations hors canton | 83.4 | 68.6 | + 14.8 | + 21.6 |
| > Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés* | 41.0 | 33.0 | + 8.0 | + 24.2 |
| > Subventions cantonales pour les fusions de communes | 4.3 | - | + 4.3 | . |

* Charges partiellement compensées sur le plan des revenus

Partie 4



Investissements



Effort cantonal accru en matière d'investissements* (en mios de Frs)

| | Dépenses | Recettes | Investissements nets |
|---------------------------------------|----------|----------|----------------------|
| 2011 | 238.0 | 86.0 | 152.0 |
| 2012 | 178.3 | 67.7 | 110.6 |
| 2013 | 187.6 | 45.5 | 142.1 |
| 2014 | 175.3 | 57.9 | 117.4 |
| 2015 | 164.4 | 37.7 | 126.7 |
| Moyenne 2011-2015 | 188.8 | 59.0 | 129.8 |
| B2016 | 164.5 | 34.9 | 129.6 |
| B2017 | 196.9 | 41.0 | 155.9 |
| Evolution Moyenne 11-15/ B2017 | +4.3% | -30.5% | +20.1% |
| Evolution 2016-2017 | +19.7% | +17.5% | +20.3% |

* Hors investissements des réseaux hospitaliers

Les principaux investissements bruts du budget 2017

PRINCIPAUX OUVRAGES / CHANTIERS

Constructions / Aménagements

| | |
|---|-----------|
| Routes cantonales et principales | 41.6 mios |
| Service des bâtiments (ALP Grangeneuve, châteaux, SIC-Schumacher, Hôtel cantonal, achat d'immeuble) | 35.5 mios |
| Police | 18.3 mios |
| Haute école de santé | 10.0 mios |
| Institut agricole de Grangeneuve | 6.3 mios |
| Camp du Lac Noir | 2.5 mios |

Achats d'équipements

| | |
|-------------------------------|---------|
| Routes nationales - Entretien | 1.7 mio |
|-------------------------------|---------|

PRINCIPALES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Améliorations foncières | 19.5 mios |
| Energie | 12.2 mios |
| Sport (patinoire et piscines) | 9.0 mios |
| Lacs et cours d'eau | 4.5 mios |
| Constructions scolaires | 4.5 mios |
| Protection de l'environnement | 2.9 mios |
| Projets d'agglomération | 2.8 mios |
| Transports | 1.3 mio |

PRINCIPAUX PRÊTS

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Prêt "blueFactory SA" | 5.0 mios |
| Fonds rural | 4.7 mios |
| Nouvelle politique régionale | 2.9 mios |
| Renouvellement remontées mécaniques | 1.8 mio |

Partie 5

Priorités du budget 2017

Recours aux fonds et provisions

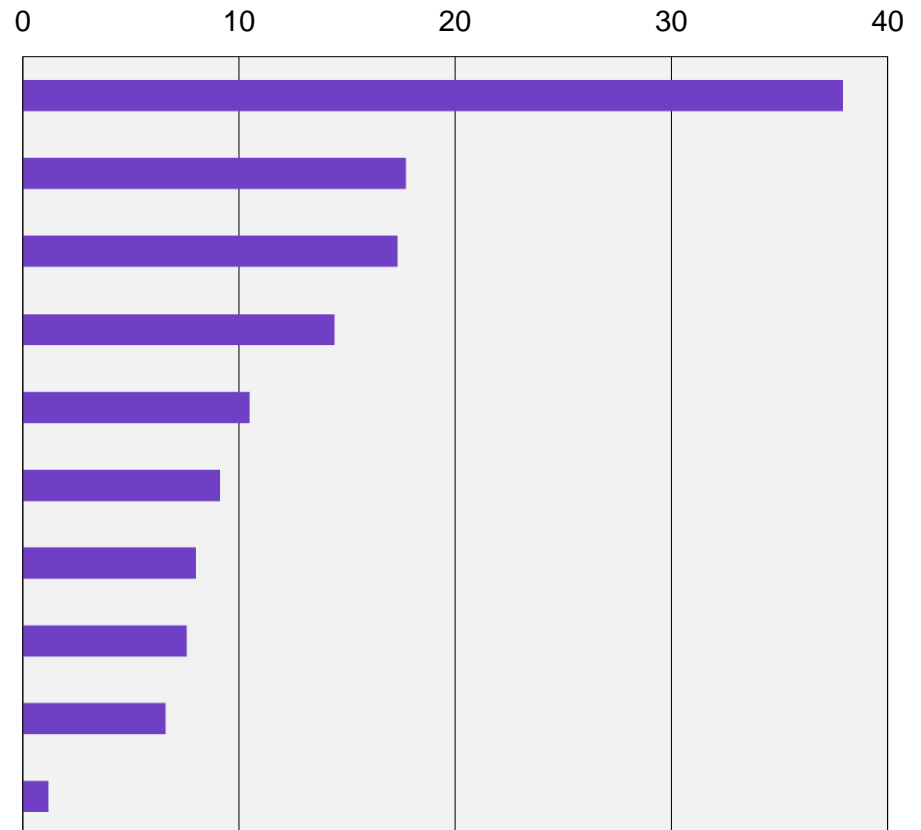
Pérennisation de montants forfaitaires



Les principaux accents du budget 2017

EVOLUTION DES CHARGES BRUTES DU COMPTE DE RÉSULTATS (EN MIOS DE FR5)

| | Evolution 16 - 17 en mios | en % |
|--|------------------------------|------|
| Formation | 37.9 | 3.1 |
| Prévoyance sociale | 17.7 | 2.5 |
| Santé | 17.3 | 4.8 |
| Ordre et sécurité publics | 14.4 | 5.1 |
| Trafic | 10.5 | 6.6 |
| Culture, sports et loisirs | 9.1 | 17.6 |
| Economie publique | 8.0 | 2.9 |
| Finances et impôts | 7.6 | 8.5 |
| Administration générale | 6.6 | 4.0 |
| Protection de l'environnement / Aménagement du territoire | 1.2 | 4.5 |



Evolution des effectifs entre le budget 2016 et 2017 dans le domaine de la formation

| SECTEURS DE L'ENSEIGNEMENT | EPT |
|--|--------------|
| Enseignement préscolaire | - 4.15 |
| Enseignement primaire | + 20.51 |
| Cycle d'orientation | + 14.00 |
| Secondaire supérieur | + 1.70 |
| Haute école pédagogique | + 0.15 |
| Université | + 3.00 |
| Ecoles professionnelles | + 4.96 |
| Ecoles techniques | + 0.50 |
| Haute école de Suisse occidentale Fribourg | + 13.00 |
| TOTAL | 53.67 |

A cela s'ajoute la création du programme de Master en médecine décidée par le Conseil d'Etat avec la mise à disposition au budget 2017 de **13.30 EPT** nouveaux postes.

L'évolution des principales dépenses brutes de la santé et du social (en mios de frs) (1/2)

| Domaine « Santé » | Budget | Budget | Evolution B17/B16 | |
|--|--------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 2017 | 2016 | En mios | En % |
| Prestations du HFR* | 168.5 | 163.2 | + 5.3 | + 3.2 |
| Financement du HIB* | 12.3 | 12.0 | + 0.3 | + 2.5 |
| Financement des cliniques privées et des maisons de naissance* | 32.8 | 33.0 | - 0.2 | - 0.6 |
| Hospitalisations hors canton* | 83.4 | 68.6 | + 14.8 | + 21.6 |
| Prestations du RFSM* | 34.8 | 32.9 | + 1.9 | + 5.8 |
| TOTAL des principales dépenses brutes de la santé | 331.8 | 309.7 | + 22.1 | + 7.1 |

* Concernant le financement des hôpitaux, la part de l'Etat passe de 53% en 2016 à 55% en 2017.

L'évolution des principales dépenses brutes de la santé et du social (en mios de frs) (2/2)

| Domaine « Prévoyance sociale » | Budget | Budget | <i>Evolution B17/B16</i> | |
|---|--------------|--------------|--------------------------|--------------|
| | 2017 | 2016 | <i>En mios</i> | <i>En %</i> |
| Assurance maladie | 155.7 | 152.0 | + 3.7 | + 2.4 |
| Contentieux de l'assurance maladie | 13.5 | 15.5 | - 2.0 | -12.9 |
| Etablissements médico-sociaux | 90.2 | 84.9 | + 5.3 | + 6.2 |
| Institutions spécialisées | 134.4 | 130.0 | + 4.4 | + 3.4 |
| Aide sociale | 20.6 | 25.1 | - 4.5 | - 17.9 |
| Aide sociale demandeurs d'asile et des réfugiés | 41.0 | 33.0 | + 8.0 | + 24.2 |
| Total des principales dépenses brutes de la prévoyance sociale | 455.4 | 440.5 | + 14.9 | + 3.4 |
| TOTAL | 787.2 | 750.2 | + 37.0 | + 4.9 |

Le taux de croissance des principales dépenses brutes dans les domaines de la santé et du social est supérieur à celui des charges totales (+ 3.9 %).

Recours aux fonds et aux provisions

Principaux prélèvements :

| FONDS | Budget 2017 | Budget 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Fonds d'infrastructures | 23.3 mios | 10.5 mios |
| Fonds de l'emploi | 12.3 mios | 12.7 mios |
| Fonds de l'énergie | 11.1 mios | 8.0 mios |
| PROVISIONS | | |
| Provision bénéfice BNS | 25.0 mios | 23.0 mios |
| Provision «limitation des coûts de personnel» | 8.0 mios | - |
| Provision Fonds de relance (prêt blueFactory) | 5.0 mios | - |
| Manco tarifaire HFR et RFSM | 3.0 mios | - |
| Provision assurance maladie | 2.5 mios | 2.0 mios |
| Provision Université (Master en médecine) | 2.4 mios | - |
| Provision «Poya» | 2.0 mios | 2.0 mios |
| Provision blueFactory (projets de contenus) | 1.1 mio | 2.1 mios |
| FORTUNE non affectée | - | 10.0 mios |
| TOTAL des principaux prélèvements | 95.7 mios | 70.3 mios |

Pérennisation de montants forfaitaires

Principe

Transformation de forces de travail engagées sur la base de montants forfaitaires (personnel auxiliaire engagé en CDD) en postes fixes (en CDI), comptant désormais à l'effectif de l'Etat.

Opération



Conclusion

