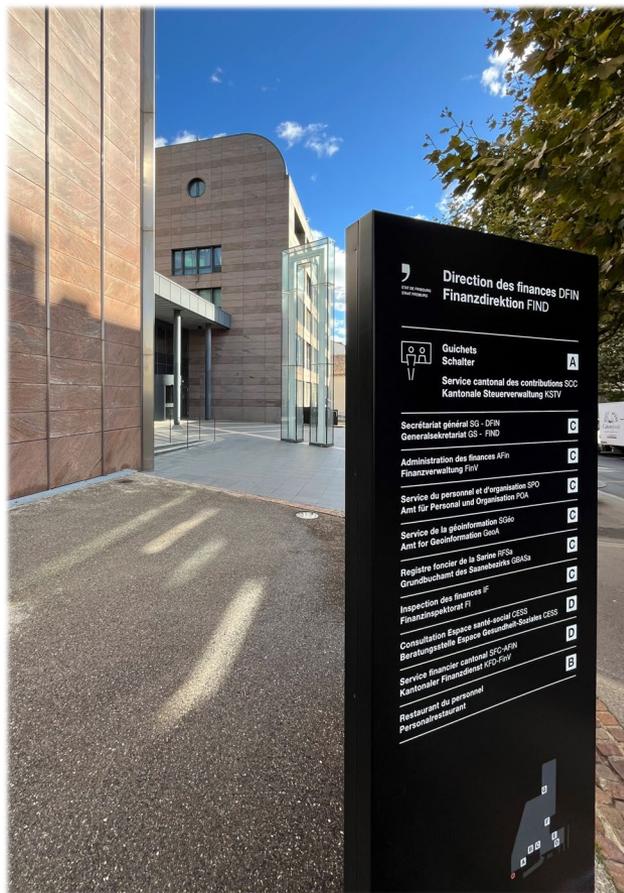


# Budget 2025 de l'Etat de Fribourg

Conférence de presse,  
**2 octobre 2024**



# Sommaire

---

> **Partie 1**

Résultats généraux

> **Partie 2**

Revenus et charges

> **Partie 3**

Investissements

> **Partie 4**

Défis pour les finances de l'Etat

# Partie 1

---

## Résultats généraux

- > **Éléments marquants**
- > **Principaux résultats**
- > **Revenus et charges**

# Budget 2025 : les éléments marquants

---

**1. Budget à l'équilibre**

---

**2. Arbitrages serrés et mesures fortes**

---

**3. Création de nouveaux postes**, en particulier dans l'enseignement

---

**4. Maintien des prestations et développement de plusieurs domaines**

---

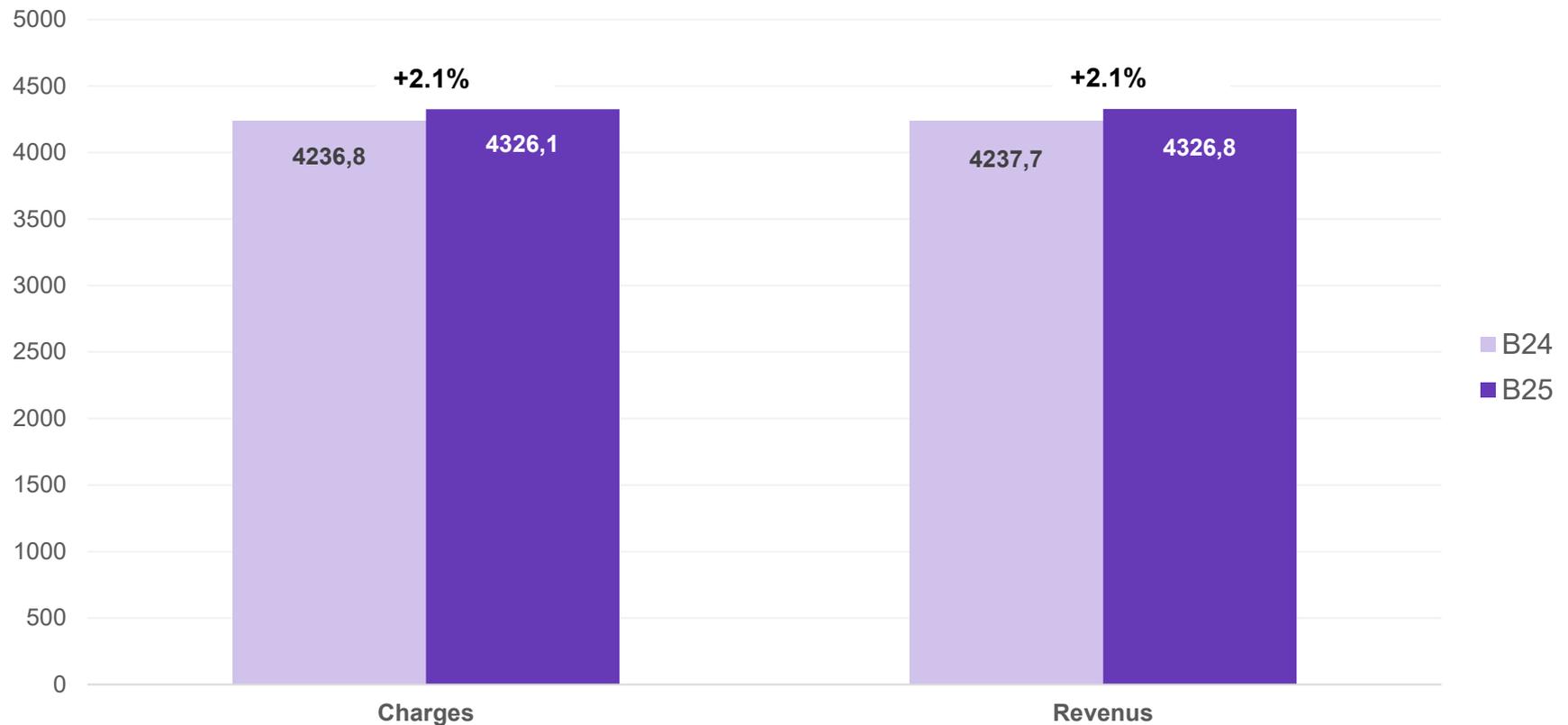
**5. Programme d'investissements important**, avec un faible degré d'autofinancement

---

# Principaux résultats

## a) Compte de résultats

Excédent de revenus → 0.7 million

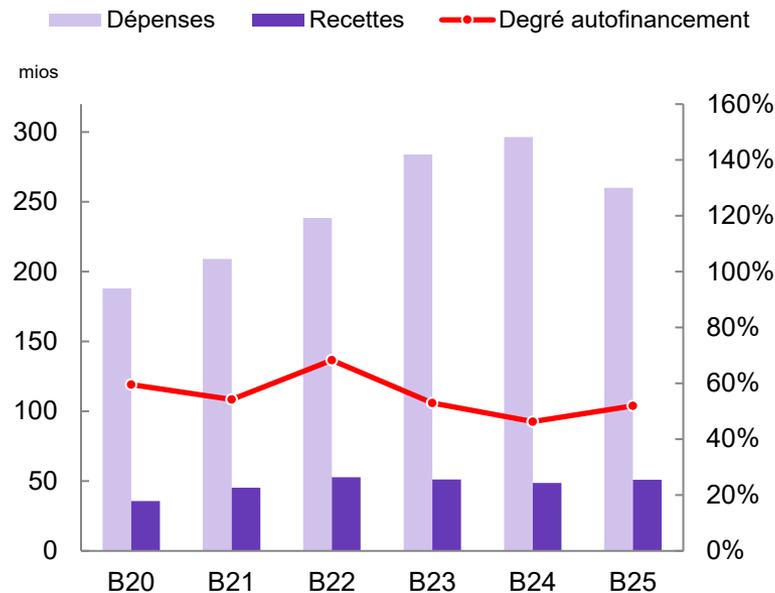


# Principaux résultats

## b) Compte des investissements

Volume d'investissements ➔ **260.1 mios**  
(investissements bruts)

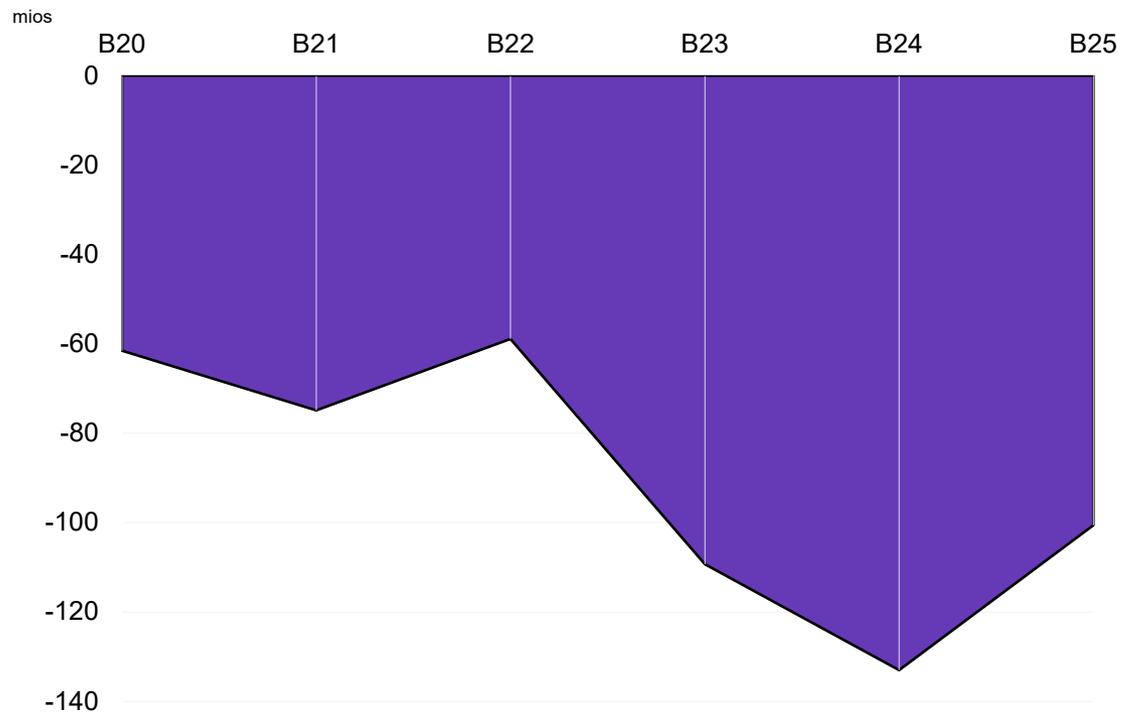
Degré autofinancement ➔ **51.9 %**



# Principaux résultats

## c) Besoin de financement

Insuffisance de financement → 100.6 mios

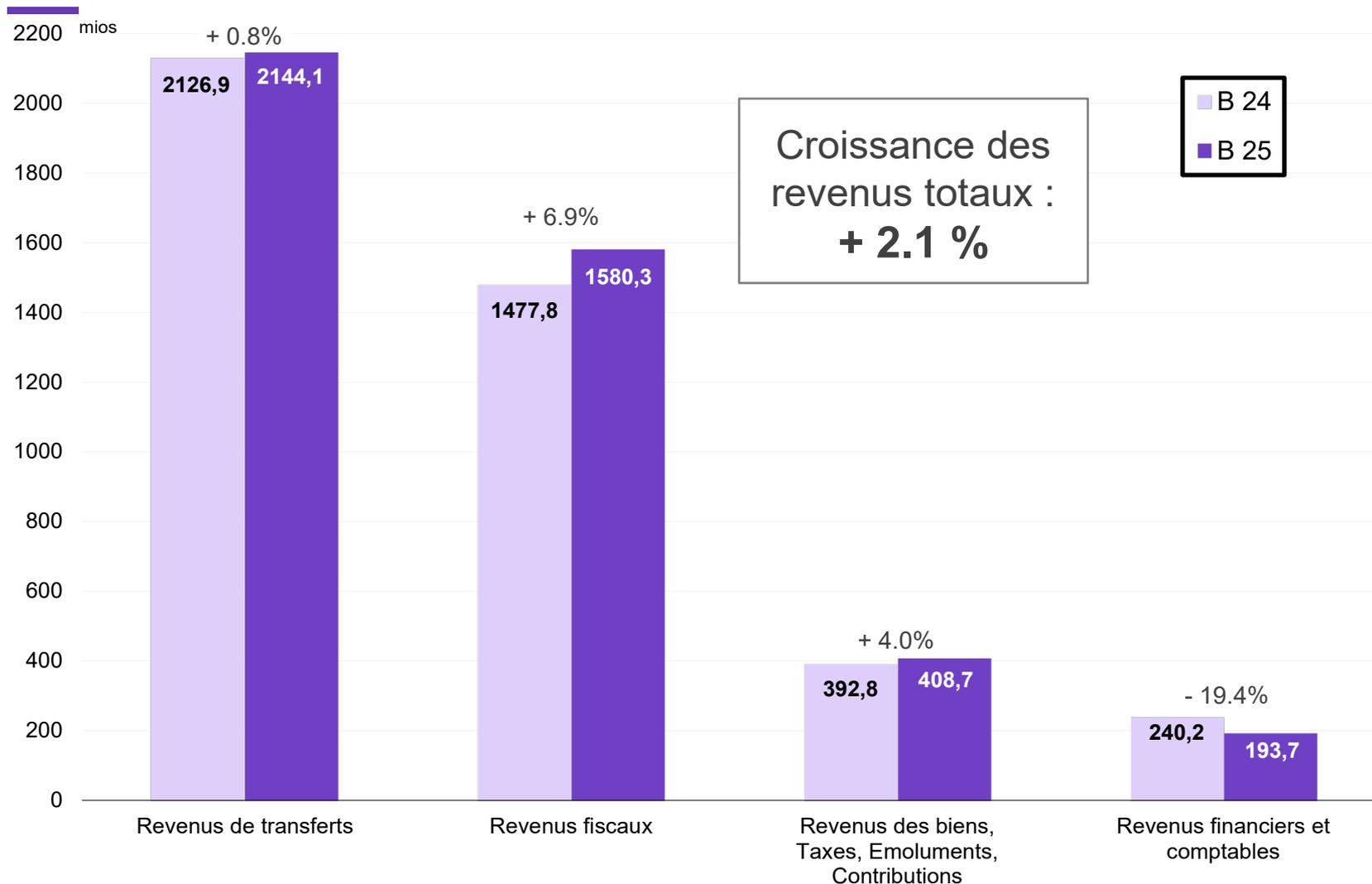


# Principaux résultats

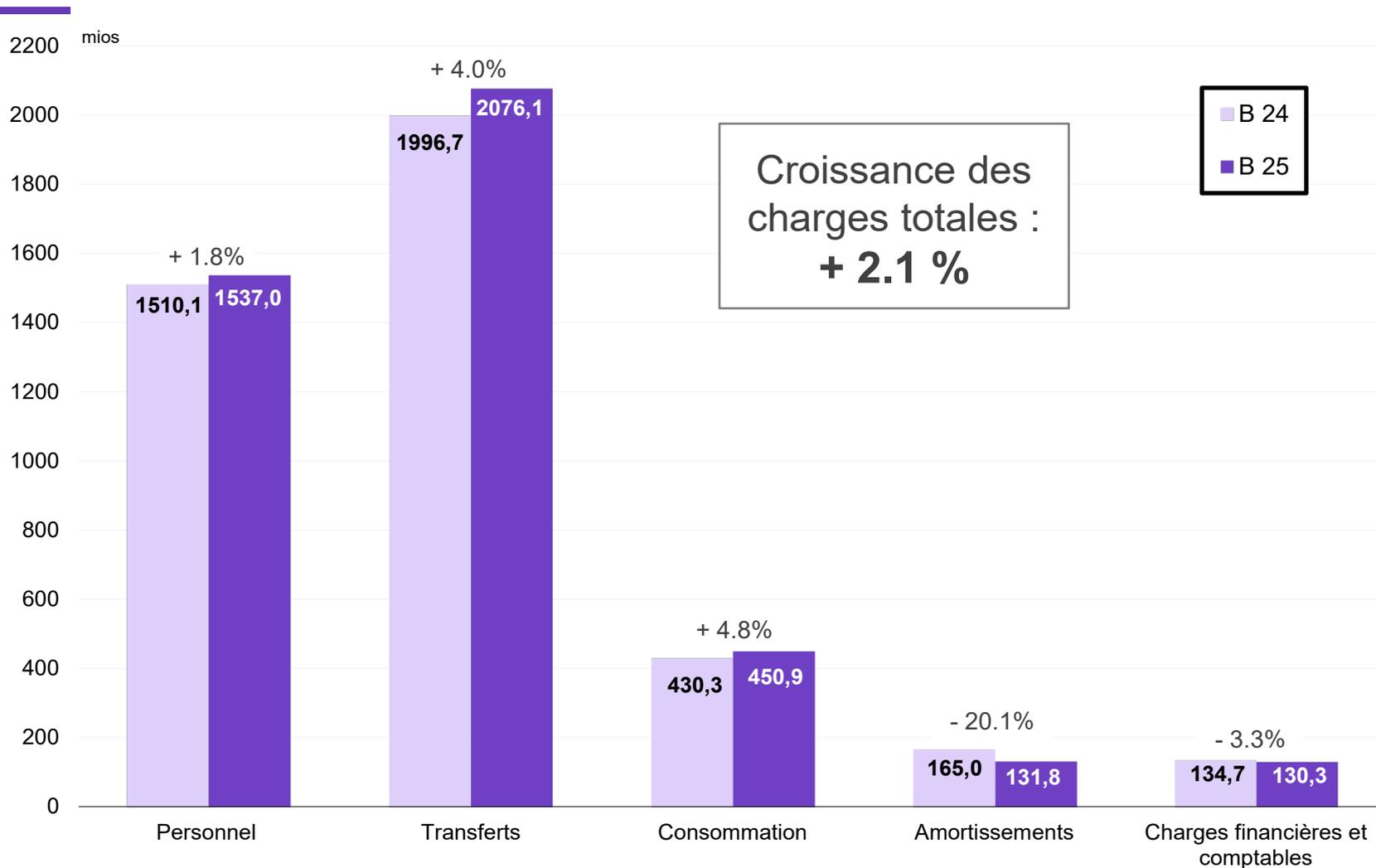
## d) Quote-part de subventionnement



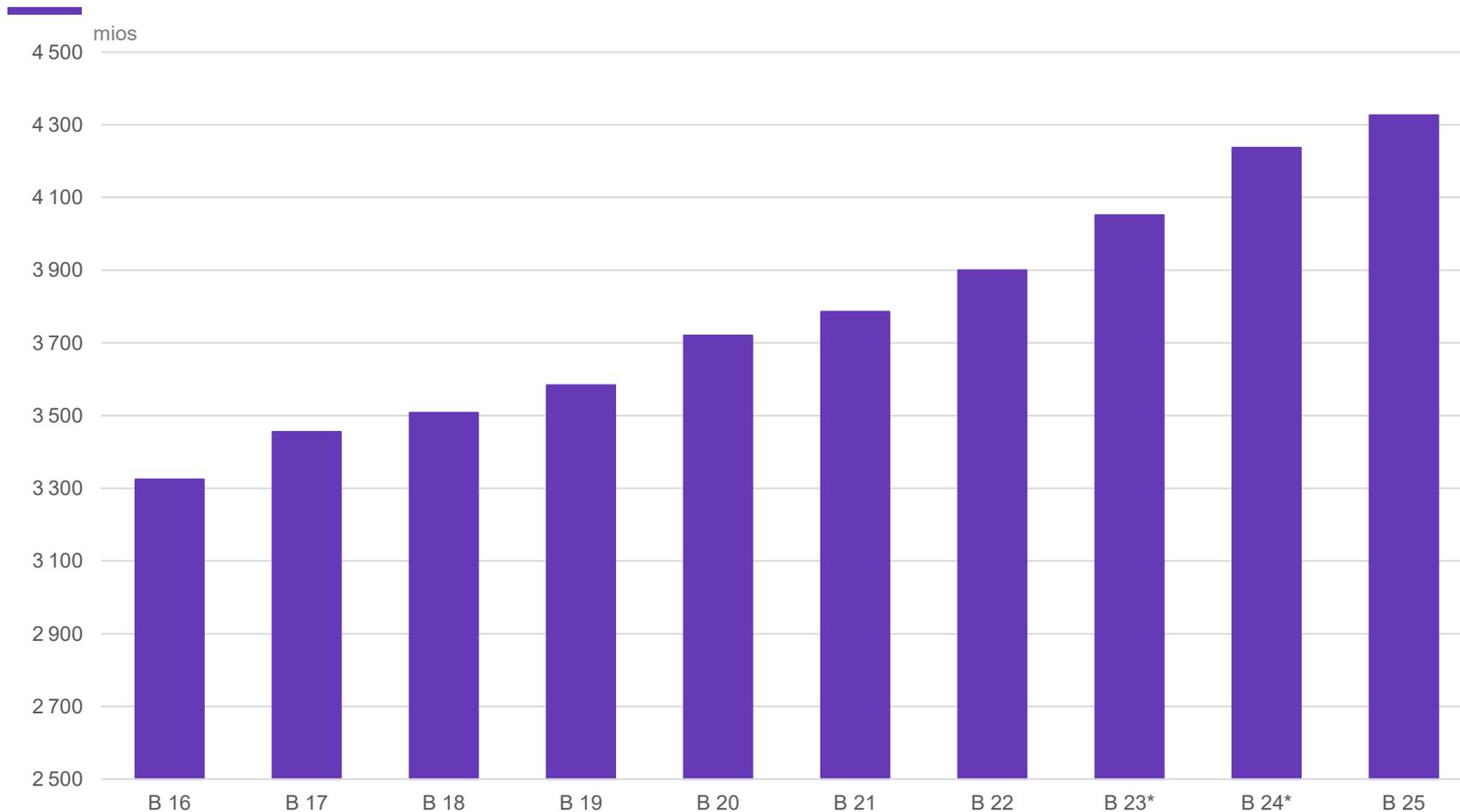
# Revenus du compte de résultats (en mios de frs)



# Charges du compte de résultats (en mios de frs)

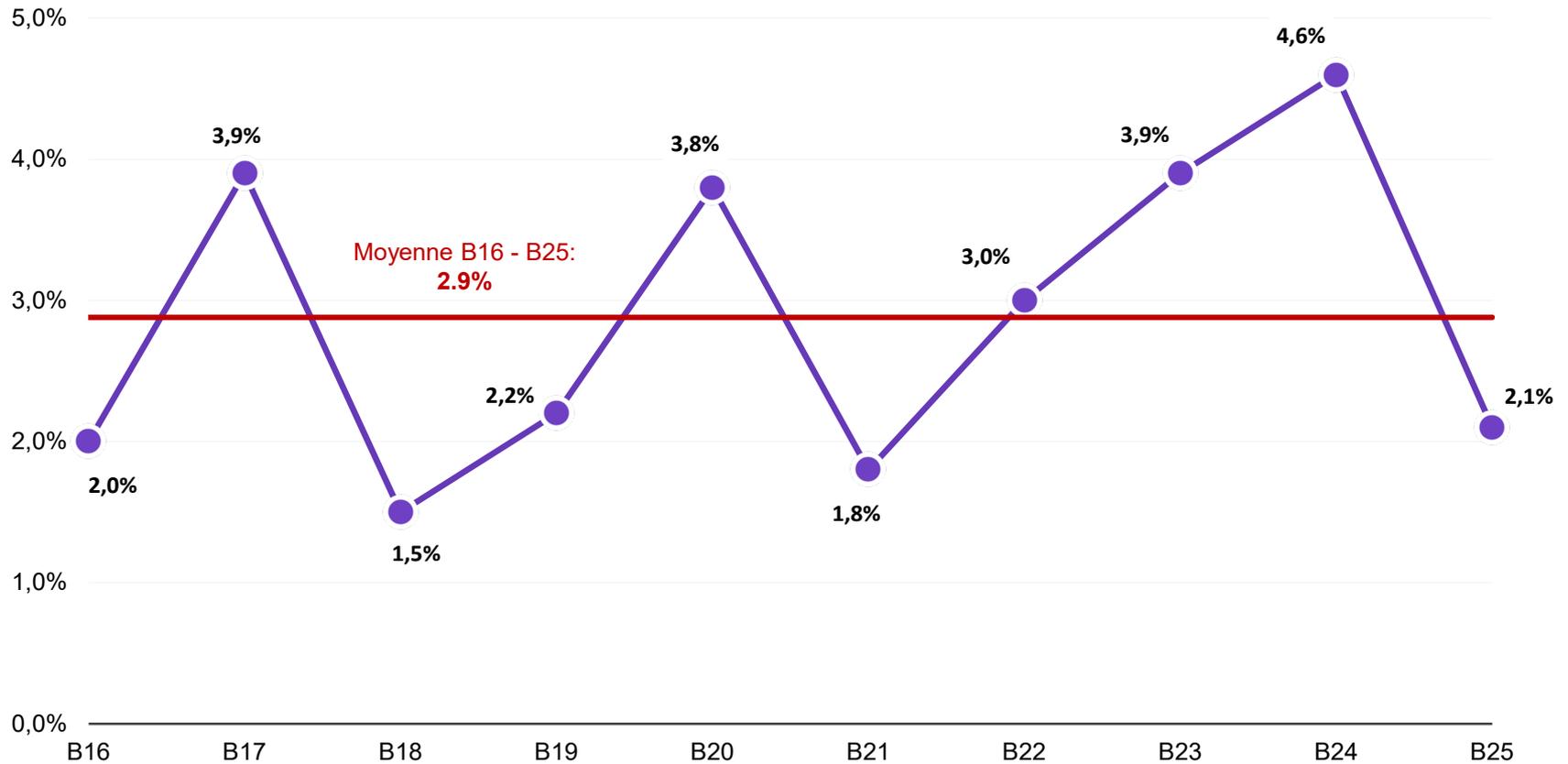


# Evolution des charges entre 2016 et 2025



\* indexation des salaires

# Evolution du taux de croissance des charges totales brutes entre 2016 et 2025



# Partie 2

---

## Revenus et Charges

- > **Revenus propres et ressources extérieures**
- > **Fiscalité cantonale**
- > **Péréquation financière (RPT)**
- > **Personnel**
- > **Subventions**

# Revenus propres et ressources extérieures (en mios de frs)

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Variations 2025-2024	Variations 2025-2022
Impôts	1580.3	1477.8	1431.3	1447.5	+ 102.5	+ 132.8
Péréquation financière	606.4	619.2	591.3	539.9	- 12.8	+ 66.5
Subventions fédérales acquises	312.1	298.4	296.5	287.1	+ 13.7	+ 25.0
Parts à l'IFD	139.2	131.8	137.1	128.8	+ 7.4	+ 10.4
<b>Poids en % des revenus</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Comptes 2023</b>	<b>Comptes 2022*</b>		
Impôts	36.5%	34.9%	33.9%	34.3%		
Péréquation financière	14.0%	14.6%	14.0%	12.8%		
Subventions fédérales acquises	7.2%	7.0%	7.0%	6.8%		
Parts à l'IFD	3.2%	3.1%	3.2%	3.1%		

\* Hors opération relative à la CPPEF

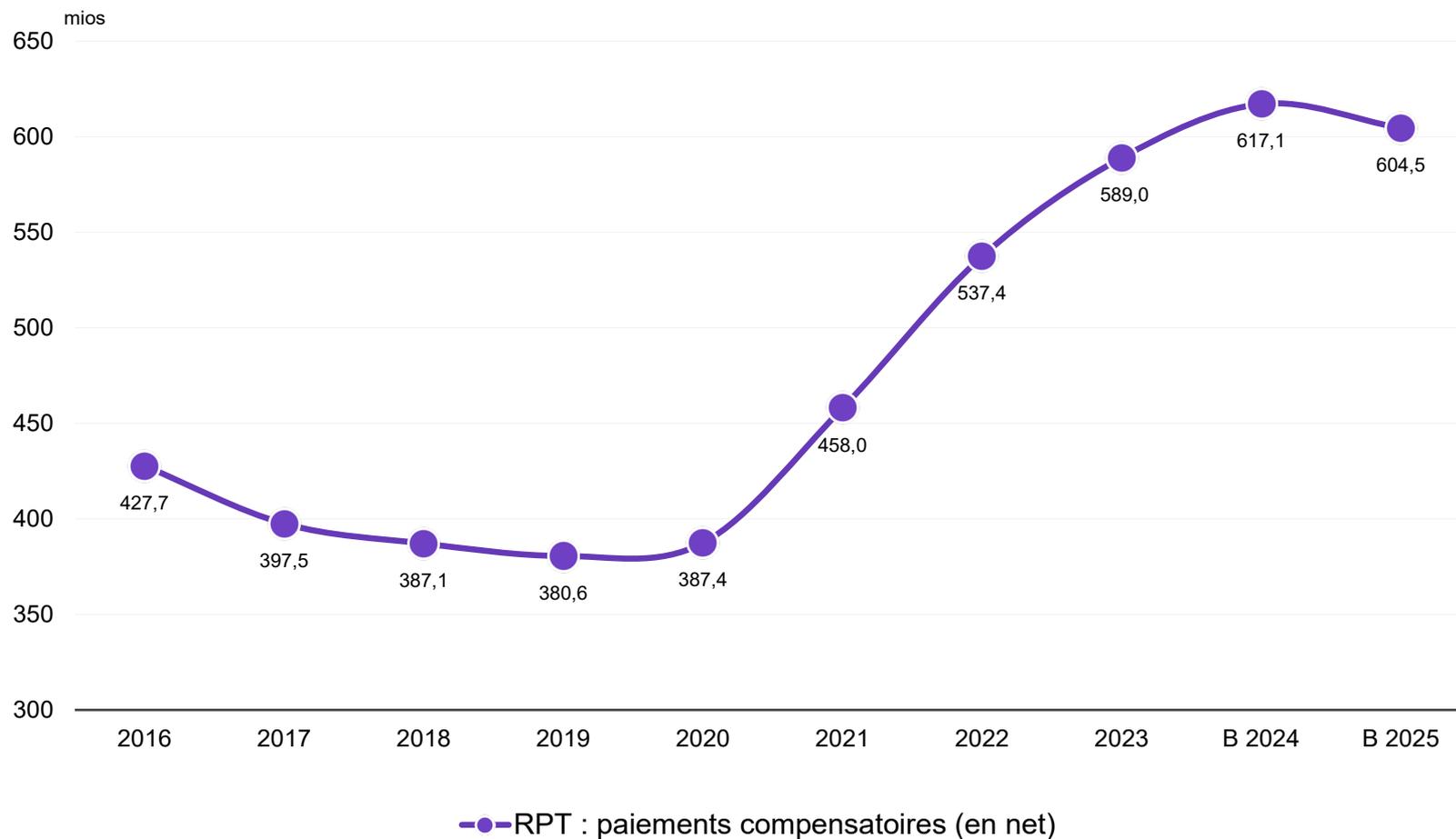
# Fiscalité cantonale (en mios de frs)

	Budget 2025	Budget 2024	Variation en millions	Taux de progression
Impôts sur le revenu et la fortune	1 073.3	1 002.8	↑ + 70.5	+ 7.0%
> <i>Impôts sur le revenu</i>	938.3	885.8	+ 52.5	+ 5.9%
> <i>Impôts sur la fortune</i>	99.0	83.0	+ 16.0	+ 19.3%
> <i>Impôts à la source</i>	36.0	34.0	+ 2.0	+ 5.9%
Impôts sur le bénéfice et le capital	214.0	197.0	↑ + 17.0	+ 8.6%
> <i>Impôts sur le bénéfice</i>	202.0	186.0	+ 16.0	+ 8.6%
> <i>Impôts sur le capital</i>	12.0	11.0	+ 1.0	+ 9.1%
Impôts fonciers, sur les gains en capital, sur les successions et donations, sur les maisons de jeu, droits de mutations	159.9	153.9	↑ + 6.0	+ 3.9%
Impôts sur la propriété et la dépense (impôts sur les véhicules essentiellement)	133.1	124.1	↑ + 9.0	+ 7.3%
<b>Total</b>	<b>1580.3</b>	<b>1477.8</b>	<b>+ 102.5</b>	<b>+ 6.9%</b>

# Péréquation financière RPT : évolution et prévision (1/2) (en mios de frs)

	RPT : paiements compensatoires en faveur du canton (en net)	Revenus fiscaux
2016	427.7	1286.5
2017	397.5	1320.8
2018	387.1	1361.3
2019	380.6	1404.1
2020	387.4	1428.4
2021	458.0	1367.3
2022	537.4	1447.5
2023	589.0	1431.3
B2024	617.1	1477.8
<b>B2025</b>	<b>604.5</b>	<b>1580.3</b>
Evolution 2016-2025	+ 176.8	+ 293.8
Evolution 2016-2025 en %	+ 41.3%	+ 22.8%

# Péréquation financière RPT : évolution et prévision (2/2) (en mios de frs)



# Personnel

**Charges de personnel : 1537.0 mios**

(35.5 % des charges totales du compte de résultats)

**Croissance  
B2024 – B2025**

**=**

**+ 1.8%  
(+ 26.9 mios)**

## Principales causes:

- > Postes supplémentaires (en net = 114.99 EPT)
- > Octroi des paliers
- > Nouveaux montants forfaitaires et transformations

➔ Pas de compensation due au renchérissement

# Evolution des effectifs entre le budget 2024 et 2025

<b>Statistique des postes de travail budget 2024</b>	<b>9374.24</b>
Nouveaux postes	+ 106.19
<i>Administration centrale et autres secteurs</i>	+ 25.51
<i>Secteur de l'enseignement</i>	+ 80.68
Postes supplémentaires liés à des situations particulières	+ 7.30
<i>Mouvements au sein de l'effectif de la Police</i>	+ 7.30
Opération de pérennisation de montants forfaitaires	+ 1.00
<i>Administration centrale</i>	+ 1.00
« Pool » général des postes	+ 1.00
<i>Administration centrale</i>	+ 1.00
Suppressions de postes	- 0.50
<i>Autres secteurs</i>	- 0.50
<b>Evolution totale du nombre de postes</b>	<b>+ 114.99</b>
<b>Statistique des postes de travail budget 2025</b>	<b>9489.23</b>

# Forte croissance du personnel (en net)

Répartition par secteur	Nouveaux postes	dont décidés par le Grand Conseil
<b>Administration centrale</b>	<b>26.41</b>	<b>3.20</b>
<b>Secteur de l'enseignement</b>	<b>80.68</b>	
<i>dont :</i>		
> <i>Enseignement obligatoire</i>	<i>55.73</i>	<i>3.80</i>
> <i>Université</i>	<i>15.43</i>	<i>15.43</i>
<b>Autres secteurs</b>	<b>1.10</b>	
<b>Police</b>	<b>7.30</b>	
<b>Suppressions de postes</b>	<b>- 0.50</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>114.99</b>	<b>22.43</b>

# Croissance des charges du personnel

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022*	Comptes 2021
Charges de personnel (en mios de frs)	1537.0	1510.1	1463.4	1395.9	1383.1
Croissance annuelle (en mios de frs)	+ 26.9	+ 46.7	+ 67.5	+ 12.8	+ 42.6
Part en % des charges de fonctionnement	35.5%	35.6%	34.7%	33.1%	34.0%
Masse salariale en proportion de la fiscalité cantonale	97.3%	102.2%	102.2%	96.4%	101.2%

\* Hors coût des mesures transitoires et compensatoires (CPPEF)

# Progression continue des subventions (1/2)

	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Ecart en mios</b>	<b>Ecart en %</b>
Charges de transferts	2076.1	1996.7	+ 79.4	+ 4.0
<i>&gt; dont domaine de la santé</i>	<i>1323.1</i>	<i>1269.5</i>	<i>+ 53.6</i>	<i>+ 4.2</i>
Charges totales	4326.1	4236.8	+ 89.3	+ 2.1
<i>Charges de transferts en % des charges totales</i>	<i>48.0%</i>	<i>47.1%</i>		

# Progression continue des subventions (2/2)

Principales augmentations (+ 2.5 millions de francs) :	Budget 2025	Budget 2024	Ecart en mios	Ecart en %
> Prestations de l'Etat en faveur du HFR et RFSM	248.4	230.5	+ 17.9	+ 7.8
> Assurance maladie	226.3	214.4	+ 11.9	+ 5.6
> Transports publics (y compris participation au FIF et dépassement de la quote-part cantonale)*	108.2	96.9	+ 11.3	+ 11.7
> Institutions spécialisées et maison d'éducation (y compris hors canton)*	182.6	174.2	+ 8.4	+ 4.8
> Institutions de pédagogie spécialisée (y compris hors canton)*	92.1	84.7	+ 7.4	+ 8.7
> Prestations complémentaires AVS/AI	176.9	171.8	+ 5.1	+ 3.0
> Etablissements médico-sociaux et soins et aide à domicile*	136.1	132.2	+ 3.9	+ 3.0
> Hospitalisations hors canton	107.4	104.8	+ 2.6	+ 2.5
> Bourses cantonales	13.4	10.8	+ 2.6	+ 24.1

\* Charges partiellement compensées sur le plan des revenus

# Partie 3

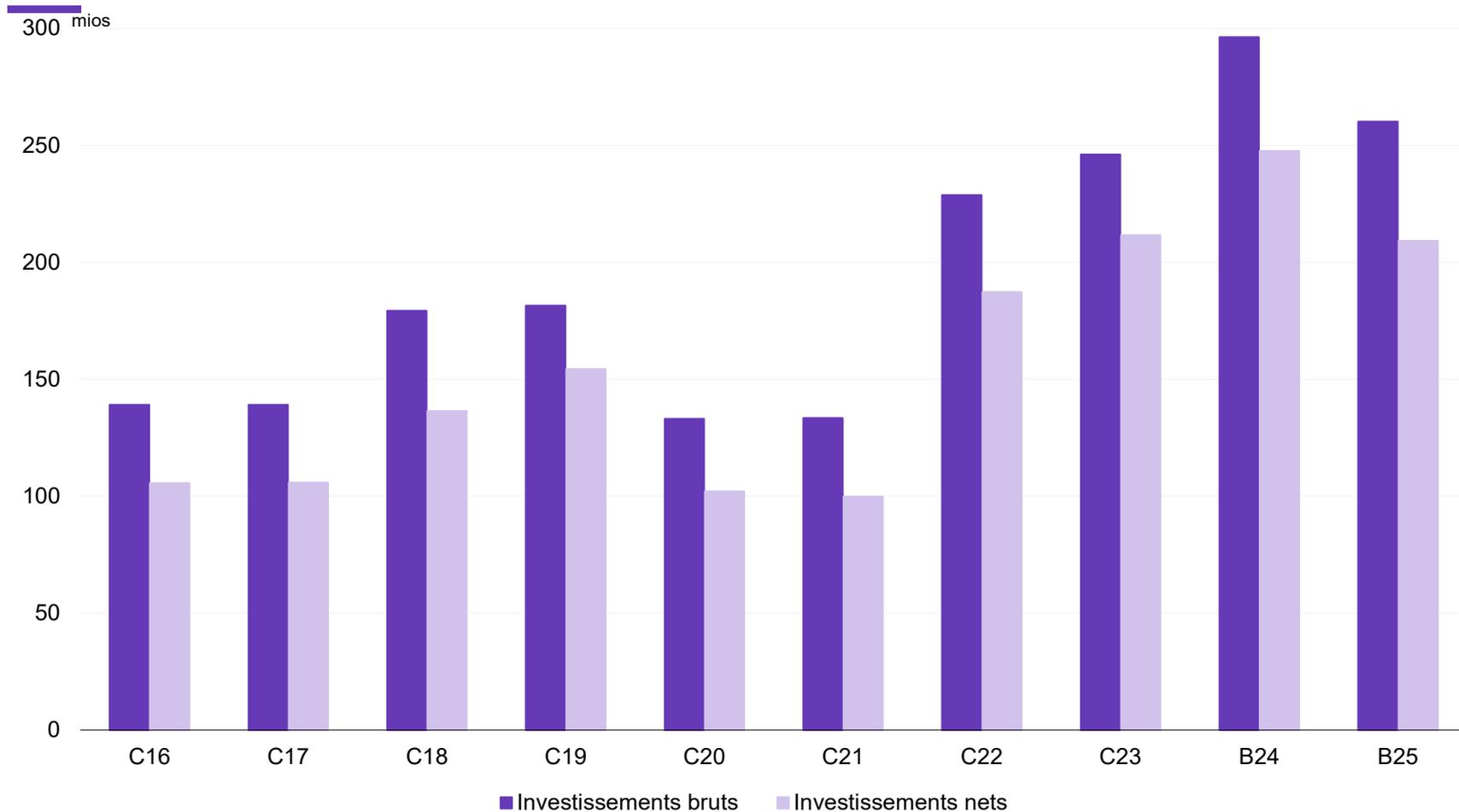
---

## Investissements

- > **Evolution des dépenses d'investissements**
- > **Principales dépenses brutes d'investissements**

# Evolution des dépenses d'investissements

(en mios de frs)



# Effort cantonal conséquent en matière d'investissements (en mios de frs)

	Dépenses	Recettes	Investissements nets
2019	181.5	27.1	154.4
2020	133.1	31.0	102.1
2021	133.4	33.6	99.8
2022	228.7	41.4	187.3
2023	246.1	34.5	211.6
<b>Moyenne 2019-2023</b>	<b>184.6</b>	<b>33.5</b>	<b>151.0</b>
<b>B2024</b>	<b>296.3</b>	<b>48.7</b>	<b>247.6</b>
<b>B2025</b>	<b>260.1</b>	<b>50.9</b>	<b>209.2</b>
Evolution Moyenne 2019-2023 / B2025	+ 40.9%	+ 51.9%	+ 38.5%
Evolution B2024 / B2025	- 12.2%	+ 4.5%	- 15.5%

# Les principales dépenses brutes d'investissements (en mios de frs)

## Investissements propres

> Service des bâtiments (notamment ALP, Grand-Rue 51, Châteaux, Caserne de la Poya, développement durable, Home Humilimont, Crèche «Les Galopins», diverses études et assainissements)	58.3
> Bibliothèque cantonale et universitaire	26.0
> Routes cantonales, nationales et principales (aménagement)	23.7
> Université	11.8
> Musée d'histoire naturelle	9.0
> Domaine des Faverges	5.9
> Equipements et véhicules	4.7
> Etablissement de détention fribourgeois	3.1

## Subventions d'investissements

> Améliorations foncières	19.0
> Energie	17.3
> Endiguements et épuration des eaux	11.5
> Constructions scolaires	6.7
> Projets d'agglomération	8.7
> Transports publics	4.1

## Prêts et participations

> Achats de titres (TPF, Seed Capital Fribourg)	21.6
> Fonds rural	4.0
> HFR (frais d'étude pour le nouvel hôpital)	4.0
> ECPF	3.0

# Partie 4

---

## Défis pour les finances de l'Etat

- > Défis exogènes : de nombreuses incertitudes
- > Défis internes : des projets majeurs

# Défis majeurs pour les finances de l'Etat (1/2)

---

## Défis exogènes : de nombreuses incertitudes

- > Evolution conjoncturelle incertaine (risques géopolitiques majeurs) ;
- > Contexte politique fédéral compliqué : plan d'économie, révision de l'imposition de la valeur locative, imposition individuelle, régime de financement hospitalier ;
- > Progression continue des coûts de la santé ;
- > Pression des flux migratoires ;
- > Résultats financiers de la BNS ;
- > Volatilité des revenus liés à la péréquation et écueil annoncé ;
- > Evolution démographique.

# Défis majeurs pour les finances de l'Etat (2/2)

---

## Défis internes : des projets majeurs

- > Aide en faveur des hôpitaux : infrastructures et exploitation ;
- > Renforcement du capital des TPF et de BFF SA ;
- > Reprise cantonale du parc informatique de l'école obligatoire (ENEO) ;
- > Déploiement des mesures en faveur du climat et de l'environnement ;
- > Projets d'infrastructures essentiels :
  - en cours : *BCU, Agroscope, Campus Lac-Noir, Musée d'histoire naturelle, etc.*
  - en préparation : *Tour Henri, SIC, Prison centrale, assainissement des bâtiments de l'Etat, Halle Grise, Bâtiment de Chimie, La Pila, etc.*
- > Mise en œuvre de nouvelles prestations : *initiative soins infirmiers forts, prestations complémentaires pour les familles, urgences préhospitalières.*

# Merci pour votre attention

