



Schweizerische Eidgenossenschaft
Confédération suisse
Confederazione Svizzera
Confederaziun svizra

3

Compte d'Etat

Explications complémentaires
et tableaux statistiques

2007

Impressum

Rédaction

Administration fédérale des finances
Internet: www.efv.admin.ch

Distribution

OFCL, Vente des publications fédérales, CH-3003 Berne
www.bbl.admin.ch/bundespublikationen
No d'art. 601.300.07f

Remarques importantes

Changement structurel dû au NMC: depuis l'introduction du nouveau modèle comptable (NMC) en 2007, l'établissement du budget et la présentation des comptes s'effectuent selon un système basé sur l'exercice (*accrual accounting and budgeting*). En raison de ce changement, une comparaison avec l'année précédente n'est pas possible dans les cas où un poste de crédit contient exclusivement ou partiellement des éléments sans incidence financière (par ex. des amortissements, des réévaluations ou des attributions à des provisions) ou que la classification des anciens postes de crédits a été modifiée dans la nouvelle structure comptable. Des précisions à ce sujet figurent dans les tableaux concernés. Voir également tome 1, ch. 12.

Modifications des principes relatifs à la classification des comptes: par rapport à l'arrêté fédéral concernant le budget pour l'an 2007, deux modifications ont, pour la présentation du compte sous revue, été apportées à la classification des comptes. Elles concernent les nouveaux groupes de comptes «Contributions aux assurances sociales» et «Revenus financiers». Pour permettre la comparaison entre le budget et le compte, les chiffres du budget 2007

ont été adaptés, dans le présent document, à la nouvelle structure des comptes. Pour de plus amples informations, voir tome 1, ch. 251/1.

Présentation selon l'optique des comptes et des crédits: la structure du compte de financement, du compte de résultats et du bilan reprend celle du plan comptable général de la Confédération (présentation comptable, soit selon l'optique des comptes). L'Assemblée fédérale approuve toutefois les charges et les dépenses d'investissement sous la forme de crédits (optique des crédits). Les crédits dépendent de priorités politiques et peuvent diverger de la structure du plan comptable dans des cas particuliers. Contrairement au compte de résultats, les crédits et les postes de revenus englobent également les charges et les revenus provenant de l'imputation des prestations entre unités administratives. Ces charges et revenus, en revanche, ne figurent pas dans l'optique selon les comptes. Les tomes 1 et 3 suivent l'optique selon les comptes, tandis que les tomes 2A et 2B sont présentés selon l'optique des crédits. Voir également tome 2A «Récapitulation au niveau de la Confédération».

Tome 1 Rapport sur le compte de la Confédération

Commentaire concernant le compte annuel

Compte annuel

Indicateurs

Arrêté fédéral

Tome 2A Compte des unités administratives – chiffres

Postes comptables

Crédits d'engagement et plafonds des dépenses

Tome 2B Compte des unités administratives – exposés des motifs

Postes comptables

Crédits d'engagement et plafonds des dépenses

Informations complémentaires concernant les crédits

Tome 3 Explications complémentaires et statistiques

Explications complémentaires

Statistiques

Tome 4 Comptes spéciaux

Fonds pour les grands projets ferroviaires

Domaine des écoles polytechniques fédérales

Régie fédérale des alcools

Structure des rapports sur l'état des finances

Le *tome 1* présente, sous une forme condensée, la situation des finances fédérales. Le chapitre «Compte annuel», qui comprend le compte de financement, le compte de résultats, le bilan, l'inventaire des capitaux propres et l'annexe, joue un rôle central. L'annexe fournit des informations complémentaires importantes pour l'appréciation des chiffres. Le *tome 2* présente toutes les données liées aux crédits et aux postes de revenus ou de recettes. Il met en évidence la manière dont les crédits ont été utilisés, en comparaison avec ce qui était prévu au budget. Les crédits budgétaires et les postes de revenus présentés dans le tome 2 (chapitre «Postes comptables») prennent en considération, contrairement aux tomes 1 et 3, les charges et les revenus issus de l'im-

putation interne des prestations entre les unités administratives. Dans le tome 2A figurent les chiffres, dans le tome 2B les exposés des motifs. Le *tome 3* présente dans le détail, au chapitre «Explications complémentaires», les recettes et les postes de dépenses ainsi que les domaines transversaux (personnel, technologies de l'information et de la télécommunication, Trésorerie fédérale, relations publiques et GMEB). La partie statistique propose des informations financières détaillées sur plusieurs années.

Le *tome 4* englobe les comptes spéciaux gérés séparément du compte de la Confédération (tomes 1 à 3). En 2007, il s'est agi des comptes du domaine des EPF, du fonds pour les grands projets ferroviaires et de la Régie fédérale des alcools.

Explications complémentaires et statistiques

| | Page |
|--|-----------|
| 1 Explications complémentaires | 7 |
| 11 Evolution des recettes | 7 |
| 111 Recettes fiscales | 7 |
| 112 Patentes et concessions | 14 |
| 113 Recettes financières | 14 |
| 114 Recettes courantes restantes | 15 |
| 115 Recettes d'investissement | 16 |
| 116 Structure des recettes 1997/2007 | 16 |
| 12 Evolution des dépenses par groupe de tâches | 17 |
| 121 Prévoyance sociale | 17 |
| 122 Finances et impôts | 19 |
| 123 Trafic | 20 |
| 124 Défense nationale | 21 |
| 125 Formation et recherche | 22 |
| 126 Agriculture et alimentation | 23 |
| 127 Relations avec l'étranger – coopération internationale | 24 |
| 128 Groupes de tâches restants | 25 |
| 129 Structure des dépenses 1990/2007 | 26 |
| 13 Fonctions transversales | 27 |
| 131 Personnel | 27 |
| 132 Technologies de l'information et de la communication (TIC) | 28 |
| 133 Trésorerie fédérale | 31 |
| 134 Communication | 34 |
| 14 Gestion par mandat de prestations et enveloppe budgétaire (GMEB) | 36 |
| 15 Comparaison entre le compte de financement et le compte de résultats | 38 |
| 16 Programmes d'allègement budgétaire 2003 et 2004: état de la mise en œuvre | 40 |
| 17 Imputation des prestations entre unités administratives | 41 |
| 2 Statistiques | 45 |
| A Aperçu | 45 |
| B Compte de financement | 48 |
| B1 Recettes | 48 |
| B2 Dépenses par groupe de comptes | 52 |
| B3 Dépenses par groupe de tâches | 56 |
| B4 Fonds affectés enregistrés sous les capitaux de tiers | 64 |
| C Compte de résultats | 68 |
| D Bilan | 75 |
| E Trésorerie fédérale | 84 |
| F Personnel | 88 |

11 Evolution des recettes

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|-------------|
| Recettes ordinaires | 54 911 | 56 011 | 58 092 | 3 181 | 5,8 |
| Recettes fiscales | 50 873 | 51 556 | 53 336 | 2 463 | 4,8 |
| Impôt fédéral direct | 14 230 | 15 181 | 15 389 | 1 158 | 8,1 |
| Impôt anticipé | 3 947 | 3 017 | 4 230 | 283 | 7,2 |
| Droits de timbre | 2 889 | 3 200 | 2 990 | 100 | 3,5 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 19 018 | 19 650 | 19 684 | 666 | 3,5 |
| Impôts à la consommation restants | 7 259 | 7 112 | 7 380 | 121 | 1,7 |
| Impôt sur les huiles minérales | 4 994 | 5 005 | 5 086 | 92 | 1,8 |
| Impôt sur le tabac | 2 161 | 2 005 | 2 186 | 26 | 1,2 |
| Impôt sur la bière | 104 | 102 | 107 | 3 | 3,3 |
| Redevances sur la circulation | 1 938 | 1 828 | 2 016 | 78 | 4,0 |
| Impôt sur les véhicules automobiles | 320 | 325 | 358 | 38 | 12,0 |
| Redevance pour l'utilisation des routes nationales | 313 | 303 | 322 | 9 | 2,9 |
| Redevance sur le trafic des poids lourds | 1 306 | 1 200 | 1 336 | 31 | 2,3 |
| Trafic combiné | – | – | – | – | – |
| Droits de douane | 1 027 | 980 | 1 040 | 13 | 1,3 |
| Impôt sur les maisons de jeu | 406 | 421 | 449 | 42 | 10,4 |
| Taxes d'incitation | 148 | 166 | 156 | 7 | 4,8 |
| Recettes fiscales restantes | 9 | 1 | 3 | -6 | -66,3 |
| Patentes et concessions | 1 265 | 1 258 | 1 345 | 80 | 6,3 |
| Part au bénéfice net de la Régie des alcools | 221 | 223 | 223 | 2 | 0,9 |
| Bénéfice versé par la BNS | 833 | 833 | 833 | – | – |
| Redevances de concession | 32 | 2 | 6 | -25 | -79,8 |
| Patentes et concessions restantes | 179 | 200 | 282 | 103 | 57,5 |
| Recettes financières | 1 089 | 1 266 | 1 280 | 191 | 17,6 |
| Recettes d'intérêts | 478 | 678 | 664 | 186 | 38,9 |
| Recettes de participations | 611 | 578 | 509 | -102 | -16,7 |
| Recettes financières restantes | – | 10 | 107 | 107 | n.a. |
| Recettes courantes restantes | 1 390 | 1 714 | 1 766 | 376 | 27,1 |
| Compensations | 1 323 | 1 178 | 1 391 | 68 | 5,1 |
| Taxe d'exemption de l'obligation de servir | 142 | 102 | 138 | -4 | -2,6 |
| Emoluments pour actes administratifs | 280 | 280 | 293 | 14 | 5,0 |
| Remboursements | 256 | 86 | 113 | -143 | -55,8 |
| Fiscalité de l'épargne UE | 36 | – | 121 | 85 | 236,7 |
| Compensations restantes | 610 | 710 | 725 | 115 | 18,9 |
| Recettes diverses | 67 | 536 | 375 | 309 | 463,7 |
| Recettes d'investissement | 295 | 218 | 365 | 70 | 23,7 |

111 Recettes fiscales

1 Impôt fédéral direct

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|------------|
| Impôt fédéral direct | 14 230 | 15 181 | 15 389 | 1 158 | 8,1 |
| Part en % des recettes ordinaires | 25,9 | 27,1 | 26,5 | | |
| Impôt sur le bénéfice net des personnes morales | 6 349 | 15 181 | 6 860 | 511 | 8,0 |
| Impôts sur les revenus des personnes physiques | 8 035 | – | 8 664 | 629 | 7,8 |
| Imputation forfaitaire d'impôt | -154 | – | -135 | 19 | -12,1 |

Le produit de l'impôt fédéral direct (IFD) se monte à environ 15,4 milliards. Il dépasse donc de 1,1 milliard (soit de 8,1 %) le compte 2006 et de 208 millions (soit de 1,4 %) le montant porté au budget. La forte augmentation de ce produit provient aussi

bien des recettes de l'imposition du revenu des ménages (personnes physiques) que de celles de l'imposition du bénéfice des entreprises (personnes morales).

L'imposition du revenu des personnes physiques, qui rapporte 8,7 milliards, produit 56 % des recettes totales de l'IFD. Quant à l'imposition du bénéfice des personnes morales, elle est à l'origine de 6,9 milliards de recettes, soit 44 % des recettes totales de l'IFD.

La nette augmentation des recettes reflète la situation favorable de la conjoncture durant les années déterminantes pour l'imposition. Il s'agit notamment de l'année fiscale 2006 et de l'année précédente. La progressivité des barèmes entraîne, pour les personnes physiques, une augmentation plus forte du produit de l'impôt que des revenus imposables. Les bénéfices des entreprises réagissent en principe eux aussi fortement à l'évolution de la conjoncture.

Pour arriver au total figurant dans le compte d'Etat, il faut déduire du produit brut de l'impôt (recettes provenant des personnes physiques et des personnes morales) la part de la Confédération à l'imputation forfaitaire d'impôt pour les impôts à la source étrangers. Cette part (135 mio) est nettement inférieure à celle de 2006 et réduit donc moins fortement les recettes que l'année précédente. C'est pour cette raison que le taux de croissance de l'impôt fédéral direct est plus élevé que le taux de croissance de ses deux principales composantes.

Pour l'exercice 2007, la part cantonale à l'impôt fédéral direct s'élève pour la dernière fois à 30 %. Avec la réforme de la pré-répartition financière (RPT), cette part ne sera à l'avenir que de 17 %. Elle se calcule sur le produit brut, c'est-à-dire sur les recettes avant déduction de l'imputation forfaitaire d'impôt.

2 Impôt anticipé

| mio CHF | Compte | Budget | Compte | Ecart p. r. au C 2006 | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|------------|
| | 2006 | 2007 | 2007 | val. abs. | % |
| Impôt anticipé | 3 947 | 3 017 | 4 230 | 283 | 7,2 |
| Part en % des recettes ordinaires | 7,2 | 5,4 | 7,2 | | |
| Impôt anticipé (Suisse) | 3 927 | 3 000 | 4 211 | 284 | 7,2 |
| Retenue d'impôt, Etats-Unis | 20 | 17 | 19 | - | -1,0 |

Le rendement de l'impôt anticipé a atteint un niveau élevé pour la 3e année consécutive dans un contexte d'embellie conjoncturelle. Il résulte de la différence entre les rentrées (31,1 mrd) et les remboursements (26,9 mrd). Il a ainsi atteint un montant de plus d'un milliard supérieur à l'estimation pluriannuelle de 3 milliards figurant au budget. Le produit de l'impôt de garantie supplémentaire (USA) est demeuré proche du montant enregistré en 2006.

Depuis de nombreuses années, l'impôt anticipé enregistre de fortes fluctuations. D'abord, la progression des rentrées provenant notamment des dividendes distribués et des rachats d'actions par quelques grandes sociétés s'avère extrêmement volatile. Ensuite, la quote-part de remboursements varie sensiblement d'une année à l'autre. Comme il n'est pas possible d'intégrer des éléments particulier, lesquels sont imprévisibles par nature, l'estimation effectuée depuis 2004 pour le budget se fonde sur le montant enregistré en moyenne les quelque dix années précédentes.

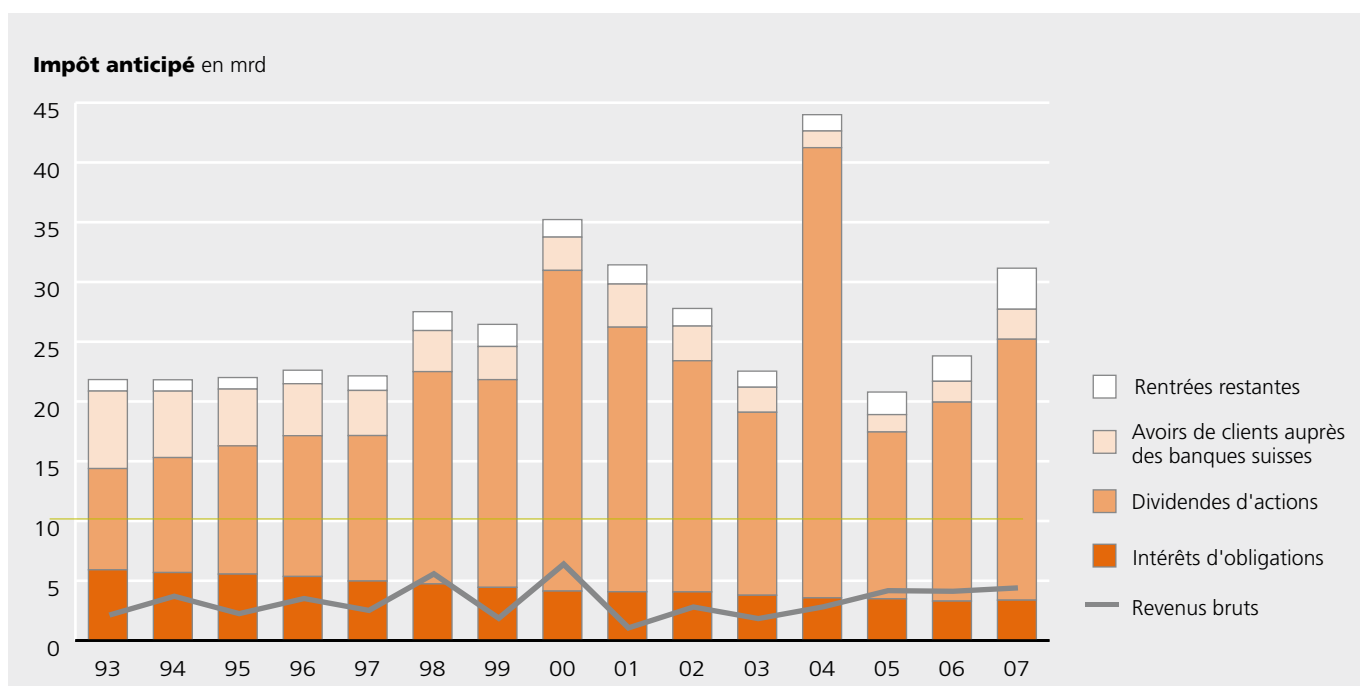
L'écart du résultat 2007 par rapport à l'estimation pluriannuelle figurant au budget s'explique avant tout par la forte progression des recettes, se conjuguant à une certaine faiblesse des demandes de remboursement en raison du décalage dans le temps avec lequel les demandes de remboursement peuvent être présentées. En cas de forte progression des rentrées d'une année à l'autre, l'écart se creuse entre les rentrées encaissées et les demandes de remboursement comptabilisées. Ces dernières portent en effet

en partie encore sur les rentrées plus faibles de l'année précédente (en l'occurrence 2006), et non sur l'intégralité des rentrées élevées de l'exercice comptable (2007).

Les rentrées ont poursuivi leur progression en 2007, atteignant 31,2 milliards, contre 23,8 milliards l'année précédente. Cette évolution (+ 30,8 %) traduit avant tout la progression des dividendes versés et des programmes de rachat. Au total, cette catégorie de rentrées s'est élevée à 21,8 milliards, contre 16,6 milliards l'année précédente. En outre, les rémunérations versées par les fonds de placement, soit 3,3 milliards, ont marqué une augmentation remarquable de 1,3 milliard (+ 67 %).

Les remboursements se sont chiffrés à 26,9 milliards, contre 19,9 milliards l'année précédente. Pour la première fois, ils comprennent les opérations de régularisation en fin d'année prévues dans le nouveau modèle comptable. Ces dernières ont porté sur un montant de quelque 4 milliards, correspondant aux demandes de remboursement annoncées jusqu'à la mi-janvier 2008 ou attendues avec certitude et concernant des montants retenus en 2007, découlant en particulier des programmes de rachat.

La quote-part des remboursements (remboursements en % des rentrées) a atteint 86,5 %. Ce taux demeure un peu faible en comparaison pluriannuelle. Durant les années 2002 à 2006, il s'est chiffré en moyenne à 88,4 %.



3 Droits de timbre

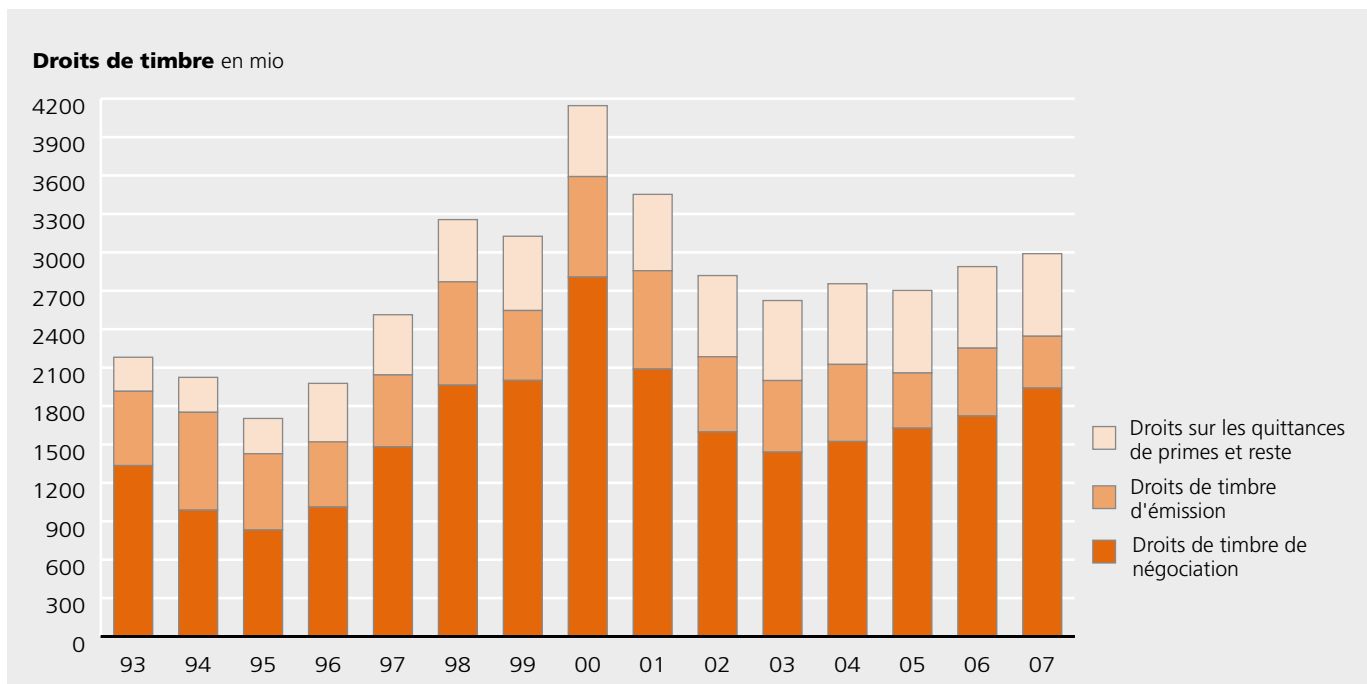
| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 | |
|--|--------------|--------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | | | | val. abs. | % |
| Droits de timbre | 2 889 | 3 200 | 2 990 | 100 | 3,5 |
| Part en % des recettes ordinaires | 5,3 | 5,7 | 5,1 | | |
| Droit de timbre d'émission | 530 | 525 | 405 | -125 | -23,6 |
| Droit de timbre de négociation | 1 722 | 2 000 | 1 940 | 218 | 12,7 |
| Droit de timbre de négociation, titres suisses | 259 | 340 | 280 | 21 | 8,1 |
| Droit de timbre de négociation, titres étrangers | 1 463 | 1 660 | 1 660 | 197 | 13,5 |
| Droit sur les quittances de primes et reste | 637 | 675 | 645 | 7 | 1,1 |

Le produit des *droits de timbre* n'a pas atteint le montant inscrit au budget, bien qu'il ait augmenté quelque peu par rapport à l'année précédente. Les droits de négociation sur titres suisses, les droits d'émission, de même que les droits sur les primes d'assurance ont été inférieurs aux montants prévus. Seuls les droits de négociation sur titres étrangers ont correspondu aux attentes.

Les *droits d'émission* ont été inférieurs de 120 millions au montant budgétisé. En premier lieu, les droits frappant les émissions d'emprunts obligataires et les papiers monétaires, avec 264 millions, ont diminué par rapport au résultat de l'année précédente (295 mio) et ont été ainsi sensiblement plus bas que le montant prévu au budget (365 mio). Le manque à gagner s'explique par le recul global des nouvelles émissions d'emprunts obligataires et de leur durée, dans un climat marqué, depuis l'été, par les incertitudes concernant l'évolution des marchés des capitaux. En second lieu, les droits prélevés sur les droits de participation se sont chiffrés à 141 millions seulement, au lieu des 160 millions budgétisés. Ils ont été ainsi nettement inférieurs au montant

élevé encaissé en 2006 (235 mio) dans un contexte de forte croissance économique. Ces dernières années, le produit de ces droits a été particulièrement volatil au gré des créations ou des recapitalisations de sociétés.

Le mouvement de hausse du produit des *droits de négociation* s'est poursuivi pour la quatrième année consécutive, après le fort recul qui avait marqué les années 2001 à 2003. En particulier, les droits encaissés dans le secteur des titres étrangers, à l'origine de plus des 3/4 de cette catégorie de droits, ont nettement progressé par rapport à 2006 et ont ainsi été conformes aux prévisions. Les droits provenant des titres suisses ont eux aussi augmenté, mais dans une moindre mesure. Ils ont ainsi été inférieurs au montant budgétisé (- 60 mio). L'écart s'explique en partie par le fait que le résultat de 2006, qui était encore inconnu à l'époque et sur lequel la prévision budgétaire était basée, a été surestimé. En comparaison annuelle, la hausse des droits de négociation, particulièrement sensible au 2^e semestre, s'explique vraisemblablement par les nombreuses réallocations de portefeuilles effectuées



en raison de la forte volatilité des Bourses. Une première baisse des cours boursiers à l'échelle internationale est intervenue au printemps, suivie d'un rebond, puis d'une nouvelle chute dès la fin du mois de juillet. De plus, comme le droit de négociation échoit trente jours après l'expiration du trimestre durant lequel la créance fiscale est née, les cours des actions fort élevés du dernier trimestre 2006 et du 1^{er} semestre 2007 ont également influencé positivement cette catégorie de recettes.

Le produit des *droits sur les primes d'assurance* n'a que faiblement progressé, restant ainsi au-dessous du montant budgétisé. Les investissements effectués sous forme d'assurances sur la vie à prime unique n'ont pas dépassé ceux effectués l'année précédente.

4 Taxe sur la valeur ajoutée

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 | |
|--|---------------|---------------|---------------|-----------------------|------------|
| | | | | val. abs. | % |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 19 018 | 19 650 | 19 684 | 666 | 3,5 |
| Part en % des recettes ordinaires | 34,6 | 35,1 | 33,9 | | |
| Ressources générales de la Confédération | 15 418 | 15 920 | 15 959 | 540 | 3,5 |
| Fonds affectés | 3 600 | 3 730 | 3 726 | 126 | 3,5 |
| 5 % en faveur de l'assurance-maladie | 811 | 840 | 840 | 28 | 3,5 |
| Point de TVA en faveur de l'AVS (83 %) | 2 072 | 2 140 | 2 144 | 73 | 3,5 |
| Part Conf. au point TVA en faveur de l'AVS (17%) | 424 | 450 | 439 | 15 | 3,5 |
| Attrib. au fonds pour les grands projets ferrov. | 292 | 300 | 302 | 10 | 3,5 |

Equivalent à 19,7 milliards, les recettes dépassent cette année le compte 2006 de 666 millions, soit de 3,5 %. Cette valeur correspond approximativement aux recettes budgétisées. Une partie de l'écart est due à un facteur particulier: les pertes sur débiteurs de 213 millions, inscrites dans les recettes pour la première fois, ont accentué la croissance du produit de la taxe sur la valeur ajoutée de 1,1 point de pourcentage. Abstraction faite de ce facteur particulier, la croissance de la taxe sur la valeur ajoutée est de

2,4 %. Cette taxe est en principe étroitement liée à la croissance de l'économie, car elle est perçue sur la valeur ajoutée intérieure et sur les importations. La croissance du PIB se chiffre à 4,5 % en termes nominaux pour l'année 2007 (1,7 point de pourcentage en dessus de la croissance du PIB qui avait été prévue pour le budget). En matière de taxe sur la valeur ajoutée, on se serait attendu, eu égard à la révision de la croissance économique par rapport à l'hypothèse retenue pour le budget, à ce que les re-

cettes dépassent les prévisions du budget dans les mêmes proportions. Plusieurs facteurs expliquent pourquoi cela n'a pas été le cas. D'abord, la période de décompte ne correspond pas exactement à l'année civile. Ainsi, la majeure partie des opérations du 4^e trimestre ne sont dues que l'année suivante. Ensuite, le PIB ne correspond pas tout à fait à l'assiette fiscale de la taxe sur la valeur ajoutée. L'impôt est en effet prélevé sur la valeur ajoutée intérieure ainsi que sur les importations qui ne sont pas prises en compte dans le PIB. Par contre, il n'est pas perçu sur les exportations qui, elles, sont comprises dans le PIB. Enfin, le dynamisme du secteur financier est vraisemblablement aussi à l'origine de l'écart constaté. En 2006 et en 2007 (pour la majeure partie de l'année), la bonne santé du secteur financier a considérablement contribué à la croissance du PIB et probablement à l'augmentation d'autres recettes fiscales. Les prestations financières ne sont toutefois pas soumises à la taxe sur la valeur ajoutée et, de ce fait, n'ont pas d'influence sur cet impôt.

Depuis 2007, les recettes sont indiquées selon le principe du fait générateur. Ainsi, les factures déjà établies sont imputées à titre de recettes pour l'année concernée. L'expérience montre que le montant des comptes débiteurs ouverts n'est pas perçu dans son entier. Pour cette raison, on enregistre des pertes sur débiteurs d'un montant de 213 millions, qui figurent dans l'exercice comptable comme poste de charges. Dans le tableau, les parts de la taxe sur la valeur ajoutée qui sont affectées à un domaine particulier comprennent chacune les pertes sur débiteurs. Avant de calculer les dépenses de transfert à partir de ces données, par exemple celles concernant l'AVS, il convient donc de déduire les pertes sur débiteurs. Pour l'AVS, seuls 2556 millions sont à disposition (2121 mio, additionnés à la part fédérale de 434 mio), et non les montants totaux de 2144 et 439 millions. La part de la taxe sur la valeur ajoutée versée au fonds FTP est de 299 millions.

5 Impôt sur les huiles minérales

| mio CHF | Compte | Budget | Compte | Ecart p. r. au C 2006 | |
|---|--------------|--------------|--------------|-----------------------|------------|
| | 2006 | 2007 | 2007 | val. abs. | % |
| Impôt sur les huiles minérales | 4 994 | 5 005 | 5 086 | 92 | 1,8 |
| Part en % des recettes ordinaires | 9,1 | 8,9 | 8,8 | | |
| Impôt sur huiles minérales grevant les carburants | 2 968 | 2 970 | 3 028 | 60 | 2,0 |
| Surtaxe sur huiles minérales grevant carburants | 2 001 | 2 010 | 2 039 | 38 | 1,9 |
| Impôt sur huiles min. grevant combust. et reste | 26 | 25 | 20 | -6 | -22,4 |

Les recettes provenant de l'imposition des *huiles minérales grevant les carburants* ont enregistré une nette augmentation, la plus forte depuis 2001. L'embellie économique, l'augmentation du parc automobile et le nombre toujours plus élevé de véhicules lourds tout-terrain ont avant tout contribué à cette progression. Au total, ces recettes ont sensiblement dépassé le montant budgétisé dans l'hypothèse d'une stagnation des ventes d'essence. Rappelons que l'année 2006 n'avait enregistré qu'une hausse de 0,3 % des recettes. En raison de la forte croissance économique, l'augmentation des prix à la pompe n'a, contrairement aux attentes, pas freiné la demande totale de carburant. Etant donné la légère appréciation de l'euro face au franc suisse, le tourisme dit de l'essence pourrait également avoir été à l'origine de recettes supplémentaires. La moitié des recettes nettes de l'impôt sur les huiles minérales et la totalité du produit net de la surtaxe sont consacrées à des tâches en rapport avec le trafic routier.

Le produit de l'*impôt sur les huiles minérales* dépend de différents facteurs. L'évolution du parc des véhicules automobiles et le nombre de kilomètres parcourus en moyenne par année sont déterminants. L'effectif total des véhicules à moteur n'a cessé de croître ces dernières années. Cette tendance ne se traduit pas nécessairement par une hausse parallèle de la demande de carburant, la consommation moyenne des nouvelles automobiles étant en général plus basse que celle des anciens véhicules

de la même catégorie. Citons dans ce contexte l'accord passé entre le DETEC et les importateurs d'automobiles afin d'abaisser la consommation moyenne. De plus, l'introduction de l'étiquette Energie pourrait également contribuer à promouvoir les véhicules économes en carburant. Dernièrement, on constate toutefois une progression des véhicules à consommation plus élevée (véhicules tout terrain, avec climatisation, monospaces). S'agissant du nombre de kilomètres parcourus, leur progression dépend d'abord des conditions météorologiques qui peuvent varier sensiblement d'une année à l'autre. Ensuite, les observations faites par le passé indiquent que tout essor conjoncturel stimule la consommation de carburant des entreprises et des particuliers.

Enfin, la demande d'essence dans les zones frontalières influe sur les recettes. Elle dépend pour l'essentiel des prix relatifs en comparaison internationale. Les recettes du tourisme à la pompe se sont sensiblement accrues dernièrement, vraisemblablement en raison de l'écart important des prix à la pompe dans les zones frontalières. A défaut d'une étude récente à ce sujet, une inconnue majeure concerne l'ampleur de ces recettes, mais on peut supposer que leur part dans le produit de l'imposition des carburants a nettement dépassé les 5,0 % estimés par le passé, sur la base de la situation prévalant à la fin des années 1990, pour atteindre peut-être près de 10 %, voire plus.

Les recettes provenant de l'impôt sur les huiles minérales grevant les combustibles ont en revanche diminué. La flambée des prix des produits pétroliers a eu pour conséquence que seuls les achats

absolument nécessaires ont été effectués et que les stocks sont tombés à un niveau historiquement bas.

6 Impôt sur le tabac

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|------------|
| Impôt sur le tabac | 2 161 | 2 005 | 2 186 | 26 | 1,2 |
| Part en % des recettes ordinaires | 3,9 | 3,6 | 3,8 | | |

Le taux de l'impôt sur le tabac a été majoré à nouveau pour des considérations de santé publique, la dernière hausse remontant à fin 2004 (+ 50 ct. par paquet). Le relèvement du taux a été fixé à 30 centimes par paquet de cigarettes les plus vendues, avec effet au 1.1.2007. Le produit de l'impôt a dès lors quelque peu progressé en raison de cette majoration, mais également de la hausse des prix (10 ct. par paquet) décidée par l'industrie dans la seconde partie de l'année.

Par rapport au budget, les recettes ont été sensiblement plus élevées que prévu (+ 181 mio). L'estimation effectuée pour le budget était basée sur l'hypothèse d'un recul des ventes de l'ordre de 8 % sous l'effet du relèvement du taux de l'impôt. Finalement, la baisse s'est avérée moins importante que prévu, n'atteignant que quelque 5 %. Ces recettes contribuent au financement de l'AVS.

7 Redevance sur le trafic des poids lourds

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|------------|
| Redevance sur le trafic des poids lourds | 1 306 | 1 200 | 1 336 | 31 | 2,3 |
| Part en % des recettes ordinaires | 2,4 | 2,1 | 2,3 | | |
| Attrib. au fonds pour les grands projets ferrov. | 689 | 610 | 712 | 23 | 3,4 |
| Parts des cantons | 426 | 390 | 436 | 10 | 2,5 |
| Reste | 191 | 199 | 188 | -3 | -1,6 |

Le produit de la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations (RPLP) a continué de progresser à un rythme modéré. Dans un contexte de croissance économique vigoureuse, cette augmentation relativement faible s'explique par l'optimisation des transports de marchandises et le renouvellement du parc de véhicules, avec une part grandissante de poids lourds moins polluants et donc moins taxés.

budgetisation, ainsi que dans l'hypothèse de croissance économique par trop modeste retenue pour le budget. Ainsi, au lieu du léger fléchissement conjoncturel prévu, l'activité économique a, au contraire, connu pour la 3^e année consécutive une forte expansion, qui a stimulé les transports routiers.

Par rapport au budget, la RPLP a rapporté nettement plus que prévu (+ 136 mio, soit + 11,4 %). L'écart trouve son origine dans une sous-estimation du résultat de 2006 sur laquelle reposait la

Conformément au programme d'assainissement 2003, la caisse fédérale a bénéficié en 2007, pour la dernière fois, d'une part aux recettes de la RPLP destinée à couvrir les coûts externes du trafic des poids lourds. Cette part s'est chiffrée à 150 millions, comme budgétisé.

8 Droits de douane

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|------------|
| Droits de douane à l'importation | 1 027 | 980 | 1 040 | 13 | 1,3 |
| Part en % des recettes ordinaires | 1,9 | 1,7 | 1,8 | | |

Les droits de douane ont enregistré une nouvelle hausse en raison de l'embellie économique persistante. Ainsi, en dépit des réductions des tarifs douaniers, l'exercice 2007 a bénéficié d'un surcroît de recettes se chiffrant à 60 millions par rapport au budget. Cet écart de 6,2 % s'explique en partie par un effet de base: le résultat attendu pour l'ensemble de l'année 2006, qui a servi de base à la prévision du budget 2007 effectuée au début de l'été 2006, a été sensiblement sous-estimé. Ensuite, la croissance économique plus vigoureuse que prévue, qui a perduré tout au long de 2007, a été à l'origine de recettes supplémentaires par rapport à l'exercice 2006.

Sur la base des derniers résultats annuels connus, soit 975 millions de recettes en 2005, le budget 2007 prévoyait, dans le domaine agricole, une baisse de recettes qui devait être compensée par une hausse dans le domaine des produits industriels. Si la diminution des recettes liées aux produits agricoles s'est confirmée au cours de 2007, l'augmentation concernant les produits industriels a, pour sa part, été plus forte que prévu. Tant pour les produits de consommation, tels que les vêtements, que pour les biens de production, tels que les machines, les droits d'entrée ont progressé au-delà des attentes.

9 Impôt sur les maisons de jeu

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|-------------|
| Impôt sur les maisons de jeu | 406 | 421 | 449 | 42 | 10,4 |
| Part en % des recettes ordinaires | 0,7 | 0,8 | 0,8 | | |

Le produit de l'impôt sur les maisons de jeu a continué de progresser à un rythme dynamique. L'écart par rapport au budget (+ 28 mio) traduit la difficulté de prévoir l'évolution de recettes provenant d'une activité relativement nouvelle. D'abord, le résultat attendu pour l'ensemble de l'année 2006, qui a servi de base aux prévisions du budget 2007, a été sensiblement sous-estimé. En fait, il s'est accru de 14,0 % par rapport à l'année

précédente. En outre, le taux de croissance du produit brut des jeux réalisé dans les casinos en 2007 a largement dépassé les prévisions les plus optimistes, en raison des résultats excellents obtenus par la plupart des casinos, notamment par les casinos romands. Le produit de cette redevance est versé à l'AVS, en plus de la contribution ordinaire de la Confédération, avec un décalage de deux ans.

10 Taxes d'incitation

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|------------|
| Taxes d'incitation | 148 | 166 | 156 | 7 | 4,8 |
| Part en % des recettes ordinaires | 0,3 | 0,3 | 0,3 | | |
| Taxe d'incitation sur les COV | 127 | 140 | 127 | - | - |
| Huile de chauffage, essence et huile diesel | 1 | - | - | - | -49,8 |
| Taxe pour l'assainissement des sites contaminés | 21 | 26 | 28 | 8 | 35,8 |

Le produit de la taxe d'incitation sur les composés organiques volatils (COV), qui a été introduite en janvier 2000, est resté stable par rapport au niveau enregistré l'année précédente. Le manque à gagner par rapport au montant budgétisé s'explique d'abord par l'effet incitatif souhaité de cette taxe – soit une réduction de la consommation de COV et une amélioration des mesures visant à réduire les émissions – lequel a été plus marqué que prévu. De plus, fin 2007, quelques bilans impliquant le paiement subséquent de montants importants n'ont pas pu être bouclés, faute de données transmises à temps. Selon la loi sur la protection de l'environnement, ces recettes ne doivent pas alimenter la caisse fédérale, mais sont redistribuées à la population.

Le remboursement est effectué avec deux années de décalage; ainsi, les recettes encaissées en 2007 seront distribuées dans le courant de l'année 2009.

Les recettes de la *taxe pour l'assainissement des sites contaminés* ont été proches du montant enregistré en moyenne annuelle (un peu plus de 26 mio) depuis l'introduction de cette taxe et qui avait été retenu pour le budget. L'augmentation sensible par rapport à l'exercice précédent traduit un effet de base, le montant enregistré en 2006 ayant été relativement faible suite à des remboursements uniques concernant l'exportation de déchets.

112 Patentes et concessions

| mio CHF | Compte | Budget | Compte | Ecart p. r. au C 2006 | |
|--|--------------|--------------|--------------|-----------------------|------------|
| | 2006 | 2007 | 2007 | val. abs. | % |
| Patentes et concessions | 1 265 | 1 258 | 1 345 | 80 | 6,3 |
| Part en % des recettes ordinaires | 2,3 | 2,2 | 2,3 | | |
| Part au bénéfice net de la Régie des alcools | 221 | 223 | 223 | 2 | 0,9 |
| Bénéfice versé par la BNS | 833 | 833 | 833 | - | - |
| Redevances de concession | 32 | 2 | 6 | -25 | -79,8 |
| Recettes de la vente aux enchères de contingents | 158 | 155 | 193 | 36 | 22,8 |
| Patentes et concessions restantes | 22 | 44 | 89 | 67 | 308,8 |

Au total, les recettes provenant des *patentes et concessions* ont augmenté par rapport au montant encaissé l'année précédente et ont ainsi dépassé le montant inscrit au budget. Le surplus enregistré est dû pour l'essentiel aux redevances de concession dans le domaine des télécommunications, à la circulation monétaire et aux contingents agricoles.

Comme ces dernières années, le *bénéfice versé par la Banque nationale suisse (BNS)* a correspondu au montant budgétisé. Il s'agit en l'occurrence de la part de la Confédération au bénéfice courant de la BNS, laquelle est fixée à 833 millions, conformément à la convention établie en avril 2002. La part de la Confédération (90 %) au bénéfice net de la *Régie fédérale des alcools* a légèrement progressé sous l'effet d'une faible hausse des ventes d'alcool; elle a ainsi atteint le montant budgétisé.

La révision de la loi sur la radio et la télévision a entraîné une nette réduction des *redevances de concession* par rapport à l'exer-

cice précédent. Selon le nouveau droit, seuls les diffuseurs de programmes concessionnaires doivent encore s'acquitter de la redevance. En revanche, les *patentes et concessions restantes* enregistrent une hausse sensible en comparaison avec le compte 2006, car elles comportent dorénavant les redevances dues par les rediffuseurs de programmes de radio et de télévision et les diffuseurs non concessionnaires (44 mio), conformément aux nouvelles ordonnances en la matière. De plus, parmi les *patentes et concessions restantes*, le produit de la circulation monétaire a sensiblement progressé, en raison des besoins accrus dans ce domaine. Il a ainsi été plus élevé que prévu, atteignant 45 millions, au lieu des 22 millions budgétisés.

Les recettes de la *vente aux enchères des contingents* agricoles ont rapporté plus que prévu (+ 38 mio). En raison de l'embellie conjoncturelle, la consommation de viande est demeurée très importante et a été à l'origine d'une nouvelle hausse des importations en la matière.

113 Recettes financières

| mio CHF | Compte | Budget | Compte | Ecart p. r. au C 2006 | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|-------------|
| | 2006 | 2007 | 2007 | val. abs. | % |
| Recettes financières | 1 089 | 1 266 | 1 280 | 191 | 17,6 |
| Part en % des recettes ordinaires | 2,0 | 2,3 | 2,2 | | |
| Recettes d'intérêts | 478 | 678 | 664 | 186 | 38,9 |
| Gains de change | - | - | 92 | 92 | - |
| Recettes de participations | 611 | 578 | 509 | -102 | -16,7 |
| Recettes financières restantes | - | 10 | 15 | 15 | - |

Les recettes financières progressent de 14 millions par rapport aux prévisions budgétaires, mais bien plus nettement encore par rapport à 2006. La hausse des recettes financières par rapport à l'exercice précédent s'explique notamment par la progression des recettes d'intérêts (+ 186 mio), mais aussi des recettes financières restantes. Cette progression est atténuée par la baisse des recettes des participations (- 102 mio). L'augmentation des recettes d'intérêts s'explique par diverses raisons. D'une part, le secteur des placements financiers affiche une forte progression qui s'explique notamment par les revenus des intérêts issus des avoirs déposés en banque (+ 113 mio) en raison de la hausse combinée du volume des dépôts à terme et des taux d'intérêt. A cela s'ajoute l'augmen-

tation des revenus provenant des rachats des obligations de la Confédération avant leur échéance (+ 40 mio), dont on a su tirer profit du fait que ces placements étaient plus rentables qu'un dépôt à terme. D'autre part, la hausse des revenus provenant des prêts du patrimoine financier (+ 56 mio), en l'occurrence des prêts à l'assurance chômage, et l'augmentation des revenus provenant du fonds pour les grands projets ferroviaires (+ 34 mio) concourent à accentuer la progression des recettes d'intérêts. Il faut noter que, par rapport aux prévisions budgétaires, ces deux postes enregistrent cependant un net recul. Les augmentations susmentionnées sont toutefois atténuées par la baisse, par rapport à 2006, des revenus des intérêts (- 40 mio) issus du produit

de la vente d'or de la BNS (transfert au fonds de compensation de l'AVS en cours d'année 2007), ainsi que des revenus des avoirs (- 14 mio).

Les gains sur devises (92 mio) concernent des comptes en devises étrangères pris en considération pour des raisons émanant du nouveau modèle comptable (NMC). Les recettes ou pertes provenant de ces comptes n'étaient également pas prévues au budget dans la mesure où, conformément à la loi sur les finances de la Confédération (art. 35), les différences de cours de devises

peuvent être inscrites en cours d'exercice. En raison de la présentation des évaluations selon le principe du produit brut, les gains et pertes sur devises sont enregistrés séparément, respectivement comme recettes et comme charges. En termes nets, il en résulte un gain d'environ 40 millions.

En revanche, les intérêts des participations enregistrent une diminution, qui s'explique notamment par la baisse des recettes au titre de dividendes sur les actions Swisscom, consécutive à la réduction du nombre d'actions détenues par la Confédération.

114 Recettes courantes restantes

| mio CHF | Compte | Budget | Compte | Ecart p. r. au C 2006 | |
|--|--------------|--------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 2006 | 2007 | 2007 | val. abs. | % |
| Recettes courantes restantes | 1 390 | 1 714 | 1 766 | 376 | 27,1 |
| Part en % des recettes ordinaires | 2,5 | 3,1 | 3,0 | | |
| Compensations | 1 323 | 1 178 | 1 391 | 68 | 5,1 |
| Taxe d'exemption de l'obligation de servir | 142 | 102 | 138 | -4 | -2,6 |
| Emoluments pour actes administratifs | 280 | 280 | 293 | 14 | 5,0 |
| Ventes | 173 | 183 | 201 | 28 | 16,1 |
| Remboursements | 256 | 86 | 113 | -143 | -55,8 |
| Fiscalité de l'épargne UE | 36 | - | 121 | 85 | 236,7 |
| Compensations restantes | 437 | 527 | 524 | 87 | 20,0 |
| Recettes diverses | 67 | 536 | 375 | 309 | 463,7 |
| Recettes provenant d'immeubles | 53 | 498 | 320 | 267 | 504,3 |
| Restantes | 14 | 39 | 56 | 42 | 307,2 |

Le fort accroissement des *recettes courantes restantes* par rapport au compte 2006 s'explique principalement par le fait que, à la suite de l'introduction du NMC, les loyers du domaine des EPF ont été pris pour la première fois explicitement en compte en 2007. Ils se situent au-dessous de la valeur budgétisée car le taux d'intérêt théorique a été abaissé pour passer de 5 % à 3 %.

La *taxe d'exemption de l'obligation de servir* repose sur le revenu net des personnes soumises à la taxe. Les recettes 2007, basées sur l'année d'assujettissement 2006, s'élèvent à 138 millions. Le recul des recettes en comparaison avec 2006, est dû au fait que les effectifs excédentaires d'Armée 95 sont réduits lentement. L'augmentation par rapport au budget 2007 trouve son explication dans l'accroissement des revenus salariaux grâce à la croissance économique en Suisse. L'augmentation des recettes provenant des *ventes* est due en premier lieu au succès extraordinaire des ventes du matériel obsolète de l'armée.

La *fiscalité de l'épargne UE* frappe les intérêts versés à des personnes physiques domiciliées dans un Etat de l'UE. Cette mesure prise dans le cadre des Bilatérales II est entrée en vigueur le 1^{er} juillet 2005. La fiscalité de l'épargne est basée sur les déclarations déposées jusqu'à fin juin et qui concernent les rémunérations,

sous forme d'intérêts, de l'année précédente. Les recettes de la fiscalité de l'épargne comptabilisées à fin juin 2007 ont concerné pour la première fois une année entière, à savoir l'année fiscale 2006, ce qui explique la forte croissance par rapport au compte 2006. Alors que les paiements bruts avaient été estimés à seulement 260 millions pour le budget 2007, les recettes effectives ont atteint 537 millions. La retenue d'impôt est versée à concurrence de 75 % aux Etats concernés de l'UE, le solde restant (25 %) revenant à la Suisse pour la couverture des ses frais de prélèvement. Les cantons ont droit à 10 % de la part suisse. Pour 2007, les recettes dans le compte de financement de la Confédération s'élèvent par conséquent à 121 millions, au lieu des 59 millions budgétisés.

Le fort recul en ce qui concerne les remboursements est dû à diverses diminutions de recettes, par exemple pour ce qui est des charges grevant le compte de dépôt «Union suisse du commerce de fromage SA in Liq.» (- 48 mio), des montants versés par la CNA dans le cadre de l'exercice du droit de recours concernant des prestations de l'employeur dues par la Confédération (- 19 mio) ou de l'absence de recettes découlant de recours de l'assurance militaire consécutive à l'externalisation vers la CNA (- 18 mio).

115 Recettes d'investissements

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 | |
|---|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | | | | val. abs. | % |
| Recettes d'investissement | 295 | 218 | 365 | 70 | 23,7 |
| Part en % des recettes ordinaires | 0,5 | 0,4 | 0,6 | | |
| Diminution et vente d'immobilisations corporelles | 48 | 31 | 74 | 26 | 54,0 |
| Remboursement de prêts | 246 | 187 | 289 | 43 | 17,6 |
| Recettes d'investissement restantes | 1 | - | 1 | 1 | 113,0 |

Les *recettes ordinaires* provenant des investissements ont fortement augmenté en comparaison avec 2006 et sont nettement supérieures aux prévisions du budget, une hausse qui s'explique principalement par l'augmentation du *remboursement des prêts*.

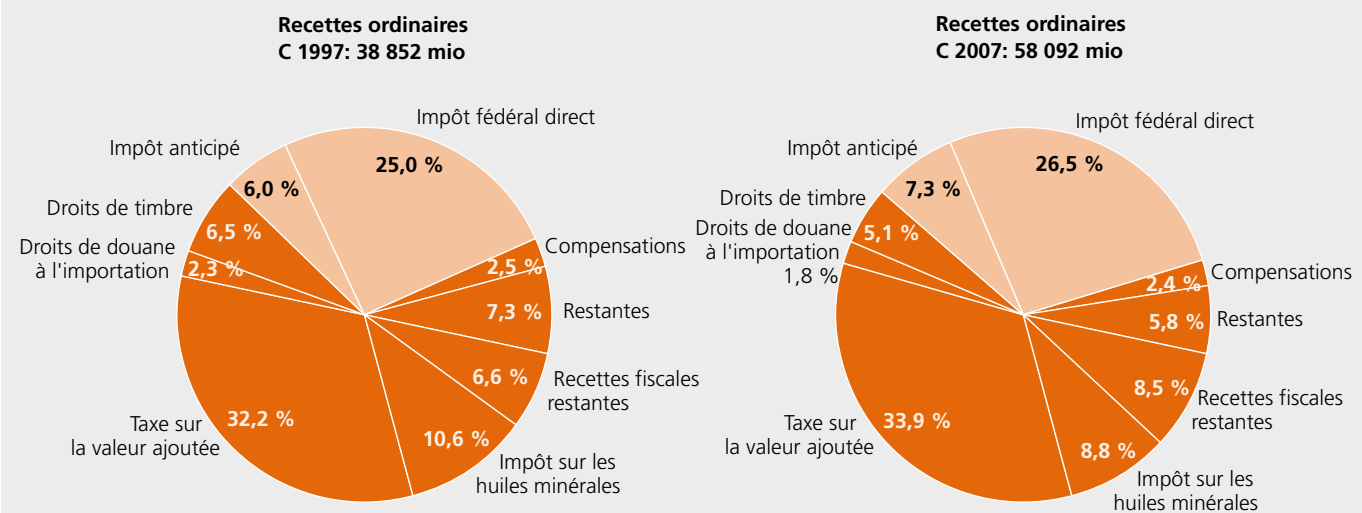
Les remboursements anticipés ont été plus nombreux en raison du niveau peu élevé des taux hypothécaires, en particulier en ce qui concerne les prêts pour la construction de logements d'utilité publique. Pour ce qui est des prêts pour les sociétés coopératives d'habitation du personnel de la Confédération, les remboursements anticipés se sont également traduits par une hausse des recettes en comparaison avec le budget 2007 et avec le compte 2006.

116 Structure des recettes 1997/2007

La comparaison de la structure des recettes totales de la Confédération en 2007 avec celle d'il y a dix ans (voir le graphique ci-dessous) montre que les parts des différentes catégories de recettes sont restées relativement stables. La part des deux principales sources de recettes de la Confédération, à savoir l'impôt fédéral direct et la taxe sur la valeur ajoutée, s'est légèrement accrue pour atteindre actuellement 60 %. L'importance relative revêtue par l'impôt sur les huiles minérales, les droits de timbre et les droits d'entrée a, en revanche, fléchi.

La hausse de la part de la taxe sur la valeur ajoutée s'explique essentiellement par le relèvement du taux en faveur de l'AVS et des grands projets ferroviaires, tandis que celle de l'impôt fédéral direct est liée à la haute conjoncture. En ce qui concerne l'impôt sur les huiles minérales, le recul est lié au fait que cet impôt perçu sur le poids a crû moins fortement que le PIB en termes nominaux (tout comme la moyenne des recettes totales). La diminution de la part des droits de timbre et des droits de douane à l'importation reflète les mesures fiscales prises pour maintenir l'attrait de la place financière suisse et la poursuite de la libéralisation du commerce extérieur.

Structure des recettes



12 Evolution des dépenses par groupe de tâches

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|------------|
| Total des groupes de tâches (dépenses ordinaires) | 52 377 | 55 107 | 53 965 | 1 588 | 3,0 |
| Δ en % par rapport à l'année précédente | 1,9 | 5,2 | 3,0 | | |
| Conditions institutionnelles et financières | 2 150 | 2 348 | 2 158 | 8 | 0,4 |
| Ordre et sécurité publique | 771 | 855 | 805 | 33 | 4,3 |
| Relations avec l'étranger - coopération internationale | 2 269 | 2 348 | 2 274 | 5 | 0,2 |
| Défense nationale | 4 272 | 4 402 | 4 327 | 55 | 1,3 |
| Formation et recherche | 4 714 | 5 199 | 4 978 | 263 | 5,6 |
| Culture et loisirs | 437 | 447 | 460 | 23 | 5,2 |
| Santé | 194 | 279 | 264 | 70 | 36,1 |
| Prévoyance sociale | 16 246 | 17 340 | 16 945 | 699 | 4,3 |
| Trafic | 7 409 | 7 478 | 7 349 | -60 | -0,8 |
| Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 624 | 659 | 655 | 30 | 4,9 |
| Agriculture et alimentation | 3 645 | 3 597 | 3 601 | -44 | -1,2 |
| Economie | 383 | 428 | 398 | 15 | 3,8 |
| Finances et impôts | 9 262 | 9 726 | 9 753 | 491 | 5,3 |

Le tableau ci-dessus montre clairement que la croissance des dépenses de la Confédération est imputable, pour plus de 75 % (1190 mio), aux deux groupes de tâches «Prévoyance sociale» et «Finances et impôts». Le reste (près de 400 mio), réparti entre les autres groupes de tâches, découle en grande partie de facteurs spéciaux, tels que les loyers facturés pour la première fois aux

EPF et remboursés par la suite (270 mio). Abstraction faite de ce facteur spécial et d'autres facteurs comme les mesures de prévention des pandémies (+ 70 mio) et la mise en place du Tribunal administratif fédéral (+ 20 mio), les autres groupes de tâches enregistrent une hausse de 40 millions (+ 0,1 %).

121 Prévoyance sociale

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|------------|
| Prévoyance sociale | 16 246 | 17 340 | 16 945 | 699 | 4,3 |
| Part en % des dépenses ordinaires | 31,0 | 31,5 | 31,4 | | |
| Assurance-vieillesse | 7 534 | 8 008 | 7 996 | 463 | 6,1 |
| Assurance-invalidité | 4 372 | 4 687 | 4 492 | 120 | 2,8 |
| Assurance-maladie | 2 143 | 2 350 | 2 263 | 120 | 5,6 |
| Prestations complémentaires | 678 | 725 | 711 | 33 | 4,9 |
| Assurance militaire | 234 | 254 | 232 | -2 | -0,8 |
| Assurance-chômage/service de l'emploi | 302 | 309 | 316 | 14 | 4,6 |
| Constr. de log. à caract. social/encour. à la cons. de log. | 126 | 158 | 110 | -17 | -13,2 |
| Migrations | 816 | 798 | 777 | -39 | -4,8 |
| Aide et assistance sociales | 42 | 50 | 48 | 6 | 14,9 |

Les dépenses au titre de la prévoyance sociale ont augmenté de plus de 4 % par rapport à 2006. Elles ont toutefois été inférieures d'environ 400 millions, soit de 2,3 %, au montant budgétisé, notamment en raison de l'évolution des dépenses consacrées à l'assurance-invalidité et à la réduction des primes de l'assurance-maladie.

La Confédération finance les dépenses annuelles de l'assurance-vieillesse et survivants (AVS) à hauteur de 16,36 %. Elle lui verse en outre le produit de l'impôt sur les maisons de jeu; les recettes de 2005 ont été attribuées à l'AVS au début de 2007. Enfin, la Confédération reverse à l'assurance 83 % du point supplémentaire de TVA en faveur de l'AVS (pour-cent démographique). En 2007,

les dépenses de l'AVS, en hausse de 5,1 % par rapport à l'année précédente, se sont élevées à 33,3 milliards. Les rentes et les allocations pour impotents sont adaptées tous les deux ans à l'évolution des salaires et des prix; la dernière adaptation a eu lieu au début de 2007. Elles ont ainsi été majorées de 2,8 %. Par ailleurs, les dépenses se sont accrues de 2,2 points de pourcentage en raison du vieillissement de la population. La contribution de la Confédération à l'AVS a augmenté de 6,8 %, soit plus fortement que les dépenses de l'AVS, étant donné que cette contribution a été réduite de 85 millions en 2005 et 2006, conformément au programme d'allègement budgétaire 2003 (PAB 03), et ne l'a plus été en 2007. Ces économies compensaient les charges générées par la contribution de 170 millions versée par la Confédération

en 2003 au titre de la retraite anticipée. Cette contribution spéciale de la Confédération, introduite à travers la 10^e révision de l'AVS, visait à atténuer les coûts temporaires de l'AVS découlant de l'assouplissement du départ à la retraite. Comme ces coûts ont été beaucoup moins importants que prévu, la contribution spéciale a été supprimée par le biais du PAB 03.

La Confédération finance 37,5 % des dépenses de l'*assurance-invalidité* (AI). Comme pour l'AVS, les rentes et les allocations pour impotents ont été augmentées de 2,8 % au début de 2007. En 2007, les coûts de l'AI se sont élevés à quelque 12 milliards. Ils comprenaient principalement des prestations financières (60 %), des dépenses pour des mesures individuelles (15 %) et des contributions à des institutions et organisations (18 %). L'AI a affiché un déficit de 1,6 milliard en 2007, du fait d'un défaut de financement de l'assurance. En raison d'un report de perte de l'assurance dans le bilan du fonds de compensation AVS à hauteur de 11,4 milliards à fin 2007, les charges d'intérêt ont légèrement dépassé les 300 millions. Sur ce montant, 120 millions représentent la part financée par la Confédération. En 2007, les prestations de la Confédération en faveur de l'AI ont été inférieures de quelque 200 millions au montant budgétisé, étant donné que les nouvelles rentes ont été moins nombreuses que prévu.

Jusqu'à fin 2007, les subventions versées par la Confédération pour les *prestations complémentaires* étaient calculées en fonction de la capacité financière des cantons et oscillaient entre 10 et 35 %. Le taux moyen de subvention était de 22,1 % pour l'AVS et de 21,6 % pour l'AI. Les dépenses ont augmenté de 5,0 % dans le cas des prestations complémentaires à l'AVS et de 4,9 % dans le cas des prestations complémentaires à l'AI. Dans les deux cas, l'augmentation résulte du relèvement du montant destiné à couvrir les besoins vitaux suite à l'adaptation des rentes et de la hausse des frais de séjour dans les homes.

Les recettes affectées provenant de l'*imposition de l'alcool et du tabac* se sont élevées à 2409 millions en 2007, soit à près de 30 millions de plus qu'en 2006. La part de la Confédération de 17 % sur les recettes du point de TVA prélevé depuis 1999 pour couvrir le surcroît de dépenses de l'AVS dû à l'évolution démographique s'est montée à 434 millions. Affectées au financement de la contribution fédérale à l'AVS, à l'AI et aux prestations complémentaires, ces recettes permettent de couvrir 27 % des dépenses dans ce domaine, soit un point de pourcentage de moins que l'année précédente.

Les dépenses de la Confédération consacrées à l'*assurance-maladie* concernent la réduction des primes individuelles. Jusqu'à fin 2007, les contributions annuelles versées par la Confédération aux cantons étaient fixées dans un arrêté fédéral simple tous les quatre ans. En 2007, la contribution de la Confédération a augmenté de 120 millions, soit de 5,6 % par rapport à 2006. Cette progression est due avant tout au rehaussement graduel du plafond des dépenses pour la réduction des primes d'assurance des enfants et des adolescents en formation (100 mio de plus que l'année précédente en 2006 et en 2007). Par ailleurs,

les cantons ont davantage utilisé les fonds qu'en 2006. Le montant maximal fixé par le Conseil fédéral pour réduire les primes en 2007 était de 2658 millions. Sur la base de l'expérience faite ces dernières années et des demandes provisoires des cantons, la somme devant être versée à ces derniers en 2007 avait été estimée à 87 % de ce montant. En vertu des modalités de paiement applicables jusqu'à la fin de 2007, la subvention attendue a été versée à raison de 77 % aux cantons durant l'exercice. Le solde est versé l'année suivante sur la base des décomptes finaux. Sur le montant budgétisé à partir de ces hypothèses, quelque 90 millions n'ont pas été utilisés. Les dépenses consenties par la Confédération pour réduire les primes de l'assurance-maladie sont partiellement couvertes par des recettes affectées. 5 % du produit de la TVA sont affectés à la réduction des primes de l'assurance-maladie des classes de revenus inférieures, ce qui équivalait à un montant d'environ 840 millions en 2007. Par ailleurs, en vertu du programme d'allègement budgétaire 2003, une partie des recettes provenant de la RPLP est affectée à la réduction des primes de l'assurance-maladie (2007: 150 mio). Au total, les ressources affectées couvrent 44 % des dépenses de la Confédération destinées à réduire les primes.

La Confédération finance la totalité des coûts de l'*assurance militaire*. En 2007, les dépenses ont diminué de 2 millions par rapport à 2006. Elles ont été inférieures de 22 millions au montant budgétisé (254 mio), car les rentes versées ont été moins nombreuses que prévu au départ.

En vertu de l'art. 90a de la loi sur l'*assurance-chômage*, la participation de la Confédération à l'assurance chômage s'élève à 0,15 % de la somme des salaires soumis à cotisation. Cette participation est réduite à 0,12 % de 2006 à 2008, conformément au programme d'allègement budgétaire 2004. La hausse des dépenses de 14 millions enregistrée en 2007 s'explique par une augmentation plus forte que prévu de la somme des salaires.

Les dépenses pour la *construction de logements à caractère social* englobent environ 80 % des réductions supplémentaires de loyers, pour lesquelles plus aucune nouvelle subvention n'est versée depuis le début de 2002, avec pour conséquence une diminution des dépenses en la matière. L'évolution favorable de l'économie a par ailleurs entraîné un recul du nombre des ayants droit plus marqué que ne le prévoyait le budget.

Dans le domaine des *migrations*, les dépenses ont diminué de 5 % par rapport à 2006. Cette diminution découle principalement de la baisse du nombre de requérants d'asile et de personnes admises à titre provisoire. Les économies les plus substantielles ont été enregistrées dans le cas de l'aide sociale et des charges administratives en matière d'asile, des coûts d'exécution et de l'aide au retour dans le cadre de programmes propres à des pays. Le nombre de *réfugiés* a augmenté en raison de la hausse du taux de reconnaissance, d'où une croissance des coûts de l'aide sociale destinée aux réfugiés. Au total, les économies enregistrées en matière d'asile sont supérieures aux dépenses supplémentaires générées par le domaine des réfugiés.

122 Finances et impôts

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|------------|
| Finances et impôts | 9 262 | 9 726 | 9 753 | 491 | 5,3 |
| Part en % des dépenses ordinaires | 17,7 | 17,6 | 18,1 | | |
| Parts aux recettes de la Confédération | 5 157 | 5 601 | 5 750 | 593 | 11,5 |
| Recherche de fonds, admin. de la fortune et de la dette | 4 105 | 4 125 | 4 003 | -102 | -2,5 |

En 2007, les dépenses dans le domaine «Finances et impôts» ont représenté 18,1 % des dépenses totales, contre 17,7% l'année précédente. Elles atteignaient 9753 millions, en hausse de seulement 27 millions par rapport aux prévisions budgétaires, mais de 491 millions (+ 5,3 %) par rapport à l'exercice 2006. Cette progression est le résultat d'évolutions antagonistes.

Ce groupe de tâche est le second plus important en termes de volume financier. Il se compose des parts de tiers aux recettes de la Confédération et des charges au titre de la gestion de la fortune et de la dette. Il présente la caractéristique d'échapper aux priorités en matière de politique budgétaire (la part des tiers étant réglée par la Constitution et dépendant directement du niveau des recettes) et la particularité d'être soumis à de nombreux facteurs exogènes (conditions des marchés financiers, évolution des taux d'intérêt, besoins de financement, stratégie de la Trésorerie fédérale). Toutefois, il a subi d'importantes modifications de contenu dans le cadre de l'introduction du nouveau modèle comptable et de la nouvelle répartition des tâches entre la Confédération et les cantons, notamment avec le transfert des parts fiscales en faveur de l'AVS et de l'AI dans le groupe de tâches des assurances sociales.

Les parts aux recettes de la Confédération correspondent à 30 % des recettes de l'impôt fédéral direct et à 10 % des recettes de l'impôt anticipé. Une part de 20 % du rendement de la taxe d'exemption de l'obligation de servir et près d'un tiers des recettes de la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations en font également partie. Les parts aux recettes comprennent enfin les pertes sur débiteurs en matière de taxe sur la valeur ajoutée.

Les parts aux recettes de la Confédération se sont élevées à 5750 millions, soit 593 millions ou 11,5 % de plus qu'en 2006. Cette situation témoigne d'une part de la situation favorable quant aux recettes de l'impôt fédéral direct. La part des cantons à ces dernières est en hausse de 342 millions, passant ainsi à 4657 millions. Le second facteur concerne, d'autre part, le montant relatif aux pertes sur débiteurs en matière de taxe sur la valeur ajoutée (213 mio). Cet élément purement comptable, qui augmente aussi bien les recettes que les dépenses, a été pris en considération à partir de 2007 pour des raisons liées au nouveau modèle comptable de la Confédération. Le tableau des parts de tiers aux recettes de la Confédération est complété par la croissance des parts de l'impôt anticipé (+ 29 %) et de la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations (+ 10 mio). En revanche, la part au rendement de la taxe d'exemption de l'obligation de servir (20 %) ne varie pratiquement pas par rapport à l'exercice précédent.

Les dépenses au titre de la gestion de la fortune et de la dette (charges d'intérêts et commissions de la trésorerie) baissent de 102 millions par rapport à 2006 (- 2,5 %), passant à 4003 millions. Ce recul est le fait autant des charges d'intérêts (intérêts passifs, pertes de change, disagios), qui se montent à 3914 millions, (soit - 2,0 %), que des dépenses au titre des commissions, taxes et frais de la Trésorerie fédérale, qui passent à 89 millions (- 20,3 %). Cette situation traduit de manière générale un besoin de financement moindre. Le recul des dépenses au titre des intérêts passifs (- 11 mio, - 3,6 %) découle notamment de la charge d'intérêts des avoirs de la Caisse fédérale de pensions (- 96 %), devenue moins lourde en raison de l'amortissement de la dette de la Confédération envers sa caisse de pensions (le capital portant intérêt s'élevait seulement à 378 millions à fin 2007). A noter que le découvert de la caisse de pensions sera ainsi définitivement résorbé en 2008. Les autres vecteurs principaux de ce recul sont les swaps (- 67 mio) en raison de la remontée des taux d'intérêt à court terme (favorables aux contrats swap en vigueur), et la charge des intérêts sur emprunts (- 29 mio, en tenant compte des agios) en raison d'un volume d'emprunts moindre. Le volume des agios (51 mio) – directement pris en compte dans la charge d'intérêt sur les emprunts en tant que source d'allègement – est moins important que l'année précédente (75 mio) et encore nettement moindre que le montant budgété (129 mio). Les variations à la baisse mentionnées ci-dessus sont quelque peu atténuées par le fait que, d'une part, les créances comptables à court terme, qui constituent un important instrument d'acquisition de capitaux, enregistrent une hausse par rapport à l'exercice précédent (+ 25 mio). Il faut toutefois remarquer que, par rapport aux prévisions budgétaires, les intérêts des créances comptables affichent un résultat nettement moindre (221 mio au lieu de 382 mio, soit - 161 mio). Cela s'explique par le fait qu'en raison du montant élevé de liquidités de la Trésorerie, le besoin de financement par le biais de cet instrument s'est avéré nettement moindre. Par ailleurs, les charges d'intérêt vis à vis de la Caisse d'épargne du personnel affichent elles aussi une progression par rapport à l'exercice précédent (+ 13 mio) en raison non seulement de la hausse des taux d'intérêt mais aussi du volume des dépôts.

Les dépenses au titre des commissions, taxes et frais de la Trésorerie fédérale, qui s'élèvent à 89 millions, reculent de 23 millions par rapport à 2006 (112 mio). Ce recul s'explique pour l'essentiel par la baisse du volume des émissions (- 2,2 mrd) et par une durée moyenne de placement réduite (12,4 ans au lieu de 15) dans le domaine des emprunts, et par une diminution du volume (- 8,4 mrd) des créances comptables à court terme.

123 Trafic

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|
| | | | | val. abs. | % |
| Trafic | 7 409 | 7 478 | 7 349 | -60 | -0,8 |
| Part en % des dépenses ordinaires | 14,1 | 13,6 | 13,6 | | |
| Circulation routière | 2 668 | 2 741 | 2 751 | 83 | 3,1 |
| Transports publics | 4 641 | 4 636 | 4 507 | -134 | -2,9 |
| Aviation | 99 | 101 | 90 | -9 | -8,9 |

Avec une baisse de 60 millions ou de 0,8 % par rapport à l'année précédente, les dépenses pour le trafic sont restées pratiquement constantes. Elles ont diminué de 130 millions par rapport au budget. Tandis qu'elles ont augmenté dans le domaine de la circulation routière, elles ont baissé dans celui des transports publics.

Par rapport au budget, les dépenses relevant de la *circulation routière* affichent une hausse de 83 millions:

- Dans le domaine des routes nationales, les dépenses ont augmenté de 81 millions par rapport à l'année précédente. En 2006, divers projets de construction n'ont pas été poursuivis comme prévu, ce qui a entraîné une baisse des dépenses. Par contre, les travaux planifiés ont été exécutés dans une très large mesure en 2007 (+ 80 mio). L'entretien (- 62 mio) s'est maintenu à un niveau inférieur à celui de 2006, où des dépenses inattendues avaient nécessité un supplément de 60 millions. Au niveau de l'exploitation, des paiements résiduels en relation avec l'introduction de la RPT, qui ont nécessité un supplément (+ 35 mio), ont été versés en 2007. Enfin, l'introduction du NMC a également entraîné une révision de la répartition des charges administratives, avec pour conséquence des dépenses supplémentaire pour les routes nationales (+ 27 mio).
- Les moyens affectés aux routes principales sont restés constants (+ 1 mio).
- En ce qui concerne les autres routes, les dépenses ont diminué de 3 millions par rapport à l'année précédente. Cette baisse résulte de la nouvelle répartition susmentionnée des charges administratives.
- Concernant la séparation des courants de trafic, les dépenses ont diminué de 7 millions à cause de divers projets en retard. Par contre, les dépenses pour les passages à niveau ont légèrement augmenté.
- Le financement des mesures autres que techniques a grimpé de 12 millions en raison de recettes plus élevées provenant de l'impôt sur les huiles minérales.

A l'exception des coûts relevant de la gestion du trafic des poids lourds, les dépenses liées à la circulation routière sont imputées au financement spécial de la circulation routière.

Les dépenses en relation avec les *transports publics* ont diminué de 134 millions par rapport à l'année précédente:

- Les dépenses pour l'infrastructure ferroviaire reculent de 51 millions. Cela s'explique principalement par le fait qu'en 2007, moins de dépenses que l'année précédente ont été engagées pour réparer les dégâts causés par les intempéries de 2005. En outre, moins de projets d'infrastructure que prévu ont été réalisés dans le domaine des ETC pour diverses raisons.
- Les indemnités avec incidences financières pour le transport régional des voyageurs affichent une baisse de 46 millions par rapport à l'année précédente. Ce recul n'est toutefois qu'apparent, car il s'agit simplement d'une conséquence de l'introduction du NMC qui entraîne une comptabilisation des indemnités dues basée sur l'exercice: les charges avec incidences financières concernent la période courant du 1.1.2007 jusqu'au changement d'horaire en décembre 2007. Pour l'intervalle entre le changement d'horaire et le 31.12.2007, les indemnités ne seront versées qu'au premier trimestre 2008. C'est pour cette raison que des comptes de régularisation passifs sans incidences financières à hauteur de 49 millions ont aussi été ouverts pour cette période de fin 2007. Les années précédentes, on procédait à des versements par acomptes.
- L'attribution au fonds pour les grands projets ferroviaires a diminué de 6 millions, pour s'établir à 1328 millions. Comme le volume de construction a reculé suite à la mise en service du tunnel de base du Lötschberg, les apports provenant de l'impôt sur les huiles minérales ont aussi baissé (25 % des dépenses de construction des lignes de base de la NLFA sont couvertes par l'impôt sur les huiles minérales). Par contre, les apports de la RPLP et de la taxe sur la valeur ajoutée ont augmenté d'autant en raison d'une conjoncture favorable.
- Le domaine du transfert du transport des marchandises de la route au rail présente un recul de 29 millions par rapport à 2006. Alors que les dépenses pour les voies de raccordement ferroviaires ont augmenté, celles relevant du trafic combiné, des contributions à des investissements dans les terminaux (retards dans les projets) et des commandes pour le trafic combiné ont diminué.

Les dépenses de la Confédération pour *la navigation aérienne* reculent de 9 millions par rapport à 2006. Cette évolution concerne la sécurité aérienne, qui présente une baisse des dépenses pour

les charges de conseil, Eurocontrol, les aéronefs, les mesures de sécurité et la dernière tranche de crédit à Skyguide pour la nouvelle construction à Dübendorf.

124 Défense nationale

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|------------|
| Défense nationale | 4 272 | 4 402 | 4 327 | 55 | 1,3 |
| Part en % des dépenses ordinaires | 8,2 | 8,0 | 8,0 | | |
| Défense nationale militaire | 4 174 | 4 307 | 4 231 | 57 | 1,4 |
| Coopération nationale pour la sécurité | 98 | 95 | 95 | -2 | -2,5 |

La défense nationale comprend la *défense nationale militaire*, qui absorbe environ 98 % des ressources, et la *coopération nationale en matière de sécurité* («défense nationale civile» jusqu'en 2006).

La part de la défense nationale militaire dans les dépenses ordinaires de la Confédération se situe à 7,8 %, soit au même niveau que celui de l'année précédente et du budget. Sont comprises les dépenses en faveur de la coopération militaire internationale et du maintien de la paix (y compris la participation aux travaux des Centres genevois) d'un montant de 178 millions, ce qui représente une augmentation de près de 32 millions par rapport au compte de l'année précédente.

La hausse des besoins par rapport à l'année précédente provient presque exclusivement de la défense nationale militaire (+ 57 mio). Parmi les causes de cette augmentation, citons notamment:

- Des dépenses supplémentaires de quelque 25 millions pour les combustibles et carburants. Des moyens supplémentaires étaient nécessaires pour garantir la consommation propre ainsi que les ventes à des tiers (Poste, CFF – compensation par des recettes supplémentaires) après la réduction des stocks entreprises les années précédentes pour améliorer et réduire l'infrastructure. La hausse des prix a aussi contribué à augmenter les dépenses.
- La hausse des dépenses de près de 32 millions en faveur de la coopération militaire internationale et du maintien de la paix (augmentation des prestations pour les engagements de maintien de la paix dans le cadre de l'ONU).

Le recul par rapport au budget (- 75 mio) s'explique par un recours moindre aux crédits dans les domaines suivants notamment:

- Prestations de l'employeur et charges de personnel restantes (- 19 mio)
- Charges de conseil et de bien et services liées à l'informatique (- 13 mio)
- Equipement personnel et matériel à renouveler (EMR; - 16 mio)
- Immeubles (investissements et entretien, - 24 mio).

Dans le cadre de la mise en œuvre du programme d'allègement budgétaire 2004, un plafond de dépenses a été accordé à la défense jusqu'à fin 2008. Ce plafond a été prolongé pour la période allant de 2009 à 2011 par les Chambres fédérales dans le cadre de l'Etape de développement 2008/11 (ED 08/11). Dans le but de garantir une planification plus sûre et d'accroître la marge de manœuvre budgétaire, des soldes de crédits de l'exercice précédent doivent pouvoir être reportés sur les années suivantes dans le cadre du plafond des dépenses pour des investissements d'armement (ou pour compenser des crédits supplémentaires). Il s'agit d'améliorer le rapport entre les charges *d'exploitation* (personnel, biens et services et transferts) et *d'armement* (armement à proprement parler et investissement) en faveur des dépenses d'armement, afin d'atteindre un niveau technologique moyen de l'armée. Le budget prévoit un rapport de 65 et 35 %. La clôture du compte l'a confirmé.

Les crédits affectés à la *coopération nationale en matière de sécurité* connaissent une baisse par rapport à 2006 du fait que la responsabilité du projet de rénovation du réseau OUC 77 et les fonds qui s'y rapportent ont été repris par armasuisse (défense nationale militaire).

125 Formation et recherche

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|------------|
| | | | | val. abs. | % |
| Formation et recherche | 4 714 | 5 199 | 4 978 | 263 | 5,6 |
| Part en % des dépenses ordinaires | 9,0 | 9,4 | 9,2 | | |
| Formation professionnelle | 522 | 532 | 518 | -4 | -0,7 |
| Hautes écoles | 1 470 | 1 612 | 1 564 | 93 | 6,4 |
| Recherche fondamentale | 1 697 | 1 943 | 1 834 | 137 | 8,1 |
| Recherche appliquée | 961 | 1 053 | 1 002 | 41 | 4,3 |
| Tâches d'enseignement restantes | 64 | 60 | 60 | -5 | -7,2 |

Pour la formation, 2 142 millions ou environ 43 % des ressources consacrées au domaine de tâches sous revue ont été utilisés, alors que la recherche nécessitait 57 %.

Suite à l'introduction du NMC, le domaine des EPF a payé à la Confédération des loyers pour un montant de 270 millions. Ces ressources ont été mises à sa disposition par la Confédération; il en résulte un gonflement neutre des finances fédérales (recettes et dépenses) à hauteur de ce montant. Dans le budget, ces loyers ont été inscrits pour un montant de 443 millions. La base de calcul du montant à payer est constituée par la valeur des immeubles, le taux d'intérêt théorique du capital, ainsi que les coûts administratifs de l'OFCL. La valeur des immeubles et le taux d'intérêt théorique du capital ont été adaptés en cours d'année, ce qui a entraîné une forte diminution des loyers par rapport au budget, de 173 millions au total. Cette réduction explique en grande partie la baisse des dépenses du domaine de tâches par rapport au budget.

Le recul affiché par la *formation professionnelle* par rapport à l'année précédente (- 4 mio) s'explique par le fait que les fonds destinés à l'Institut fédéral des hautes études en formation professionnelle (- 27 mio) sont imputés au domaine des établissements universitaires depuis 2007. Par contre, il faut signaler un accroissement (+ 23 mio) pour les montants forfaitaires versés aux cantons.

Les contributions aux *établissements universitaires* ont augmenté de 93 millions. Comme déjà indiqué, cet accroissement est à mettre dans sa plus grande partie au compte des loyers versés par le domaine des EPF à la Confédération et de la prise en compte de l'Institut fédéral des hautes études en formation professionnelle. Les contributions aux hautes écoles spécialisées ont augmenté de 13 millions. Pour les universités cantonales, par contre, aussi bien les contributions de base que les montants liés à des projets

et les subventions aux investissements enregistrent une baisse (- 20 mio au total).

Pour les dépenses de recherche, il est fait une distinction entre la *recherche fondamentale* et la *recherche appliquée*. Font par exemple partie des dépenses pour la recherche fondamentale les contributions au Fonds national suisse, une partie des prestations à des organisations internationales comme le CERN ou les programmes scientifiques de l'Agence spatiale européenne (ESA), ainsi qu'environ 60 % de la contribution financière au domaine des EPF. En ce qui concerne les programmes-cadres de recherche de l'UE, c'est en premier lieu la recherche appliquée qui est soutenue, raison pour laquelle ces programmes sont attribués seulement pour 10 % à la recherche fondamentale. Les loyers pour le domaine des EPF augmentent les dépenses pour la recherche fondamentale de 162 millions. Hors ce facteur spécial, la recherche fondamentale enregistre un recul de 25 millions. Dans ce contexte, il faut cependant tenir compte du fait que l'exercice 2007 subit des distorsions en raison de deux autres facteurs. D'une part, la contribution au CERN se chiffre à environ 4 millions seulement (- 30 mio) suite à la compensation d'un prêt consenti par le passé; d'autre part, il convient de noter une diminution de réserves supérieure de 20 millions à l'année précédente en application du PAB 04 pour le Fonds national.

Relèvent notamment de la *recherche appliquée* une partie des dépenses du domaine des EPF et de l'ESA, ainsi que les ressources financières de la Commission pour la technologie et l'innovation (CTI). Dans la recherche appliquée, l'on enregistre une augmentation de 41 millions par rapport à l'année précédente. Cet accroissement est dû presque exclusivement aux loyers des EPF (+ 40 mio).

Pour les *autres tâches d'enseignement*, l'arrivée à terme du projet «L'école sur le net» entraîne un recul de 5 millions.

126 Agriculture et alimentation

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|-------------|
| Agriculture et alimentation | 3 645 | 3 597 | 3 601 | -44 | -1,2 |
| Part en % des dépenses ordinaires | 7,0 | 6,5 | 6,7 | | |
| Amélioration des bases de production et mesures sociales | 284 | 285 | 256 | -28 | -9,9 |
| Production et ventes | 696 | 638 | 627 | -69 | -9,9 |
| Paiements directs | 2 553 | 2 561 | 2 596 | 43 | 1,7 |
| Dépenses restantes | 112 | 112 | 122 | 10 | 8,9 |

Les dépenses pour l'agriculture et l'alimentation se sont chiffrées à 3601 millions. Elles ont ainsi dépassé de 4 millions (0,1 %) les prévisions budgétaires. En revanche, elles ont diminué de 44 millions par rapport au compte 2006.

La stabilité d'une grande partie des dépenses en faveur de l'agriculture témoigne de la réorientation de la politique agricole, engagée à la fin des années 90, vers plus de marché et plus d'écologie. Depuis la mise en oeuvre de la «Politique agricole 2002» à compter du 1.1.2000, la majeure partie de ces dépenses sont gérées conformément aux dispositions de la loi sur l'agriculture (LAgri), par le biais de trois plafonds des dépenses. Un bilan peut être tiré dans le cadre du compte 2007 concernant l'utilisation des trois plafonds des dépenses agricoles 2004 – 2007 «amélioration des structures agricoles», «production et vente» et «paiements directs»: la somme des dépenses effectuées entre 2004 et 2007 dans le cadre de ces plafonds se monte à 13 428 millions. Ceux-ci ont été votés le 5.6.2003 dans le cadre des arrêtés relatifs à l'évolution future de la politique agricole (PA 2007) et adaptés en fonction des décisions du Parlement concernant les deux programmes d'allégement budgétaire 2003 et 2004. A fin 2007, les plafonds des dépenses portaient sur un montant total de 13 664 millions. Ils ont par conséquent été utilisés à raison de 98,3 %. En tout, 236 millions n'ont pas été sollicités (135 mio au titre de l'amélioration des structures agricoles, 101 mio au titre de la production et des ventes).

Plus de 70 % des dépenses en faveur de l'agriculture ont concerné les *paiements directs* généraux ou écologiques, en conséquence de la réallocation progressive de ressources financières utilisées précédemment pour le soutien du marché. La hausse des dépenses de plus de 30 millions tant par rapport à 2006 qu'au budget 2007 est imputable au crédit supplémentaire de 35 millions dans le domaine des paiements directs généraux. Celui-ci était nécessaire pour couvrir les besoins financiers supplémentaires en matière de contributions à la surface et de contributions pour fourrages grossiers.

En matière de *production et de vente*, les dépenses sont consacrées aux mesures de soutien de l'économie laitière et animale et de la production végétale ainsi qu'à la promotion des ventes et aux contributions à l'exportation de produits agricoles transformés. Par rapport au compte 2006, les dépenses en faveur du soutien du marché ont fléchi de 69 millions; leur part dans l'ensemble des dépenses d'agriculture s'élève ainsi à environ 17 %. La réallocation de fonds en faveur des paiements directs a notamment entraîné une baisse de 76 millions par rapport à l'année précédente au titre des dépenses consacrées aux aides et suppléments dans le domaine laitier; leur montant est ainsi passé à 361 millions en 2007.

Les charges dans le domaine de l'*amélioration des structures agricoles* et des *mesures sociales* ont diminué au total de 28 millions par rapport à 2006 et de 29 millions par rapport au budget 2007. Cette diminution est liée aux retards pris par les projets d'amélioration des structures agricoles et à une compensation interne effectuée dans les crédits d'investissement agricoles en faveur du crédit supplémentaire alloué au titre des paiements directs. Les dépenses consacrées à l'amélioration des bases de production se composent des charges concernant l'amélioration des structures agricoles, les crédits d'investissement ainsi que les mesures pour la production végétale et animale. Les mesures sociales, qui comprennent les allocations familiales versées aux travailleurs agricoles, les aides à la reconversion professionnelle et l'aide aux exploitations paysannes, s'élèvent au total à quelque 80 millions. En comparaison avec le compte 2006 et le budget 2007, les dépenses sont restées stables dans ce domaine.

Des surcroûts de dépenses par rapport à l'année précédente et au budget 2007 ont été enregistrés dans les *dépenses restantes*, qui regroupent les domaines de l'administration, du conseil, de l'exécution, des contrôles et de la protection des végétaux. Ils sont liés au crédit supplémentaire de 9,5 millions requis en 2007 au titre de la lutte contre le feu bactérien.

127 Relations avec l'étranger – coopération internationale

| mio CHF | Compte | Budget | Compte | Ecart p. r. au C 2006 | |
|---|--------------|--------------|--------------|-----------------------|------------|
| | 2006 | 2007 | 2007 | val. abs. | % |
| Relations avec l'étranger - coopération internationale | 2 269 | 2 348 | 2 274 | 5 | 0,2 |
| Part en % des dépenses ordinaires | 4,3 | 4,3 | 4,2 | | |
| Relations politiques | 579 | 644 | 613 | 34 | 5,8 |
| Aide au développement (pays du Sud et de l'Est) | 1 563 | 1 565 | 1 559 | -4 | -0,2 |
| Relations économiques | 70 | 80 | 71 | 2 | 2,7 |
| Aide aux pays de l'Est et élargissement de l'UE | 57 | 59 | 30 | -27 | -47,5 |

Les dépenses du domaine des relations avec l'étranger et de la coopération internationale se montent à 2274 millions, progressant de 5 millions par rapport au compte 2006. Par rapport aux montants budgétés, elles enregistrent une diminution de 75 millions (- 3,2 %).

Le secteur des relations politiques représente 27 % des dépenses de ce domaine. Ce secteur recouvre notamment le réseau diplomatique et consulaire suisse, diverses contributions aux organisations internationales (Organisation des Nations Unies, Conseil de l'Europe, Organisation pour la sécurité et la coopération en Europe, etc.), la politique d'Etat-hôte, la promotion de la paix et de la sécurité ainsi que d'autres activités particulières, comme par exemple la contribution aux émissions de la SSR pour l'étranger. Les dépenses de ce secteur s'accroissent de 34 millions par rapport à l'année précédente. Cette évolution s'explique principalement par l'octroi du montant à la SSR destiné aux émissions pour l'étranger (+ 16 mio), par les besoins supplémentaires prévus au titre du personnel (+ 16 mio) ou encore par la contribution suisse au budget général de l'ONU (+ 14 mio). A l'inverse, le montant prévu pour l'octroi de prêts à la FIPOI n'a pas été touché (- 28 mio), en raison du report des travaux liés aux projets de l'OMC et de l'UICN.

Le secteur de l'aide aux pays en développement (pays du Sud et de l'Est) représente près de 69 % des dépenses de ce domaine. Ce secteur rassemble la coopération technique et financière, l'aide humanitaire, la coopération économique au développement, la participation aux banques régionales de développement, les contributions aux organisations internationales de développement ainsi que la partie de l'aide aux pays de l'Est reconnue comme Aide publique au développement (APD) par le Comité d'aide au développement (CAD) de l'OCDE. Ce secteur présente une diminution de 4 millions par rapport au compte 2006 et de 6 millions par rapport au budget 2007. Si les contributions aux organisations internationales de développement (+ 17 mio), à la reconstitution des ressources de l'Agence internationale pour le développement (+ 7 mio) et aux fonds multilatéraux pour l'environnement (+ 3 mio) ont progressé par rapport à l'année précédente, le soutien aux actions humanitaires (- 14 mio), les contributions de l'aide à l'Est comptabilisées par le CAD

(- 12 mio) et les contributions pour la coopération économique au développement (- 8 mio) ont diminué par rapport au compte 2006. Par rapport au budget, les fonds multilatéraux en faveur de l'environnement sont inférieurs de 7 millions aux montants prévus. L'APD total de la Suisse communiqué au CAD pour 2007 se monte à 2016,6 millions (2006: 2063,3 mio). Le compte 2007 fait ainsi état d'un recul de la part de l'APD de la Suisse, qui passe à 0,37 % du revenu national brut (2006: 0,39 %), et reste en dessous de l'objectif de 0,4 % fixé par le Conseil fédéral.

Le secteur des relations économiques représente 3 % des dépenses du domaine. Ce secteur comprend essentiellement les contributions aux organisations économiques internationales dont la Suisse est membre (Association européenne de libre-échange, Organisation de coopération et de développement économique, Organisation mondiale du commerce, Fonds monétaire international, Organisation internationale du travail, Agence internationale de l'énergie atomique, etc.). Par rapport à l'année précédente, les dépenses ont augmenté de près de 2 millions (+ 2,7 %). Par rapport au budget 2007, les dépenses sont inférieures de près de 9 millions à ce qui était prévu. En particulier, les contributions à l'OCDE, à l'AELE, au Fonds fiduciaire du FMI et au Forum économique de Davos sont restées en dessous des prévisions.

Le secteur de l'aide aux pays de l'Est et à l'élargissement de l'Union européenne représente un peu plus de 1 % des dépenses du domaine. Ce secteur comprend l'aide aux pays en transition ainsi que la contribution suisse destinée à atténuer les disparités économiques et sociales au sein de l'Union européenne élargie (cohésion). Par rapport au compte 2006, ce secteur présente une diminution des dépenses de l'ordre de 27 millions. Cette diminution s'explique avant tout par les compensations apportées par les crédits de l'aide aux pays en transition en faveur des crédits pour la contribution suisse à l'élargissement de l'UE. Par rapport au budget 2007, les dépenses pour la contribution suisse à l'élargissement de l'UE sont de 29 millions inférieures aux prévisions. La cause principale réside dans le fait que les accords bilatéraux avec les pays bénéficiaires ont été signés à fin 2007, de sorte que les paiements envisagés n'ont pu commencer avant cette date.

128 Groupes de tâches restants

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 | |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------------|------------|
| | | | | val. abs. | % |
| Groupes de tâches restants | 4 560 | 5 017 | 4 739 | 179 | 3,9 |
| Part en % des dépenses ordinaires | 8,7 | 9,1 | 8,8 | | |
| Conditions institutionnelles et financières | 2 150 | 2 348 | 2 158 | 8 | 0,4 |
| Ordre et sécurité publique | 771 | 855 | 805 | 33 | 4,3 |
| Culture et loisirs | 437 | 447 | 460 | 23 | 5,2 |
| Santé | 194 | 279 | 264 | 70 | 36,1 |
| Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 624 | 659 | 655 | 30 | 4,9 |
| Economie | 383 | 428 | 398 | 15 | 3,8 |

Les dépenses cumulées des *six groupes de tâches restants* ont augmenté de 179 millions ou de 3,9 % par rapport au compte 2006. Par contre, la comparaison avec le budget 2007 montre un recul de plus de 275 millions. Dans le détail, les groupes de tâches ont toutefois évolué diversement. C'est ainsi que les dépenses du groupe de tâches le plus important, les *conditions institutionnelles et financières*, sont demeurées constantes par rapport au compte 2006. Par contre, le groupe de tâches *santé* a progressé de plus d'un tiers. A l'exception de la culture et des loisirs, on a enregistré, dans les six groupes de tâches, des dépenses inférieures à celles qui avaient été approuvées par le biais du budget 2007. La part des six groupes de tâches au budget global demeure constante, s'établissant à près de 9 %.

Les dépenses pour les *conditions institutionnelles et financières* sont demeurées pratiquement constantes par rapport au compte 2006 (+ 8 mio). Diverses évolutions contraires à l'intérieur du groupe de tâches ont conduit à ce résultat: c'est ainsi que les dépenses ont diminué notamment dans les domaines de la conduite du département (- 3 mio), des finances (- 11 mio; décentralisation abonnements / cartes journalières de parcours) ainsi que des constructions et de la logistique (- 42 mio; économies pour les constructions civiles, les locations et les publications); par contre, une croissance a été enregistrée notamment dans les domaines de l'informatique (+ 43 mio), de la statistique (+ 14 mio; harmonisation des registres, contribution Eurostat), de la législation (+ 4 mio) et de la topographie fédérale (+ 4 mio).

La croissance dans le groupe de tâches *ordre et sécurité publique* est due notamment au Tribunal administratif fédéral nouvelle-

ment créé (+ 20 mio) et à des dépenses supplémentaires pour la surveillance des frontières (+ 8 mio). Par rapport au budget, l'on enregistre des diminutions de dépenses de 50 millions, en particulier pour la surveillance des frontières.

En ce qui concerne le groupe de tâches *culture et loisirs*, c'est en particulier l'engagement de la Confédération pour l'Euro 08 qui se répercute. Le reste de l'accroissement est dû au complément pour la protection du patrimoine et des monuments historiques. Avec le crédit supplémentaire, il a été possible de réaliser, avant l'introduction de la RPT, une partie des engagements pris encore sur la base de l'ancien droit dans la protection du patrimoine et des monuments historiques.

L'acquisition d'un vaccin prépandémique contre la grippe et de masques chirurgicaux a conduit à un accroissement des dépenses dans le groupe de tâches *santé* (+ 70 mio).

La progression dans le groupe de tâches *protection de l'environnement et aménagement du territoire* (+ 30 mio) est due pour sa plus grande partie à un crédit supplémentaire destiné à la réduction d'engagements selon l'ancien droit à l'égard des cantons dans le domaine de la nature et du paysage d'un montant de 20 millions.

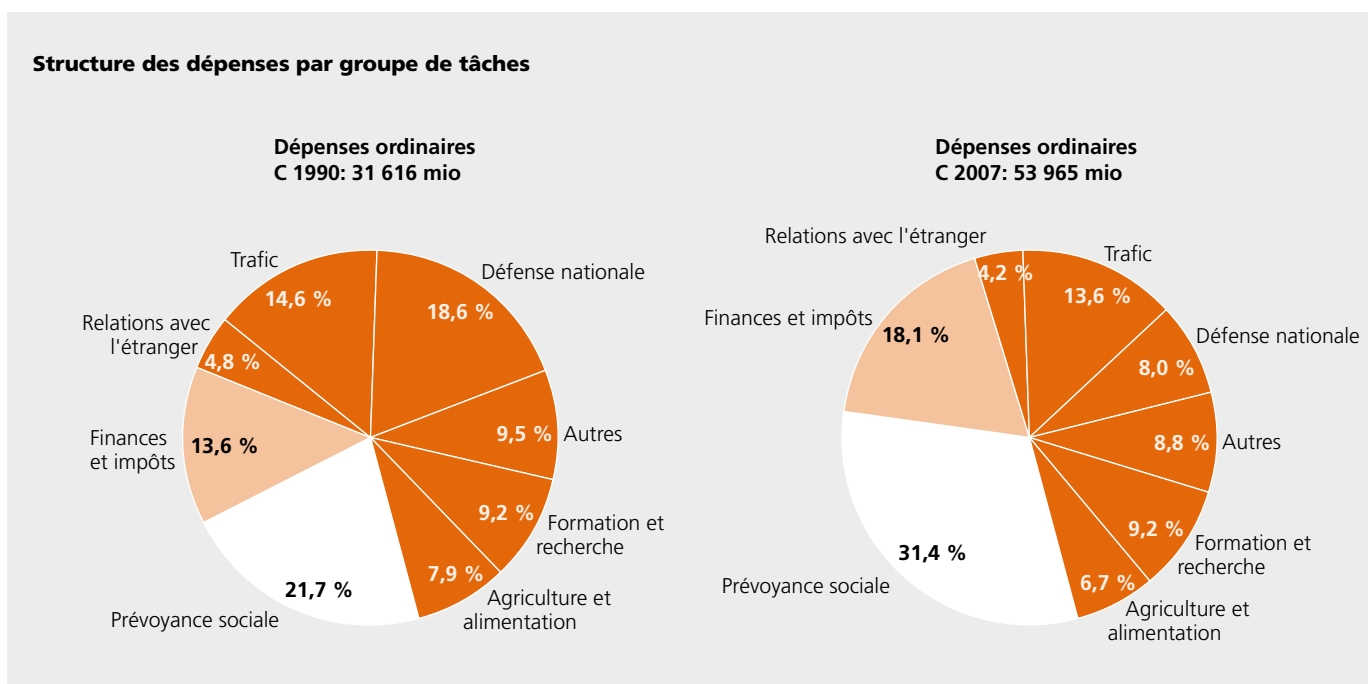
La croissance dans le groupe de tâches *économie* (+ 15 mio) découle de dépenses supplémentaires au titre de la surveillance des marchés financiers, ainsi que de dépenses supplémentaires pour la protection des travailleurs, en particulier pour la lutte contre le travail au noir.

129 Structure des dépenses 1990/2007

La comparaison de la structure des dépenses entre 1990 et aujourd'hui révèle, d'un côté, une forte diminution de la part consacrée à la défense nationale et, de l'autre, une hausse tout aussi importante de la part consacrée à la prévoyance sociale et au domaine Finances et impôts. La part des dépenses des autres groupes de tâches dans l'ensemble des dépenses est restée plus ou moins constante.

La prévoyance sociale ainsi que le groupe de tâches Finances et impôts se composent en majeure partie de dépenses liées: les

parts de tiers aux recettes de la Confédération, les intérêts passifs, les contributions aux assurances sociales, etc. L'importance grandissante de ces deux groupes de tâches montre clairement qu'une part sans cesse croissante du budget de la Confédération est liée et ne peut donc pas être influencée, du moins à court terme. Afin de préserver la marge de manœuvre budgétaire du Parlement et du Conseil fédéral, une planification à moyen terme et une fixation systématique des priorités sont indispensables pour garantir à la Confédération la possibilité de réagir avec souplesse face à de nouveaux développements.



13 Fonctions transversales

131 Personnel

| mio CHF | Compte | Budget | Compte | Ecart p. r. au C 2006 | |
|---|--------------|--------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 2006 | 2007 | 2007 | val. abs. | % |
| Charges de personnel | 4 325 | 4 539 | 4 492 | 167 | 3,9 |
| Charges de personnel financées par des crédits de personnel | 4 205 | 4 423 | 4 389 | 184 | 4,4 |
| Pouvoir législatif | 63 | 63 | 61 | -2 | -2,9 |
| Indemnités pour parlementaires | 36 | 36 | 33 | -3 | -8,3 |
| Charges de personnel ¹ | 27 | 27 | 28 | 1 | 4,4 |
| Charges de personnel restantes | - | - | - | - | - |
| Pouvoir judiciaire | 68 | 123 | 116 | 48 | 70,6 |
| Rétribution des juges fédéraux | 18 | 33 | 34 | 16 | 88,9 |
| Charges de personnel ¹ | 50 | 89 | 81 | 31 | 61,4 |
| Charges de personnel restantes | - | 1 | 1 | 1 | - |
| Pouvoir exécutif | 3 890 | 3 955 | 4 030 | 140 | 3,6 |
| Rétribution du Conseil fédéral et de la Chancellerie fédérale | 4 | 4 | 4 | 0 | -5,0 |
| Rétribution des commissions | 12 | 1 | 1 | -11 | -94,2 |
| Charges de personnel ¹ | 3 789 | 3 834 | 3 926 | 137 | 3,6 |
| <i>dont charges sans incidences financières</i> | - | - | 11 | 11 | - |
| Charges de personnel, personnel local du DFAE ¹ | 41 | 45 | 47 | 6 | 14,6 |
| Charges de personnel restantes | 44 | 71 | 53 | 9 | 20,2 |
| Crédits globaux et crédits spéciaux² | 119 | 217 | 151 | 32 | 27,1 |
| Cotisations de l'employeur, budgétisation globale ³ | - | 10 | - | - | - |
| Prestations de l'employeur ⁴ | 119 | 116 | 151 | 32 | 27,1 |
| <i>dont charges sans incidences financières</i> | - | - | 39 | - | - |
| Restructurations | 65 | 66 | 31 | -34 | -51,8 |
| Plan social | 65 | 66 | 31 | -34 | -51,8 |
| Charges de personnel financées par des crédits de biens et services | 120 | 116 | 103 | -17 | -14,2 |
| Charges pour le personnel au bénéfice d'un contrat de durée déterminée ¹ | 120 | 116 | 103 | - | - |
| Dépenses de personnel | 4 325 | 4 539 | 4 462 | 137 | 3,2 |

1 Rétribution du personnel et cotisations de l'employeur.

2 Réserve du Conseil fédéral, personnes en formation, personnes incapables d'exercer une activité lucrative, stagiaires des hautes écoles et mesures salariales.

3 Ces montants sont budgétisés de manière centralisée par l'OFPER, puis décentralisés dans les services une fois le budget approuvé par le Parlement. Les chiffres de 2007 représentent dès lors les ressources restantes après la décentralisation.

4 OPRA (ordonnance du 2.12.1991 régissant le versement des prestations en cas de retraite anticipée des agents soumis à des rapports de service particuliers), prestations complémentaires de l'employeur selon l'OPRA, femmes au bénéfice de la garantie de droit, accidents et invalidité professionnels, anciennes affaires de la CFP (risques de procès).

Les charges de personnel sont subdivisées selon les trois pouvoirs étatiques. A ces charges s'ajoutent les crédits globaux et les crédits spéciaux qui sont budgétisés et gérés de manière centralisée par l'Office fédéral du personnel.

Par rapport au compte 2006, les charges de personnel augmentent de 167 millions (+ 3,9 %). Cette augmentation constitue une valeur nette. Elle résulte de charges supplémentaires occasionnées par le pouvoir judiciaire (+ 48 mio), le pouvoir exécutif (+ 140 mio) et les crédits globaux et spéciaux (+ 32 mio) et d'une diminution des charges pour des restructurations fondées sur le plan social selon l'art. 105 OPers (- 34 mio) et pour le personnel financé par des crédits de biens et services (- 17 mio).

Pouvoir législatif

Les charges de personnel du pouvoir législatif diminuent légèrement par rapport à l'année précédente.

Pouvoir judiciaire

La rétribution des juges et les charges de personnel du pouvoir judiciaire augmentent de 48 millions au total par rapport au compte 2006. Cette hausse relativement importante s'explique par la réorganisation en cours des tribunaux et la mise en place du Tribunal administratif fédéral. Cette dernière va de pair avec la dissolution des commissions de recours des départements.

Pouvoir exécutif

Les charges de personnel du pouvoir exécutif déterminantes pour la gestion par les coûts augmentent de 140 millions (+ 3,6 %) par rapport au compte 2006. Ces besoins supplémentaires découlent de divers facteurs. La hausse la plus importante est due aux mesures salariales 2007 (130 mio). L'augmentation s'explique également par le transfert des tâches du domaine des routes nationales à l'Office fédéral des routes (OFROU) en raison de la RPT. En outre, le réseau consulaire extérieur du DFAE a été renforcé. Au sein du DDPS, les charges supplémentaires sont dues à la transformation en durée illimitée de l'engagement de 400 collaborateurs du personnel militaire et à la suspension temporaire des réductions de postes au sein de la Base logistique de l'armée. Enfin, les modifications des provisions, sans incidences financières, concernant les heures supplémentaires et les vacances sont pour la première fois prises en compte dans la rétribution du personnel (11 mio).

Effectifs

Les effectifs de l'administration fédérale (pouvoirs législatif, judiciaire et exécutif) s'élevaient à 32 105 équivalents plein temps à fin 2007. Cela équivaut à 0,8 % de moins que l'année précédente. Ce taux correspond à la suppression de 271 postes, qui a pu être absorbée pour l'essentiel par la fluctuation naturelle. Depuis le point culminant de 2003, l'administration fédérale a enregistré une diminution nette de 2500 postes jusqu'à fin 2007. Au total, 3000 postes ont été supprimés dans les classes de salaire 1 à 23, alors que 400 postes ont été créés essentiellement dans les classes de salaire supérieures. Jusqu'en 2011, les effectifs devront encore être réduits de 600 postes.

La description ci-dessus est le reflet de la tendance persistante vers des emplois exigeant des qualifications accrues. Au vu du développement du marché du travail, l'administration fédérale devrait rencontrer des difficultés croissantes pour couvrir son besoin en personnel hautement qualifié. Aujourd'hui déjà, certaines catégories professionnelles et certains domaines administratifs connaissent de grandes difficultés de recrutement, par exemple dans le domaine de la fiscalité, de la surveillance des marchés financiers ou des finances et de la comptabilité. Il est probable que la situation tendue du marché de l'emploi s'étendra à d'autres catégories professionnelles. C'est pourquoi, en plus d'améliorer la stratégie en matière de personnel, il sera également nécessaire d'investir davantage dans le personnel. Cela concerne notamment la formation et le perfectionnement, l'amélioration des possibilités de concilier la vie familiale et la vie professionnelle, de même que la politique salariale.

Crédits globaux et crédits spéciaux

Les fonds provenant des crédits budgétisés de manière centralisée par l'OFPER (réserve du Conseil fédéral, intégration professionnelle, stagiaires universitaires, personnes en formation et mesures salariales) ont été entièrement attribués aux unités administratives en fonction de leurs besoins. Ils sont intégrés dans leurs charges de personnel.

Cotisations de l'employeur

Les cotisations de l'employeur, qui sont directement liées à la rétribution du personnel, ont été entièrement décentralisées en faveur des unités administratives et sont intégrées dans les chiffres des charges de personnel.

Prestations de l'employeur

Les prestations de l'employeur ont requis 151 millions au total, dont 40 millions sont liés aux cotisations nouvellement dues à l'AVS (suite à un arrêt du Tribunal fédéral) dans le cadre des prestations de l'employeur versées à la caisse de pensions en cas de résiliation anticipée des rapports de travail. Selon les estimations actuelles, des paiements rétroactifs doivent être effectués à ce titre pour un montant total de 40 millions. Des provisions sans incidences financières d'un montant équivalent ont donc été constituées dans le cadre de la clôture des comptes 2007.

Charges de personnel financées par des crédits de biens et services

La diminution des charges de 17 millions au total par rapport au compte 2006 s'explique par l'ajournement des divers projets prévus.

132 Technologies de l'information et de la communication (TIC)**Aperçu**

En matière d'informatique fédérale, les fournisseurs de prestations et les bénéficiaires de prestations ont été séparés à travers le projet NOVE-IT, afin d'attribuer clairement les responsabilités et de distinguer les rôles de mandant et de mandataire.

Les *fournisseurs de prestations* (Office fédéral de l'informatique [OFIT], centres de services informatiques du DFAE, du DFJP et du DFE, et Base d'aide au commandement [BAC] du DDPS, qui fait partie du domaine de la défense) fournissent notamment des prestations pour les services de l'administration fédérale centrale et, depuis la mise en oeuvre du NMC, facturent toutes les prestations destinées à l'administration, avec une incidence sur les crédits, par le biais de l'imputation des prestations (IP). Dans le compte 2007, les prestations imputées dans le domaine des TIC se montent à 420 millions contre 384 millions inscrits au budget. Les fournisseurs de prestations opèrent dans une faible mesure à la demande de bénéficiaires n'appartenant pas à l'administration fédérale centrale. L'indemnisation de ces prestations a des incidences financières. Depuis le 1.1.2007, les fournisseurs de prestations TIC sont, à l'exception de la BAC, gérés, en qualité d'offices GMEB, par mandat de prestations et enveloppe budgétaire.

Les ressources financières requises pour la fourniture des prestations sont inscrites au crédit des fournisseurs de prestations. Ces derniers obtiennent des revenus, assortis d'incidences financières si les bénéficiaires sont externes à l'administration fédérale.

rale et assortis de l'imputation des prestations si les bénéficiaires font partie de l'administration fédérale. Les revenus IP des fournisseurs de prestations correspondent à des charges IP du même montant auprès des bénéficiaires. Comme la totalité des prestations sont imputées, les charges des fournisseurs de prestations correspondent en principe à leurs revenus. Sur la base des charges découlant de la fourniture des prestations, l'OFIT est le principal fournisseur de prestations TIC (343 mio). Il est suivi par la BAC (133 mio, y compris les prestations au sein de l'administration), le Centre de services informatiques du DFAE (34 mio) et le Centre de services informatiques du DFJP (33 mio). L'ISCeco du DFE est le plus petit fournisseur de prestations (14 mio).

Les *bénéficiaires de prestations* peuvent acquérir les prestations TIC auprès de fournisseurs faisant partie de l'administration ou, avec l'accord de leur département, auprès de fournisseurs externes. Les charges et les dépenses d'investissement des bénéficiaires de prestations sont liées à des applications spécifiques à l'office. Dans le cas des bénéficiaires de prestations, les ressources destinées aux prestations TIC figurent dans les crédits de charges et d'investissement suivants:

- charges de biens et services liées à l'informatique (matériel informatique dans des cas exceptionnels, logiciels, exploitation et entretien, développement informatique, conseils et prestations informatiques, télécommunication)

- amortissement du patrimoine administratif (matériel et logiciels)
- immobilisations corporelles et incorporelles, stocks (investissements pour des systèmes informatiques dans des cas exceptionnels, achat de logiciels, licences et propres développements).

Les crédits TIC suivants, à partir desquels des fonds sont cédés durant l'exercice budgétaire aux unités administratives bénéficiaires, sont gérés de manière centralisée et budgétés par département ou de manière centralisée pour l'ensemble de la Confédération:

- départements: réserves informatiques et ressources financières destinées à des projets pour lesquels la décision relative à une fourniture externe ou interne des prestations n'a pas encore été prise.
- Confédération: ressources financières budgétisées de manière centralisée et libérées par le Conseil de l'informatique de la Confédération (CI) à titre de pilotage stratégique (Secrétariat général du DFF: réserve informatique de la Confédération, croissance TIC, Confédération et projets transversaux).

Charges, revenus, investissements

Technologies de l'information et de la communication (TIC)*

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2006 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|--------------|
| Compte de résultats | | | | | |
| Revenus | 10 | 28 | 22 | 12 | 125,4 |
| Revenus de prestations informatiques | - | 28 | 22 | 22 | - |
| Revenus restants | 10 | - | - | -10 | -100,0 |
| Charges | 394 | 700 | 678 | 284 | 72,2 |
| Charges de personnel (seulement fournisseurs de prestations) | 175 | 218 | 226 | 51 | 29,4 |
| Charges de biens et serv. et charges d'exploit. | 219 | 403 | 394 | 175 | 79,9 |
| Matériel informatique | 41 | 20 | 27 | -13 | -32,8 |
| Logiciels | 33 | 35 | 29 | -4 | -12,7 |
| Informatique, exploitation/entretien | 38 | 111 | 95 | 56 | 146,9 |
| Développement informatique, conseil, prestations de service | 40 | 116 | 121 | 81 | 204,8 |
| Télécommunication | - | 62 | 57 | 57 | - |
| Charges de biens et serv. et charges d'exploit. restantes (seulement fournisseurs de prestations) | 67 | 60 | 66 | -2 | -2,6 |
| Amortissements | - | 79 | 58 | 58 | - |
| Compte des investissements | | | | | |
| Dépenses d'investissement | 233 | 148 | 64 | -169 | -72,4 |
| Investissements, systèmes informatiques | 220 | 77 | 56 | -164 | -74,4 |
| Investissements, logiciels | 13 | 71 | 8 | -5 | -39,7 |
| Investissements restants (seulement fournisseurs de prestations) | 1 | - | - | -1 | -95,6 |
| Dépenses | 627 | 701 | 624 | -3 | -0,6 |
| Charges avec incidences financières | 394 | 553 | 559 | 165 | 42,0 |
| Dépenses d'investissement | 233 | 148 | 64 | -169 | -72,4 |

* Chiffres sans l'imputation des prestations TIC (charges IP des bénéficiaires de prestations, revenus IP des fournisseurs de prestations).

Le poste budgétaire «Charges de biens et services et charges d'exploitation» comprend les charges IP des fournisseurs de prestations pour des prestations fournies à l'interne (par ex. location).

Dans le domaine des TIC, de nombreuses opérations sont comptabilisées différemment depuis l'introduction du NMC. Une comparaison entre le compte 2007 et le compte 2006 n'est par conséquent possible que dans une mesure limitée. Du fait du NMC, des règles plus strictes et des seuils plus élevés s'appliquent en matière d'inscription à l'actif des immobilisations incorporelles (logiciels).

Les *revenus avec incidences financières* des fournisseurs de prestations informatiques sont inférieurs de 6 millions (-20 %) au budget 2007. L'OFIT et le Centre de services informatiques (CSI) du DFJP obtiennent ces recettes courantes à travers des prestations fournies à des institutions proches de l'administration qui poursuivent un but d'intérêt public (par ex. PUBLICA, RUAG,

RFA, Swissmedic). Le recul des recettes résulte notamment d'une diminution des prestations pour le grand projet PLASTA (système d'information en matière de placement et de statistique du marché du travail du fonds AC). Les revenus avec incidences financières sont en hausse de 12 millions par rapport au compte 2006, en raison de l'augmentation des prestations fournies et facturées par l'OFIT à des tiers externes.

Par contre, les *charges TIC* ont été inférieures de 22 millions (-3 %) au montant budgétisé. Les *charges de personnel* des fournisseurs de prestations augmentent de 8 millions, principalement suite à l'engagement de personnel permanent supplémentaire par l'OFIT. Cette augmentation est compensée au niveau des charges de conseil.

Dans le domaine des TIC, les *charges de biens et services et les charges d'exploitation* se décomposent comme suit:

| | |
|--|---|
| Matériel informatique | Matériel non porté à l'actif (moins de 5000 fr.) tel que PC, imprimantes et accessoires |
| Logiciels | Logiciels non portés à l'actif (moins de 100 000 fr.) et coûts de licences |
| Informatique, exploitation et entretien | Exploitation, entretien et réparation de matériel et d'applications; location et frais de leasing |
| Développement informatique, conseil, prestations de service | Prestations de service informatiques fournies par des tiers, honoraires |
| Télécommunication | Coûts de raccordement et des prestations de télécommunication |
| Charges de biens et services et charges d'exploitation restantes (seulement fournisseurs de prestations) | Loyers, fournitures de bureau, transport, frais et autres charges d'exploitation |

Les transferts opérés au sein des charges de biens et services et des charges d'exploitation sont dans une grande mesure dus à une répartition plus précise entre les catégories de charges. En outre, une réduction de 9 millions est enregistrée, découlant principalement de diminutions des charges, en matière de développement et de conseil informatique à l'AFD (- 5 mio), et en matière de télécommunication à l'OFIT (- 5 mio). Des *amortissements* (58 mio) sont comptabilisés pour la première fois pour les éléments nouvellement évalués du patrimoine administratif dans le domaine informatique. L'amélioration de 21 millions par rapport au budget s'explique par les montants trop élevés budgétés par divers services au titre des amortissements d'investissements nécessaires durant l'exercice (CdC: - 9 mio, ODM: - 7 mio et AFC: - 6 mio). Cette situation est avant tout due au fait que le nombre de développements informatiques pouvant être inscrits à l'actif a été plus faible que prévu et que certains projets ont subi des retards.

Par rapport au compte 2006, les charges totales dans le domaine des TIC augmentent de 284 millions. Des charges d'amortissement sans incidences financières (58 mio) ont été comptabilisées pour la première fois, en raison du passage au NMC, et des charges pour des prestations (61 mio) ont été facturées pour la première fois (notamment pour des loyers) aux bénéficiaires de prestations TIC acquises au sein de la Confédération, en raison du passage à l'imputation des prestations. Pour le reste, l'augmentation des charges découle du transfert de dépenses d'investissement vers les charges. Ces transferts sont liés aux règles plus strictes et aux seuils plus élevés appliqués, en vertu du HNMC, à l'inscription à l'actif des immobilisations incorporelles (logiciels).

Les dépenses d'investissement dans le domaine des TIC se décomposent comme suit:

| | |
|--|---|
| Investissements, systèmes informatiques | Matériel de plus de 5000 fr. porté à l'actif, tel que PC, imprimantes en réseau, serveurs, réseaux, composants de réseaux et stockage |
| Investissements, logiciels | Logiciels portés à l'actif (achat, licences de plus de 100 000 fr., propres développements de plus de 1 mio.) |
| Investissements restants (seulement fournisseurs de prestations) | Biens meubles et véhicules |

Les dépenses d'investissement dans le domaine des TIC ont été inférieures de 84 millions (-57 %) au montant budgétisé. Ces dépenses, qui se montent à 64 millions au total, concernent les fournisseurs de prestations à raison de 47 millions et les bénéficiaires de prestations à raison de 17 millions. L'amélioration par rapport au budget découle de retards dans le projet INSIEME de l'AFC (- 14 mio) et dans les projets du Secrétariat général du DETEC (- 5 mio), et de la CdC (- 5 mio), ainsi que de transferts de dépenses d'investissement vers les dépenses courantes, effectués du fait que divers projets n'atteignaient pas le seuil d'inscription à l'actif selon le NMC. Les seuils plus sévères d'inscription à l'actif sont la principale cause de la diminution de 169 millions

intervenue au niveau des dépenses d'investissement par rapport au compte 2006.

Compte tenu des divers changements liés au passage au NMC, il est judicieux d'examiner l'évolution des dépenses totales dans le domaine des TIC, qui sont inférieures de 77 millions aux prévisions budgétaires. Cette différence est due principalement à des retards dans des projets et à des dépenses moins importantes que prévu à l'AFD et à l'OFIT (voir ci-avant). Le niveau des dépenses totales TIC n'a guère changé (- 3 mio) par rapport à l'année précédente, ce qui témoigne d'une grande discipline en matière de dépenses.

133 Trésorerie fédérale

La Trésorerie veille au bon déroulement des opérations de paiement de la Confédération, de ses entreprises et de ses établissements. Les besoins de financement sont couverts avant tout par des emprunts sur les marchés monétaires et financiers. En vue de parer aux variations des liquidités et de financer de futurs grands projets, la Confédération dispose de réserves de trésorerie, placées de manière sûre et rentable. Il incombe en outre à la Trésorerie d'acquiescer et de gérer des devises.

Marché monétaire et des capitaux

En 2007, la Confédération a réduit sa dette, sur le marché monétaire et des capitaux, d'un montant net de 3,4 milliards; en 2006, la dette avait déjà été abaissée d'un montant net de 2,8 milliards.

Variation de la dette sur le marché monétaire et le marché des capitaux

| mio CHF | Compte | Compte | Ecart p. r. au C 2006 | |
|--|----------------|----------------|-----------------------|--------------|
| | 2006 | 2007 | val. abs. | % |
| Total | 109 526 | 106 126 | -3 400 | -3,2 |
| Marché monétaire | 13 807 | 10 391 | -3 415 | -32,9 |
| Créances comptables à court terme | 12 587 | 9 056 | -3 530 | -39,0 |
| Crédits sur le marché monétaire / dettes à terme, La Poste | 100 | - | -100 | - |
| Ecoles polytechniques fédérales (EPF) | - | 185 | 185 | 100,0 |
| Assurance suisse contre les risques à l'exportation (ASRE) | 1 120 | 1 150 | 30 | 2,6 |
| Marché des capitaux | 95 719 | 95 734 | 15 | - |
| Emprunts publics | 95 669 | 95 684 | 15 | - |
| Dettes à terme, reste | 50 | 50 | - | - |

Le volume des fonds obtenus au moyen de créances comptables à court terme a été fortement réduit de 3,5 milliards pour atteindre au total 9,1 milliards à la fin de l'année.

Quelques crédits à court terme ont été contractés dans une moindre mesure (emprunts auprès de PostFinance compris) afin de faire face aux variations à court terme des liquidités. A fin 2007, plus aucun crédit à court terme n'était ouvert.

Depuis le 1^{er} janvier 2007, le Conseil des EPF gère les fonds à la disposition des EPF de manière autonome et centralisée, tout en restant en relation avec l'AFF. Conformément à la convention conclue avec la Trésorerie, le Conseil des EPF peut en partie placer auprès de l'AFF les fonds secondaires et les fonds de tiers dont disposent les EPF. A fin 2007, les fonds placés auprès de la Trésorerie s'élevaient à 185 millions. *L'assurance suisse contre les risques à l'exportation* (ASRE, anciennement GRE) a accru ses placements de 30 millions, les fixant ainsi à 1150 millions à fin 2007.

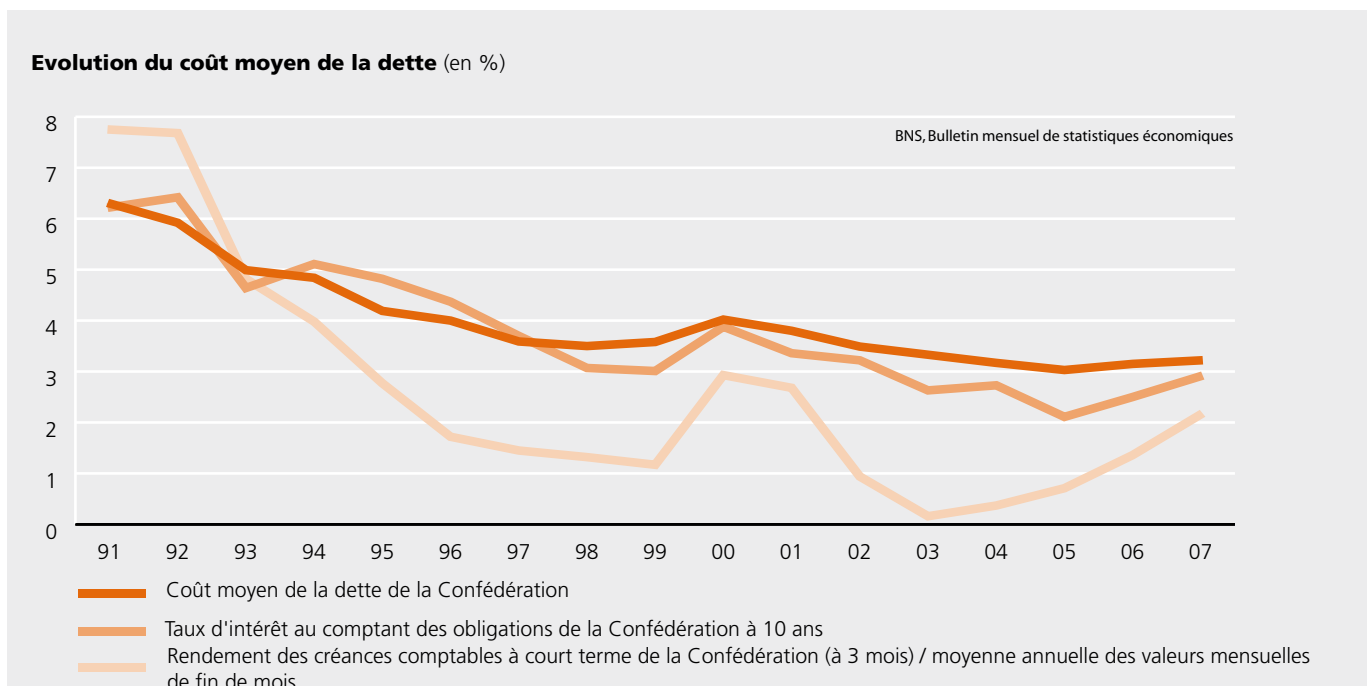
La Trésorerie a continué d'émettre des *emprunts* fongibles en 2007. Elle a lancé un emprunt assorti d'une nouvelle échéance et a majoré le volume des emprunts émis précédemment. Les emprunts les plus élevés constitués à ce jour résultent de majorations successives de leur volume. A fin 2007, la valeur nominale

des 22 emprunts fédéraux en circulation s'élevait à 95,7 milliards au total. Neuf d'entre eux affichaient un montant de plus de 5 milliards, dont trois atteignaient plus de 8 milliards.

En 2007, des emprunts fédéraux ont été émis chaque mois, sauf en août. Tandis qu'un emprunt émis en 2006 n'a été libéré qu'en 2007, la libération de deux emprunts émis en 2007 n'a eu lieu qu'en 2008. En 2007, la Trésorerie a lancé dix emprunts au total; compte tenu des placements de tranches propres, le montant total brut s'élève à 4,8 milliards (2006: 5,7 mrd). Compte tenu des remboursements ordinaires, le montant net emprunté en 2007 par le biais d'emprunts obligataires n'a atteint que 15 millions (2006: 171 mio).

Au poste «autres dettes à terme» figure un placement à long terme de 50 millions effectué par Skycare auprès de la Trésorerie.

Evolution des taux d'intérêt



Le niveau des taux d'intérêt sur les marchés financiers ainsi que la gestion de la dette par la Trésorerie se reflètent sur le *coût moyen* de la dette de la Confédération (sans les créances et les comptes de dépôt). Il était de 3,22 % à fin 2007 (calcul tenant compte des commissions et des droits de timbre), alors qu'il atteignait 3,15 % à fin 2006. Le graphique ci-dessus renseigne sur l'évolution du coût moyen de la dette.

Sont prises en considération dans le calcul du coût des emprunts toutes les dettes contractées sur les marchés monétaire et des capitaux, conformément aux postes figurant dans le tableau «Variation de la dette sur le marché monétaire et le marché des capitaux». Les dettes envers PUBLICA, qui ont été entièrement refi-

nancées jusqu'au début de 2008, ne sont en revanche pas prises en compte. A fin 2007, les dettes comprises dans le calcul du coût des emprunts s'élevaient à 106,1 milliards (2006: 109,5 mrd). Le calcul tient compte du taux d'intérêt nominal, du prix d'émission, des frais d'émission, droits de timbre d'émission compris, ainsi que des commissions de remboursement prélevées sur les coupons et les titres. Il ne tient en revanche pas compte des flux de paiements provenant des swaps de taux d'intérêt.

Une comparaison à long terme montre que le coût moyen de la dette de la Confédération suit la même évolution que les taux du marché. Depuis les années 1990, on observe une baisse tendancielle des taux.

Ressources de la Trésorerie

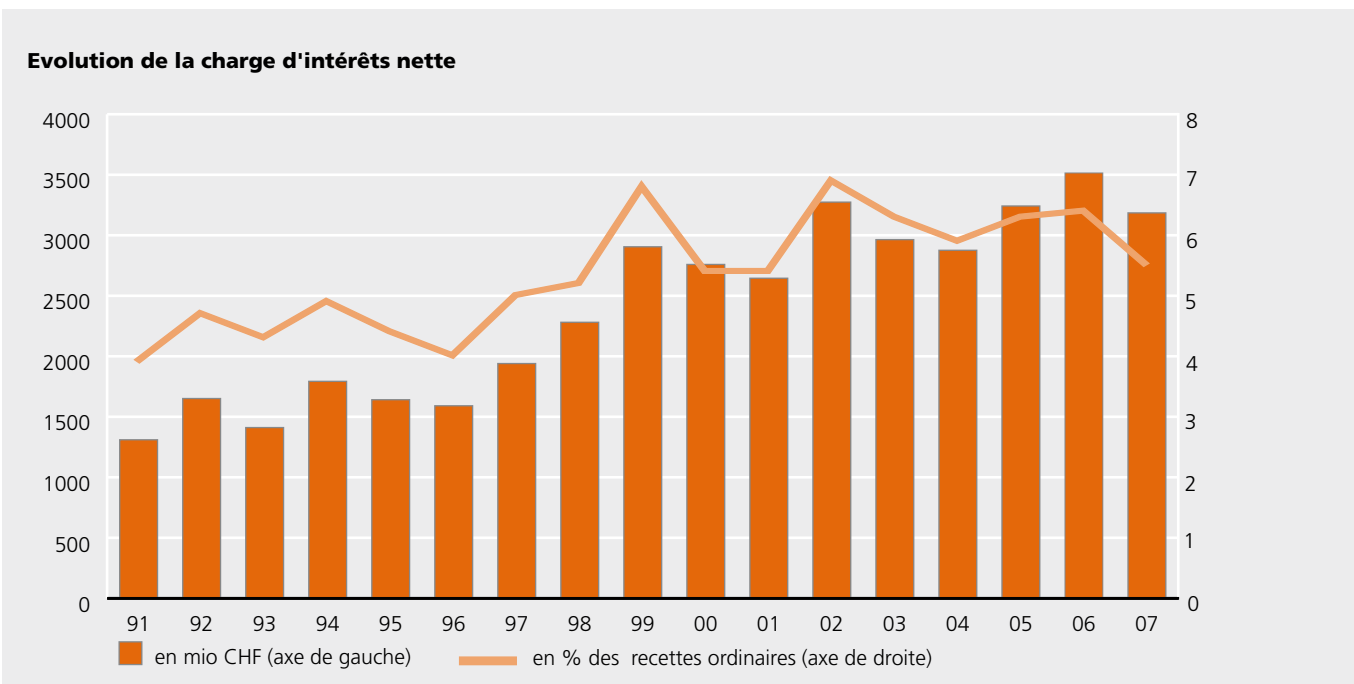
Les flux de fonds de la trésorerie centrale ont enregistré des variations mensuelles pouvant atteindre 4,8 milliards. Afin de parer à ces variations, la Confédération dispose de réserves de trésorerie appropriées. Les fonds dont elle n'a pas besoin dans l'immédiat sont placés auprès de la Banque nationale ou sur le marché. La Confédération effectue ses placements en s'assurant de la solvabilité de ses débiteurs et en veillant à une certaine diversification, afin d'éviter de s'exposer à une concentration de risques. A fin 2007, les ressources de trésorerie disponibles atteignaient 11,6 milliards (- 2,8 mrd par rapport à fin 2006). Ce niveau élevé s'explique de la manière suivante: des réserves ont été constituées dans l'optique de l'échéance, au début de janvier 2008, d'un emprunt fédéral de 5,4 milliards. En outre, des fonds ont été requis pour couvrir des besoins saisonniers au début de 2008. Une grande partie de ces fonds a été placée auprès de banques suisses et étrangères, de PostFinance et de la Banque nationale. Les réserves de trésorerie comprennent également les emprunts

obligataires arrivant bientôt à échéance et que la Confédération a rachetés pour des questions de rendement.

Avec un montant de 4,8 milliards à fin 2007, les prêts octroyés par la Trésorerie au fonds de l'assurance-chômage affichent un niveau stable par rapport à l'année précédente. Ces prêts ne sont pas comptabilisés dans les fonds de trésorerie disponibles, car ils ne sont pas utilisés pour la gestion des liquidités.

Du printemps 2005 au printemps 2007, la Trésorerie a géré la part de la Confédération au produit des ventes d'or de la Banque nationale (7,04 mrd). Elle a notamment placé ces fonds sur le marché sous la forme de dépôts à court terme auprès de la BNS et de banques commerciales suisses et étrangères. Au printemps 2007, le montant concerné a été versé au fonds de compensation de l'assurance-vieillesse et survivants (AVS). Les recettes d'intérêts réalisées entre le printemps 2005 et le printemps 2007 ont été encaissées par la Confédération à hauteur de 161,4 millions.

Charge d'intérêts nette



Alors que les charges d'intérêts se situaient légèrement en dessous du niveau de l'année précédente, les recettes d'intérêt se sont fortement accrues, notamment en raison du niveau élevé des réserves de trésorerie. La charge d'intérêts nette diminue en conséquence de 6,4 %, passant ainsi à 5,5 %.

Gestion des devises, produits dérivés

Les besoins en devises (euros et dollars américains, conformément à la stratégie de la Confédération en matière de gestion des devises) ont été couverts par le biais d'opérations de caisse et d'opérations à terme. En 2007, les options n'ont pas été uti-

lisées. Conformément au budget ordinaire 2007, la Trésorerie fédérale a acquis 725 millions d'euros et 457 millions de dollars américains pour le compte des unités administratives. En outre, la couverture d'engagements en monnaies étrangères pour des transactions spéciales de la Confédération a été assurée sur la base de conventions spécifiques conclues entre les unités administratives et la Trésorerie fédérale. Ces engagements spécifiques peuvent s'étendre sur plusieurs années. La couverture des ces engagements en monnaies étrangères est assurée au moyen d'opérations à terme sur devises échéant aux dates de paiement prévues.

Dans le domaine des *instruments dérivés*, les paiements nets d'intérêts découlant d'opérations de swaps enregistrent un recul avec incidences financières, passant de 158 millions (2006) à 90 millions; la position de payeur net de la Confédération en termes nominaux a ainsi diminué, passant de 6,3 milliards à fin 2006 à 5,5 milliards à fin 2007. En 2007, aucun nouveau contrat portant sur les swaps de taux d'intérêt ou d'autres produits dérivés n'a été conclu. Afin d'assurer le lien souhaité à long terme entre le bilan et

les taux d'intérêt, des contrats de swaps ont été conclus au cours des années précédentes. La conversion de taux d'intérêt variables à court terme en taux d'intérêt fixes à long terme permet de s'assurer contre une hausse des taux. La hausse des taux à court terme survenue en 2007 a accru la rémunération provenant des intérêts à taux variable en faveur de la Confédération. La valeur actualisée négative des positions ouvertes a diminué, passant de 288 millions à fin 2006 à 124 millions à fin 2007.

134 Communication

Coûts de la communication par domaine d'activités

| mio CHF | Compte 2007 |
|---|---------------|
| Total des coûts | 69 202 |
| Service de presse et d'information | 26 433 |
| Information directe | 35 999 |
| Campagnes et informations liées aux votations | 6 770 |

Au total, les sept départements, la Chancellerie fédérale ainsi que le Bureau de l'intégration DFAE/DFE et la Régie fédérale des alcools traitées séparément pour des raisons méthodologiques ont dépensé 69 millions en 2007 pour les relations publiques. Ces coûts représentent une part de 0,14 % des dépenses totales de la Confédération.

Les coûts de personnel et de biens et services pour des activités liées aux relations publiques ont été comptabilisés pour la première fois selon une nouvelle procédure du NMC. Ils comprennent aussi des dépenses pour l'information directe (imprimés, sites Internet, manifestations) ainsi que, pour la première fois, pour des campagnes et des informations liées aux votations. Contrairement à ce qui était le cas lors du dernier relevé effectué en 2004, les activités d'information de la Régie fédérale des alcools sont aussi prises en compte. Les présents résultats ne sont pas totalement comparables avec ceux des relevés des

années 2001-2004, en raison de la nouvelle méthode de relevé appliquée et de la prise en compte d'autres unités.

Affectation

Sur le total des coûts, 26 millions (38,2 %) ont été affectés au domaine *Service de presse et d'information*, 36 millions (52,0 %) aux coûts occasionnés par l'*information directe* et 7 millions (9,8 %) aux *campagnes* (de préventions) et aux *informations liées aux votations*.

Nature des coûts

Les coûts de personnel (237 postes à plein temps) s'élèvent au total à 40 millions (57,8 %) pour l'exercice sous revue. La part élevée des coûts de personnel démontre la volonté des départements de fournir leurs propres prestations. Des coûts de per-

Coûts de la communication par domaine d'activités et unité organisationnelle

| milliers CHF | Total Compte 2007 | Chancellerie fédérale | DFAE | DFI | DFJP | DDPS |
|---|-------------------------|--------------------------|---------------|----------------------------|--------------|--------------|
| Total | 69 202 | 9 856 | 10 716 | 10 594 | 3 492 | 9 908 |
| Service de presse et d'information | 26 433 | 5 342 | 2 445 | 3 131 | 1 858 | 4 016 |
| Information directe | 35 999 | 4 044 | 8 271 | 2 815 | 1 635 | 5 823 |
| Campagnes et informations liées aux votations | 6 770 | 470 | – | 4 647 | – | 69 |
| suite | | DFF | DFE | Bureau de l'intégration | DETEC | RFA |
| milliers CHF | | | | | | |
| Total | | 8 108 | 8 516 | 902 | 6 466 | 644 |
| Service de presse et d'information | | 2 381 | 3 510 | 210 | 3 402 | 139 |
| Information directe | | 5 105 | 4 212 | 692 | 2 897 | 505 |
| Campagnes et informations liées aux votations | | 622 | 794 | – | 167 | – |

sonnel de 18 millions (45,8 %) relèvent du service de presse et d'information, 20 millions (50,1 %) de l'information directe et quelque 2 millions (4,1 %) des campagnes et des informations liées aux votations. Les coûts de bien et services s'élèvent à 29 millions (42,2 % des coûts totaux). Ils se répartissent de la manière suivante: 16 millions (54,6 %) pour l'information directe, 8 millions (27,8 %) pour le service de presse et d'information et 5 millions (17,6 %) pour les campagnes et les informations liées aux votations.

Activités des départements

En ce qui concerne la *Chancellerie fédérale*, qui affiche un montant de 9,9 millions, les coûts se répartissent notamment entre les indemnités pour les prestations de l'Agence télégraphique suisse (3,1 mio) et d'Associated Press (0,4 mio). La Chancellerie fédérale assume les coûts engendrés par les prestations du centre des médias du Palais fédéral, les brochures explicatives relatives aux votations et la brochure «La Confédération en bref».

Sur les 10,7 millions imputables aux relations publiques au sein du *DFAE*, 9,2 millions (86 %) relèvent de la DDC. Trois quarts de cette somme ont été affectés à des imprimés et à des contributions à des manifestations culturelles en Suisse.

L'OFSP occupe une place particulière au sein du *DFI*, qui a dépensé au total 10,6 millions pour les relations publiques. L'OFSP fait partie de ces quelques offices fédéraux qui réalisent des campagnes de prévention nationales dans les médias de masse, en 2007 sur le sida (1,9 mio), l'alcool (0,7 mio) et la loi sur la transplantation (1,2 mio). Au total, les coûts des relations publiques de l'OFSP s'élèvent à 5,5 millions, dont 1 million pour les coûts de personnel.

Suite au nouveau recul des coûts de communication au *DFJP*, ces derniers s'élèvent à 3,5 millions pour l'exercice sous revue. Le service de presse et d'information a utilisé plus de la moitié de cette somme, et quelque 47 % ont été affectés à l'information directe.

Le total des dépenses du *DDPS* en matière de relations publiques s'est élevé à 9,9 millions en 2007, dont 5,8 millions (58,8 %) pour l'information directe. Les dépenses du service de presse et

d'information ont, quant à elles, atteint quatre millions (40,5 %). La campagne «En forme pour l'Euro» a coûté 69 000 francs. La plupart des ressources a été utilisée par l'unité administrative *Défense* (UA 525).

Les coûts des relations publiques du *DFP* se chiffrent à 8,1 millions en 2007. Répartition par domaines d'activités: service de presse et d'information 2,4 millions (29,4 %); information directe 5,1 millions (63 %); campagnes et informations liées aux votations 0,6 millions (7,7 %). Des contacts directs avec les clients ont généré des coûts considérables pour l'OFIT et l'AFD. Pour ce qui est de la Monnaie fédérale (Swissmint), les dépenses publicitaires pour la promotion de la vente de pièces commémoratives ont été relativement élevées, alors que des recettes de l'ordre de 6,3 millions ont été enregistrées en contrepartie.

En 2007, le *DFE* a dépensé 8,5 millions au total pour les relations publiques, dont 5,6 millions pour des coûts de personnel (65,8 %) et 2,9 millions pour des biens et services (34,2 %). Les coûts se répartissent de la manière suivante: service de presse et d'information 3,5 millions (41,2 %), information directe 4,2 millions (49,5 %) et 0,8 millions (9,3 %) pour la campagne «Chance Formation professionnelle» de l'OFFT.

Le *DETEC* a dépensé quelque 6,5 millions pour les relations publiques. La majeure partie des coûts engendrés durant l'exercice sous revue relèvent du service de presse et d'information (3,4 mio ou 52,6 %), suivi par les coûts de l'information directe (2,9 mio ou 44,8 %). Le programme de l'OFEN *SuisseEnergie*, destiné à augmenter le rendement énergétique et à promouvoir les énergies renouvelables, a entraîné des dépenses de l'ordre de 0,3 million.

Dans le cadre de l'exécution de sa mission d'information, le *bureau de l'intégration DFAE/DFE* a généré des coûts de l'ordre de 0,9 million en 2007. Sur l'ensemble des montants dépensés, 23,3 % ont été affectés au service de presse et d'information et 76,7 % à l'information directe. Il n'y a eu aucune campagne ni d'informations liées à des votations en 2007.

La *Régie fédérale des alcools* affiche 0,6 million de coûts de relations publiques pour 2007, dont 0,5 million (82,9 %) sont imputables aux coûts de personnel et 0,1 million (21,6 %) au service de presse et d'information.

14 Gestion par mandat de prestations et enveloppe budgétaire (GMEB)

Récapitulation du budget des unités administratives GMEB *

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au B 2007 val. abs. % | |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|-------------|
| Compte de résultats | | | | | |
| Revenus ordinaires | 317 | 2 127 | 2 225 | 99 | 4,7 |
| Revenus de fonctionnement (enveloppe budgétaire) | 243 | 2 066 | 2 147 | 81 | 3,9 |
| Patentes et concessions | 32 | 24 | 29 | 5 | 20,8 |
| Revenus restants | 42 | 36 | 49 | 13 | 35,5 |
| Charges ordinaires | 641 | 5 162 | 4 856 | -306 | -5,9 |
| Charges de fonctionnement (enveloppe budgétaire) | 491 | 2 202 | 1 885 | -317 | -14,4 |
| Charges de transfert | 146 | 2 927 | 2 915 | -12 | -0,4 |
| Charges restantes | 5 | 33 | 56 | 23 | 69,5 |
| Compte des investissements | | | | | |
| Recettes d'investissement ordinaires | - | 26 | 33 | 7 | 29,0 |
| Vente d'immobilis. corp. et incorporelles (enveloppe budg.) | - | 25 | 32 | 7 | 29,6 |
| Remboursement de prêts et de participations | - | 1 | 1 | - | - |
| Dépenses d'investissement ordinaires | 28 | 2 346 | 2 303 | -43 | -1,9 |
| Immobilis. corp. et incorporelles, stocks (enveloppe budg.) | 25 | 293 | 275 | -18 | -6,2 |
| Contributions à des investissements | 3 | 2 053 | 2 027 | -26 | -1,3 |
| Investissements restants | - | - | 1 | 1 | - |

* Postes de crédit, imputation des prestations comprise (en 2007)

Avec l'intégration de neuf unités administratives supplémentaires, 23 unités administratives ont été gérées par GMEB dès 2007. Le nombre d'unités GMEB a presque doublé si l'on compare les comptes d'Etat 2006 et 2007. En 2007, les charges propres de l'administration fédérale ont été gérées à 14 % environ par le biais de la GMEB (2006: 6 %).

En 2007, les *revenus de fonctionnement* des unités GMEB sont supérieurs au budget de 81 millions. Au total, 19 unités administratives ont augmenté leurs revenus de fonctionnement. Une part essentielle de ces revenus supplémentaires est due aux ventes du stock disponible d'armasuisse Immobilier (+ 47 mio) et à la demande interne de prestations TIC au sein de l'administration fédérale auprès de l'Office fédéral de l'informatique et de la télécommunication (OFIT) (+ 27 mio).

Une part de 83 % des revenus de fonctionnement découle de l'imputation des prestations, en grande partie pour des prestations du domaine « constructions » d'armasuisse et des fournisseurs de prestations TIC.

Les *revenus* restants ont progressé de 13 millions par rapport au budget. D'une part, l'entrée en vigueur de la nouvelle loi fédérale sur la radio et la télévision (LRTV) a causé la suppression des revenus provenant des redevances de réception radio et télévision dès avril 2007 (- 10 mio) pour l'Office fédéral de la communication (OFCOM), et d'autre part, les revenus restants de Swissmint ont grimpé de 22 millions suite à l'augmentation de la circulation monétaire. Des provisions d'un montant identique permettent à la Confédération de remplir l'obligation qui lui incombe de reprendre les pièces à leur valeur nominale.

Par rapport au budget, les *charges de fonctionnement* sont inférieures de 14 % (317 mio). Douze unités GMEB présentent moins de charges, et onze des charges supplémentaires. Les charges de fonctionnement d'armasuisse Immobilier ont considérablement changé, car les constructions destinées à la défense n'ont pas été inscrites au bilan d'ouverture et n'ont donc bénéficié d'aucun amortissement (- 300 mio). En outre, l'OFIT affiche des charges supplémentaires de 12 millions en raison de la demande de prestations TIC par les bénéficiaires de prestations au sein de l'administration fédérale; ces charges sont toutefois compensées par des revenus proportionnels.

Les charges de fonctionnement se composent des éléments suivants: charges de personnel 651 millions (35 %), charges de biens et services et charges d'exploitation 924 millions (49 %) et amortissements 310 millions (16 %); avec incidences financières 60 %, sans incidences financières 18 % et imputation des prestations 23 % (cf. structure des charges propres des unités non GMEB: charges de personnel 39 %, charges de biens et services et charges d'exploitation 45 %, charges d'armement 12 %, amortissements 4 %; avec incidences financières 74 %, sans incidences financières 6 % et imputation des prestations 20 %).

Les *charges de transfert* des unités GMEB reculent d'environ 12 millions. Pour l'essentiel, les charges découlant des quotes-parts du produit de la redevance sont inférieures de 5 millions environ pour l'OFCOM. En outre, l'Office fédéral du sport (OFSP) présente des réévaluations de contributions à des investissements moins élevées que prévu (- 4 mio env.).

La hausse de 7 millions des *recettes d'investissement spécifiques à l'administration (Vente d'immobilisations corporelles et incorporelles, stocks)* découle des ventes supplémentaires d'immeubles par armasuisse Immobilier. Les *dépenses d'investissement spécifiques à l'administration (Immobilisations corporelles et incorporelles, stocks)* sont inférieures de quelque 18 millions. En raison notamment de projets retardés, armasuisse Immobilier affiche des dépenses en baisse (- 27 mio). L'OFIT et Swissmint présentent, par contre, des dépenses plus élevées en raison de projets TIC supplémentaires (+ 12 mio) et une demande accrue en pièces de monnaie courantes (+ 6 mio).

Par rapport au budget, les *contributions à des investissements* reculent de 26 millions. Il s'agit principalement de volumes de construction non réalisés dans le domaine de la construction des routes nationales.

Les unités GMEB ont la possibilité de constituer des réserves (générales ou affectées) et de les utiliser ultérieurement pour le financement d'activités entrant dans le cadre des objectifs de leurs mandats de prestations. La constitution et l'utilisation de réserves GMEB passent par le découvert de bilan, comme pour l'utilisation du résultat dans une entreprise. Au total, les réserves ont augmenté de 35 millions.

Réserves générales et réserves affectées GMEB

| milliers CHF | Réserves générales GMEB | | | | Réserves affectées GMEB | | | |
|---------------------------|-------------------------|---------------|-------------|--------------------|-------------------------|---------------|---------------|--------------------|
| | Etat au 1.1.2007 | Constitution | Dissolution | Etat au 31.12.2007 | Etat au 1.1.2007 | Constitution | Dissolution | Etat au 31.12.2007 |
| Total | 7 374 | 13 391 | -85 | 20 680 | 14 696 | 31 204 | -8 828 | 37 072 |
| 307 BN | - | - | - | - | 409 | 300 | -149 | 560 |
| 311 MétéoSuisse | 1 153 | - | - | 1 153 | 725 | 2 800 | -1 400 | 2 125 |
| 414 METAS | 1 272 | - | - | 1 272 | 239 | 343 | -298 | 285 |
| 485 CSIDFJP | - | 500 | - | 500 | - | 1 085 | - | 1 085 |
| 504 OFSPO | 2 487 | 80 | -33 | 2 535 | 324 | - | -249 | 75 |
| 506 OFPP | - | 962 | - | 962 | - | - | - | - |
| 542 armasuisse S+T | - | 953 | - | 953 | - | 1 285 | - | 1 285 |
| 543 armasuisse Immobilier | - | - | - | - | - | 13 740 | - | 13 740 |
| 570 swisstopo | 2 463 | 88 | -53 | 2 498 | 6 101 | 1 882 | -3 961 | 4 023 |
| 602 CdC | - | - | - | - | 3 660 | 650 | - | 4 310 |
| 603 Swissmint | - | - | - | - | - | 40 | - | 40 |
| 609 OFIT | - | 10 000 | - | 10 000 | - | 6 090 | - | 6 090 |
| 710 Agroscope | - | - | - | - | 898 | 1 251 | -448 | 1 701 |
| 719 Haras | - | - | - | - | 62 | - | -38 | 24 |
| 740 SAS | - | 357 | - | 357 | - | 85 | - | 85 |
| 785 ISCeco | - | - | - | - | - | 549 | - | 549 |
| 808 OFCOM | - | - | - | - | 2 108 | 1 102 | -2 115 | 1 095 |
| 815 DSN | - | 450 | - | 450 | 170 | - | -170 | - |

En 2007, huit unités GMEB ont pu constituer des *réserves générales* d'un montant de 13,3 millions suite à des gains d'efficacité. L'OFIT notamment a pu constituer des réserves générales de 10 millions en engageant du personnel au lieu de recourir à des externes et grâce à des économies dans la maintenance des logiciels et du matériel (cela correspond à 3,3 % des charges de fonctionnement avec incidences financières et des dépenses d'investissement spécifiques à l'administration de l'OFIT). L'Office fédéral de la topographie (swisstopo) et l'OFSPPO ont dissout des réserves générales en faveur de leurs collaborateurs, conformément à leur mandat de prestations respectif. (Voir tome 1, projet d'arrêté fédéral).

Des *réserves affectées* ont été constituées ou dissoutes dans 17 unités GMEB. Au total, 13 unités GMEB ont pu injecter quelque 29 millions dans des réserves affectées en raison de projets retardés. Huit unités ont dissout des réserves affectées pour un montant de 7 millions afin d'achever des projets antérieurs. (Voir tome 1, projet d'arrêté fédéral).

La *rétribution du personnel et les cotisations de l'employeur* ainsi que les *postes équivalents plein temps (EPT)* des unités GMEB ont augmenté de 285 millions en 2007, pour s'établir à 638 millions, soit 4751 EPT (+ 1936). La part du personnel des unités GMEB dans l'ensemble du personnel de la Confédération (sans le personnel sur crédit d'équipement) est ainsi passée de 9 % en 2006 à près de 15 % en 2007. Cette évolution est due avant tout à l'intégration de neuf nouvelles unités GMEB (+ 272 mio ou + 1895 EPT) et à la situation de l'OFSPPO (+ 6 mio ou + 33 EPT) (recours accru à l'offre de formation et de perfectionnement, prestations supplémentaires de l'Olympic Medical Center, Euro 08).

Depuis l'an 2000, les effectifs ont passé de 2177 postes à plein temps à 4750. En 2000, dix unités administratives appliquaient la GMEB. Depuis, 13 autres unités de l'administration fédérale centrale sont passées à la GMEB, des domaines partiels ont été intégrés dans des unités GMEB (par ex. géologie nationale chez swisstopo), et certaines unités GMEB se sont vues confier des tâches supplémentaires ou ont dû faire face à une forte hausse du volume de travail (par ex. la Centrale de compensation pour la gestion de rentes AVS et AI supplémentaires ainsi que pour des

tâches de coordination supplémentaires dues aux bilatérales I; l'Office fédéral des routes pour des tâches supplémentaires dues à la RPT). Par ailleurs, les fournisseurs de prestations TIC ont partiellement remplacé le recours à des externes par l'engagement de personnel, ce qui revient moins cher. Suite au transfert d'unités non GMEB vers des unités GMEB, les équivalents plein

temps correspondants ainsi que les charges concernant le personnel rétribué par le biais de crédits de personnel et de crédits d'équipement sont pris en compte dans les données relatives aux unités GMEB (voir tome 3, ch. 2/FoI, «Rétribution du personnel, cotisations de l'employeur et effectifs»).

15 Comparaison entre le compte de financement et le compte de résultats

| Compte de financement | | Compte de résultats | | Différence |
|--|---------------|--|---------------|---------------|
| mio CHF | | | | |
| Solde de financement | -2 157 | Résultat de l'exercice | 4 340 | 6 496 |
| Solde de financement ordinaire | 4 127 | Résultat ordinaire | 3 711 | -416 |
| Recettes ordinaires | 58 092 | Revenus ordinaires | 58 000 | -92 |
| Recettes fiscales | 53 336 | Revenus fiscaux | 51 836 | -1 500 |
| Patentes et concessions | 1 345 | Patentes et concessions | 1 331 | -14 |
| Recettes financières | 1 280 | Revenus financiers | 2 969 | 1 689 |
| Recettes courantes restantes | 1 766 | Revenus restants | 1 844 | 78 |
| Recettes d'investissement | 365 | | | -365 |
| | | Prélèvement de fonds affectés enregistrés sous les capitaux de tiers | 21 | 21 |
| Dépenses ordinaires | 53 965 | Charges ordinaires | 54 289 | 324 |
| Dépenses propres | 8 471 | Charges propres | 9 573 | 1 103 |
| Dépenses de personnel | 4 462 | Charges de personnel | 4 492 | 30 |
| Dépenses de biens et services et dépenses d'exploitation | 2 841 | Charges de biens et services et charges d'exploitation | 3 238 | 397 |
| Dépenses d'armement | 1 168 | Charges d'armement | 1 168 | - |
| | | Amortissement du patrimoine administratif | 675 | 675 |
| Dépenses de transfert courantes | 35 228 | Charges de transfert | 40 604 | 5 376 |
| Parts de tiers aux recettes de la Confédération | 8 624 | Parts de tiers aux revenus de la Confédération | 8 624 | - |
| Indemnités versées à des collectivités publiques | 969 | Indemnités versées à des collectivités publiques | 955 | -14 |
| Contributions à des propres institutions | 2 527 | Contributions à des propres institutions | 2 527 | - |
| Contributions à des tiers | 9 697 | Contributions à des tiers | 9 744 | 47 |
| Contributions aux assurances sociales | 13 411 | Contributions aux assurances sociales | 13 417 | 6 |
| | | Réévaluation de contrib. à des investissements | 4 966 | 4 966 |
| | | Réévaluation de prêts et de participations | 372 | 372 |
| Dépenses financières | 4 003 | Charges financières | 4 013 | 11 |
| Dépenses d'intérêts | 3 849 | Charges d'intérêts | 3 635 | -214 |
| Dépenses financières restantes | 153 | Charges financières restantes | 378 | 225 |
| | | Attribution à des fonds affectés enregistrés sous les capitaux de tiers | 98 | 98 |
| Dépenses d'investissement | 6 264 | | | -6 264 |
| Immobilisations corporelles et stocks | 874 | | | -874 |
| Immobilisations incorporelles | 13 | | | -13 |
| Prêts | 376 | | | -376 |
| Participations | 35 | | | -35 |
| Contributions à des investissements | 4 966 | | | -4 966 |
| Recettes extraordinaires | 754 | Revenus extraordinaires | 630 | -125 |
| Dépenses extraordinaires | 7 038 | Charges extraordinaires | - | -7 038 |

Contrairement au *compte de financement*, qui montre dans quelle mesure les dépenses sont financées par les recettes correspondantes pour la même période, le *compte de résultats* indique, pour une période donnée, le solde de la diminution (charges) et de l'augmentation de valeurs (revenus), c'est-à-dire la modification de la situation patrimoniale des finances fédérales. Les dépenses et les recettes d'investissement forment une partie du compte de financement.

Le tableau ci-avant donne un aperçu de l'origine des écarts entre le compte de financement et le compte de résultats. Outre les charges avec incidences financières, qui induisent une sortie de fonds, le compte de résultats présente également les opérations sans incidences financières. Celles-ci comprennent les diminutions de stocks de produits finis ou semi-finis, créés par le passé et ayant entraîné une dépense. Elles comportent aussi notamment les amortissements et les réévaluations des investissements intervenus durant l'exercice. Les amortissements sont répartis de manière linéaire en fonction de la durée d'utilisation sur la période correspondante. Les réévaluations tiennent compte des dépréciations survenues durant la période sous revue, des créances ainsi que des prêts et des participations. Elles entraînent une correction des valeurs comptables correspondantes. Les provisions sont également à signaler. Elles sont constituées pour des événements déjà survenus qui, selon toute probabilité, entraîneront des dépenses à l'avenir.

En ce qui concerne les transactions ordinaires, les écarts entre les résultats du compte de financement et du compte de résultats, qui totalisent 416 millions, sont répartis comme suit entre les groupes de comptes:

Recettes ordinaires/revenus ordinaires (- 92 mio)

L'écart entre les recettes ordinaires et les revenus ordinaires (- 92 mio) découle principalement de deux postes. Premièrement, la provision pour les remboursements attendus dans le cadre de l'impôt anticipé a été augmentée de 1,5 milliard, passant à 9,1 milliards. Le calcul du montant de la provision se base sur les données empiriques disponibles pour les trois dernières années. Le second écart important par rapport au compte de financement provient des *revenus financiers*, qui affichent un bénéfice comptable de 1,7 milliard, avec d'un côté une revalorisation de 1,9 milliard des valeurs de mise en équivalence des participations importantes et des corrections d'évaluation à hauteur de 305 millions pour les postes swaps de taux d'intérêt et, de l'autre, une régularisation de - 508 millions des revenus de participations. S'agissant des revenus, d'autres régularisations concernent les recettes de la vente de biens d'investissement pour un montant de 365 millions, dont seule la différence avec la valeur comptable inférieure est enregistrée comme revenu au titre des «revenus restants» dans le compte de résultats. L'écart de 78 millions concernant les «revenus restants» découle en particulier du bénéfice susmentionné tiré de la vente d'immobilisations du patrimoine administratif (immeubles et biens-fonds), pour un montant de 58 millions, ainsi que de l'inscription à l'actif de prestations internes et de la régularisation de divers revenus.

Au total, des prélèvements ont été effectués à hauteur de 21 millions sur les *fonds affectés enregistrés sous les capitaux de tiers*. Ils concernent les taxes d'incitation COV/HEL (16 mio), dont les montants redistribués ont dépassé les recettes pour la deuxième année de suite, et le fonds d'encouragement des diffuseurs locaux et régionaux (5 mio).

Dépenses ordinaires/charges ordinaires (+ 324 mio)

Dans les *charges de personnel*, le surplus par rapport aux dépenses présentées dans le compte de financement avoisine 30 millions. Il s'agit concrètement de provisions constituées pour les paiements rétroactifs probables de prestations de l'employeur à la caisse de pensions (40 mio), ainsi que pour les soldes de vacances et d'heures supplémentaires (12 mio). En revanche, la provision constituée dans le bilan d'ouverture 2007 en vue d'un plan social, dans le cadre des coûts de restructuration liés à la réorganisation de l'armée, a été dissoute en partie (- 20 mio). Les régularisations effectuées dans le groupe de comptes *Charges de biens et services et charges d'exploitation*, pour un montant de 397 millions, résultent principalement des diminutions de stocks sans incidences financières, ainsi que de l'amortissement de travaux de remise en état d'immeubles non portés à l'actif. Les *amortissements* du patrimoine administratif calculés linéairement selon la durée d'utilisation s'élèvent à 675 millions. Le montant des amortissements se répartit entre les immeubles (553 mio), les meubles (63 mio), l'informatique (54 mio) et les immobilisations incorporelles (5 mio).

En ce qui concerne les *charges de transfert*, les écarts par rapport au compte de financement dans les groupes de comptes des dédommagements à des collectivités publiques (- 14 mio), des contributions à des tiers (47 mio) et des contributions aux assurances sociales (6 mio) sont dus aux régularisations effectuées en raison de l'enregistrement selon l'exercice auxquels les engagements se rapportent. Les *contributions à des investissements* sont portées à l'actif lors de leur versement, et réévaluées à 100 % simultanément dans les charges de transfert. Le total de ces réévaluations sans incidences financières s'élève à 4966 millions pour l'exercice sous revue. Les nouveaux prêts ou prises de participations sont comptabilisés dans le compte des investissements et réévalués en fin d'année, selon les prescriptions en matière d'évaluation. En 2007, les *réévaluations* se montent au total à 372 millions. Elles concernent des prêts à hauteur de 351 millions (CFF et autres ETC: 296 mio, crédits d'investissement dans l'agriculture: 59 mio, et dissolution nette de réévaluations effectuées pour divers prêts: - 4 mio). Les réévaluations restantes concernent différentes participations (21 mio).

Dans les *charges financières*, la différence par rapport au compte de financement se solde à 11 millions. Les régularisations servant à la présentation des charges par exercice se montent à - 214 millions pour les *charges d'intérêts* liées aux emprunts et à un total de 225 millions pour les autres charges financières (charges diverses pour l'obtention de capitaux: 54 mio; disagio sur les instruments financiers: 24 mio; swaps de taux d'intérêt: 148 mio, voir tome 1, ch. 252/18).

Les attributions aux fonds affectés enregistrés sous les capitaux de tiers s'élèvent à 98 millions pour l'année sous revue. Dans le cas de l'impôt sur les maisons de jeu affecté à l'AVS, le produit des recettes (449 mio) a dépassé le montant budgétisé. Mais comme la Confédération verse le produit de cet impôt avec un décalage de deux ans, le transfert effectué cette année, pour un montant de 357 millions, a porté sur les recettes de 2005. L'excédent de recettes de 92 millions qui en résulte est attribué au fonds via le compte de résultats. Les autres attributions concernent le Fonds pour l'assainissement des sites contaminés (5 mio) ainsi que le Fonds pour la recherche dans le domaine des médias, de la technologie de radiodiffusion et de l'archivage des programmes (2 mio).

Dépenses extraordinaires/revenus extraordinaires

En 2007, la Confédération s'est à nouveau défaita d'actions de Swisscom SA. Le produit de la vente inscrit dans le compte de financement, soit 754 millions, aboutit après déduction de la valeur de mise en équivalence à un bénéfice comptable de 630 millions, affiché dans le compte de résultats. En revanche, le versement du produit de la vente d'or de la Banque nationale au Fonds de compensation de l'AVS, à hauteur de 7038 millions, reste sans incidences sur le compte de résultats, du fait de la dissolution de la provision qui avait été constituée à cet effet.

16 Programmes d'allégement budgétaire 2003 et 2004: état de la mise en œuvre

Le programme d'allégement budgétaire 2003 (PAB 03) adopté par les Chambres fédérales lors de la session d'hiver 2003 a déjà déployé en 2006 son plein effet, à savoir un allégement d'environ 3 milliards. Même si le mandat légal d'économies selon l'art. 4a, al. 1, de la loi fédérale du 4. 10. 1974 instituant des mesures destinées à améliorer les finances fédérales (RS 611.010), a pris fin en 2006, la plupart des coupes budgétaires ont été maintenues. Le PAB 03 a donc également des répercussions sur le compte d'Etat 2007.

Le programme d'allégement budgétaire 2004 (PAB 04) a été approuvé par le Parlement lors de la session d'été 2005. Il ne déploiera son plein effet, soit un allégement d'environ 2 milliards, qu'en 2008. Des réductions de dépenses de quelque 1,7 milliard ont toutefois été enregistrées dès 2007.

Le contrôle de la mise en œuvre du PAB 04 se fait de la manière suivante: Dans le cadre de l'élaboration du budget, les plafonds des dépenses fixés pour les départements sont tout d'abord abaissés sur la base des mesures d'allégement décidées. Cela permet de s'assurer que les objectifs d'économies visés par le PAB 04 sont tenus dans les différents départements. Ensuite, on vérifie, sur la base des demandes budgétaires, si les mesures d'allégement individuelles sont mises en œuvre conformément aux décisions prises.

Jusqu'à présent, seul un écart a été autorisé par rapport aux objectifs d'économies du PAB 04 pour faire face aux *intempéries survenues en 2005*: des ressources supplémentaires ont ainsi été allouées pour les améliorations structurelles dans l'agriculture par le biais du 1er supplément au budget 2006 et d'une augmentation des crédits concernés dans le cadre du budget 2007. Il en a résulté un écart de 95 millions en 2006 et de 60 millions en 2007 par rapport aux économies prévues dans l'agriculture. L'augmentation des crédits concernés a été compensée pour moitié au sein de l'Office fédéral de l'agriculture.

Réforme de l'administration 2005/2007

Dans le cadre du PAB 04, les Chambres fédérales ont également lié un objectif d'économies à la réforme de l'administration 2005/2007 (REF 05/07) à hauteur de 30 millions (40 mio à partir de 2008). En raison de l'état d'avancement des projets, il n'a pas été possible de réaliser les économies prévues dans des projets spécifiques. Celles-ci ont donc été mises en œuvre dans le cadre des réductions de 300 millions décidées par le Conseil fédéral par rapport au plan financier 2007, comme cela a été expliqué dans le message concernant le budget 2007 (tome 3, ch. 16, p. 32). Ces réductions ont touché en grande partie les charges de biens et services, qui ont pu être quasiment stabilisées en termes nominaux en 2007. On peut donc partir du principe que les économies de 30 millions requises dans le domaine propre de l'administration ont été réalisées.

A partir de 2008, la moitié des économies peuvent être réalisées par le biais des mesures de la REF 05/07; l'autre moitié le sera dans le cadre d'un objectif général de réductions, comme l'année précédente. Les détails relatifs aux objectifs d'économies figurent dans le message concernant le budget 2008 (tome 3, ch. 17, pp. 38ss.). La REF 05/07 déploiera son plein effet à partir de 2009.

Trois projets transversaux (PT) ont des conséquences financières quantifiables, contribuant ainsi à la réalisation des objectifs d'économies:

PT 2 «RH 1»: économies 2008: 10,0 mio; 2009: 19,6 mio; 2010: 19,7 mio

Ce projet transversal prévoit l'abaissement du quotient RH à 1,1 (part des spécialistes du personnel dans le total des collaborateurs).

PT 5 «Acquisitions»: économies 2008: 10,0 mio; 2009: 20,0 mio; 2010: 20,0 mio

Ce projet transversal prévoit d'accroître l'efficacité et les synergies grâce à une centralisation des acquisitions auprès de l'Office fédéral des constructions et de la logistique et auprès d'armasuisse.

PT 9 «Commissions extraparlimentaires»: économies 2008: 0,4 mio; 2009: 0,4 mio; 2010: 0,4 mio

Ce projet transversal vise la suppression de plusieurs commissions extraparlimentaires.

Au total, ces mesures permettent de réaliser des économies durables d'environ 20 millions en 2008 et de quelque 40 millions à partir de 2009. En outre, plusieurs autres projets transversaux induisent également des économies indirectes. Ainsi, le PT 1

«Conduite» contribue à accroître la marge de manœuvre disponible dans l'exécution des tâches grâce à l'amélioration des structures de soutien de la conduite, sans qu'il soit nécessaire d'engager du personnel supplémentaire. Par ailleurs, les économies découlant du regroupement des bibliothèques (PT 8) ne sont pas encore chiffrables à l'heure actuelle, les travaux en la matière étant en cours. Il en va de même des projets transversaux qui visent une simplification du droit fédéral et une suppression des doubles emplois au sein de l'administration.

17 Imputation des prestations entre unités administratives

| mio CHF | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au B 2007 val. abs. % | |
|--|----------------|----------------|--------------------------------------|--------------|
| Total de l'imputation des prestations | 2 397 | 2 387 | -10 | -0,4 |
| Loyers | 1 634 | 1 635 | 1 | 0,1 |
| armasuisse Immobilier | 1 329 | 1 329 | - | - |
| Office fédéral des constructions et de la logistique (OFCL) | 305 | 306 | 1 | 0,4 |
| Informatique | 421 | 454 | 33 | 7,8 |
| Office fédéral de l'informatique et de la télécommunication (OFIT) | 296 | 330 | 33 | 11,2 |
| Fournisseurs de prestations TIC restants | 125 | 124 | - | -0,2 |
| Exploitation des bâtiments et remise en état des immeubles | 212 | 202 | -11 | -5,1 |
| Prestations facturées restantes | 130 | 96 | -33 | -25,7 |
| Prestations de service | 65 | 42 | -23 | -34,7 |
| Ventes | 65 | 54 | -11 | -16,7 |

Afin de favoriser la transparence des coûts au sein de l'administration fédérale, le NMC prévoit une imputation, avec incidences sur les crédits, des prestations entre unités administratives. Selon les dispositions de l'art. 41 OFC, les prestations imputables sont définies et introduites dans le catalogue central des prestations. A l'intérieur de l'administration fédérale, seules sont imputables les prestations qui remplissent cumulativement les critères suivants :

- Importance des prestations: le volume global des prestations imputables pour le fournisseur de prestations dépasse 100 000 francs.
- Seules sont imputées des prestations qui peuvent être attribuées directement à un bénéficiaire de prestations (BP) et que celui-ci peut influencer. Le BP doit ainsi avoir la possibilité d'influencer par son comportement la quantité et donc les coûts des prestations qu'il reçoit.
- Caractère commercial de la prestation: les prestations imputables sont des prestations que le BP pourrait en principe obtenir également de la part de tiers en dehors de l'administration fédérale.

Dans le budget 2007, l'imputation des prestations a été pour la première fois budgétisée. Sur la base des conventions conclues, l'imputation a eu lieu en principe selon les prestations effectivement demandées (volume effectif). A la suite de difficultés techniques liées au système d'imputation, certains fournisseurs de prestations ont reçu l'autorisation au milieu de 2007, dans le cadre d'une solution simplifiée d'imputer les prestations selon les quantités planifiées (volume visé).

Le volume des imputations s'élève à près de 2,4 milliards pour 2007. De ce montant, les loyers, y compris l'exploitation des immeubles, avec 1,8 milliard et l'informatique avec 0,5 milliard constituent les postes les plus importants. En outre, 100 millions supplémentaires sont imputés pour des prestations de service et des marchandises.

Dans l'ensemble, 10 millions de moins que ce qui avait été budgétisé ont été inscrits au compte. Pour l'essentiel, cet écart résulte de réductions de recettes pour 44 millions pour ce qui est de l'exploitation des bâtiments et du groupe des prestations restantes, alors que, dans le domaine de l'informatique, des prestations supplémentaires ont été fournies pour 33 millions. Concernant les prestations supplémentaires de l'OFIT, il s'agit de projets et

de prestations de service qui n'étaient pas encore connus dans la phase de planification de l'imputation des prestations au sein du DFF, du DFI et du DETEC. Pour les loyers, l'écart par rapport au budget est minime, car armasuisse Immobilier a facturé les montants budgétisés. En outre, l'OFCL ne s'écarte que très légèrement du budget avec l'imputation effective sur la base des contrats de bail.

La concordance dans l'imputation des prestations entre revenus globaux et dépenses globales a donné un bon résultat compte tenu du fait qu'il s'agissait du premier processus d'imputation. Dans le compte de résultats des unités administratives, seule une différence de consolidation de 0,2 million apparaît. Celle-ci ne se répercute toutefois pas sur le résultat du compte de résultats au niveau de la Confédération.

Introduite pour la première fois dans la budgétisation comme dans l'exécution du budget, l'imputation des prestations a

donné lieu à des expériences contrastées. Comme aspect positif, il faut signaler le renforcement des échanges entre fournisseurs et bénéficiaires de prestations dans le sens d'une plus grande transparence relative aux prestations perçues au sein de l'administration, avec un accroissement de la conscience des coûts qui leur sont liés. Parmi les points négatifs, on peut citer l'investissement initial élevé pour l'introduction du nouveau système, des problèmes techniques, ainsi que le respect parfois encore lacunaire des processus définis.

En raison des multiples difficultés opérationnelles qui subsistent encore, l'effet sur la gestion ne reçoit pas encore assez d'importance. Sur la base des expériences faites, l'AFF a entrepris d'optimiser l'imputation des prestations en vue de réduire les coûts administratifs en 2008 grâce à des processus bien ordonnés et à un soutien technique fonctionnant correctement. Il sera ainsi possible de donner à nouveau plus de place au développement spécialisé de cet instrument.

Tableaux statistiques

| | Page |
|--|-----------|
| A Aperçu | 45 |
| A01 Clôtures des comptes de la Confédération (budget ordinaire) | 45 |
| A02 Budget extraordinaire (compte de financement) | 46 |
| A03 Exigences du frein à l'endettement | 47 |
| B Compte de financement | 48 |
| B1 Recettes | |
| B11 Recettes par groupe de comptes | 48 |
| B12 Evolution des recettes | 50 |
| B13 Structure des recettes | 51 |
| B2 Dépenses par groupe de comptes | |
| B21 Dépenses par groupe de comptes | 52 |
| B22 Evolution des dépenses par groupe de comptes | 54 |
| B23 Structure des dépenses par groupe de comptes | 55 |
| B3 Dépenses par groupe de tâches | |
| B31 Dépenses par groupe de tâches | 56 |
| B32 Evolution des groupes de tâches | 58 |
| B33 Structure des groupes de tâches | 60 |
| B34 Dépenses par groupe de tâches et par groupe de comptes 2007/2006 | 62 |
| B4 Dépenses et recettes des fonds affectés | |
| B41 Fonds affectés enregistrés sous les capitaux de tiers | 64 |
| B42 Fonds affectés enregistrés sous les capitaux de tiers | 65 |
| B43 Financement spécial pour la circulation routière | 66 |
| C Compte de résultats | 68 |
| C01 Revenus par groupe de comptes | 68 |
| C02 Charges par groupe de comptes | 69 |
| C03 Evolution des revenus et des charges | 71 |
| C04 Structure des revenus et des charges | 72 |
| C05 Revenus et charges par département 2007/2006 | 73 |
| D Bilan | 75 |
| D01 Détail du bilan | 75 |
| D02 Prêts par unité administrative | 77 |
| D03 Participations importantes | 79 |
| D04 Participations restantes par unité administrative | 80 |
| D05 Dette à court et à long terme | 83 |

| | | |
|----------|--|-----------|
| E | Trésorerie fédérale | 84 |
| E01 | Dettes sur le marché monétaire et le marché des capitaux, coût moyen de la dette | 84 |
| E02 | Publication de la dette restante sur le marché monétaire | 85 |
| E03 | Publication des emprunts restants | 86 |
| E04 | Charge d'intérêts nette | 87 |
| E05 | Instruments financiers dérivés | 87 |
| F | Personnel | 88 |
| F01 | Rétribution du personnel, cotisations de l'employeur et effectifs | 88 |
| F02 | Détails relatifs aux charges de personnel | 89 |
| F03 | Rétribution maximale en 2007 par classe de salaire | 90 |

A01 Clôtures des comptes de la Confédération (budget ordinaire)

| mio CHF | Compte de financement | | | Compte de résultats | | | Bilan |
|---------|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| | Solde de financement ordinaire | Recettes ordinaires | Dépenses ordinaires | Résultat ordinaire | Revenus ordinaires | Charges ordinaires | Découvert |
| 2007 | 4 127 | 58 092 | 53 965 | 3 711 | 58 000 | 54 289 | 87 107 |
| 2006 | 2 534 | 54 911 | 52 377 | 2 | 55 230 | 55 228 | 91 010 |
| 2005 | -121 | 51 282 | 51 403 | -2 646 | 51 871 | 54 517 | 94 208 |
| 2004 | -1 657 | 48 629 | 50 285 | -5 721 | 49 037 | 54 758 | 92 910 |
| 2003 | -2 801 | 47 161 | 49 962 | -6 905 | 47 435 | 54 340 | 86 568 |
| 2002 | -2 629 | 47 405 | 50 033 | -6 449 | 46 815 | 53 264 | 79 663 |
| 2001 | -225 | 48 911 | 49 135 | -4 862 | 46 914 | 51 776 | 76 055 |
| 2000 | 3 970 | 51 101 | 47 131 | 964 | 50 616 | 49 653 | 70 423 |
| 1999 | -2 352 | 43 016 | 45 368 | -4 153 | 43 353 | 47 506 | 71 969 |
| 1998 | -858 | 44 134 | 44 992 | -1 678 | 45 262 | 46 941 | 52 917 |
| 1997 | -5 270 | 38 852 | 44 122 | -5 375 | 38 343 | 43 718 | 52 581 |
| 1996 | -3 743 | 39 477 | 43 220 | -5 003 | 39 429 | 44 431 | 47 206 |
| 1995 | -3 263 | 37 266 | 40 529 | -5 014 | 37 401 | 42 415 | 41 583 |
| 1994 | -5 102 | 36 239 | 41 341 | -5 693 | 36 623 | 42 316 | 36 569 |
| 1993 | -7 818 | 32 782 | 40 600 | -6 251 | 33 617 | 39 868 | 30 875 |
| 1992 | -2 863 | 34 953 | 37 816 | -4 031 | 35 515 | 39 546 | 24 624 |
| 1991 | -2 012 | 33 490 | 35 501 | -3 122 | 34 091 | 37 213 | 20 594 |
| 1990 | 1 058 | 32 673 | 31 616 | -301 | 32 933 | 33 234 | 17 492 |

A02 Budget extraordinaire (compte de financement)**Budget extraordinaire au sens du frein à l'endettement**

| mio CHF | | Compte de financement | | |
|---------|---------------------------|---------------------------------|---|-------|
| | | Recettes extraordinaires | Dépenses extraordinaires | |
| | | 12 345 | 8 158 | |
| 2007 | Vente d'actions Swisscom | 754 | Versement des recettes de la vente d'or à l'AVS | 7 038 |
| 2006 | Vente d'actions Swisscom | 3 203 | – | – |
| 2005 | Vente d'actions Swisscom | 1 350 | – | – |
| | Recettes de la vente d'or | 7 038 | | |
| 2004 | – | – | Réserves mathématiques, PPRS de la Poste | 204 |
| | | | Réserves mathématiques, professeurs des EPF | 846 |
| | | | Réserves mathématiques, skyguide | 20 |
| | | | Augmentation du capital-actions de skyguide | 50 |
| 2003 | – | – | – | – |

Budget extraordinaire avant l'introduction du frein à l'endettement*

| mio CHF | | Compte de financement | | |
|---------|-------------------------------------|---------------------------------|--|-------|
| | | Recettes extraordinaires | Dépenses extraordinaires | |
| 2002 | Vente d'actions Swisscom | 3 703 | Maintien du service aérien | 689 |
| 2001 | Recettes provenant de licences UMTS | 203 | Maintien du service aérien | 1 080 |
| 2000 | Recettes provenant de licences WLL | 582 | – | – |
| 1999 | – | – | Programme conjoncturel 1997 | 288 |
| 1998 | Entrée en bourse de Swisscom | 2 940 | Concentration de paiements pour les CFF | 1 598 |
| 1997 | – | – | – | – |
| 1996 | – | – | Concentration de paiements pour réduction des primes LAMal | 620 |

* Le frein à l'endettement a été appliqué pour la première fois dans le budget 2003. Les transactions extraordinaires au sens du frein à l'endettement ont depuis lors été autorisées par le Parlement. La liste des transactions extraordinaires avant l'introduction du frein à l'endettement est présentée uniquement à des fins statistiques. Elle ne permet pas de juger de la situation ultérieure.

A03 Exigences du frein à l'endettement

| mio CHF | Compte 2003 | Compte 2004 | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|-------------|
| 1 Recettes totales | 47 161 | 48 629 | 59 670 | 58 115 | 56 011 | 58 846 | 732 | 1,3 |
| 2 Recettes extraordinaires | – | – | 8 388 | 3 203 | – | 754 | | |
| 3 Recettes ordinaires [3=1-2] | 47 161 | 48 629 | 51 282 | 54 911 | 56 011 | 58 092 | 3 181 | 5,8 |
| 4 Facteur conjoncturel | 1,018 | 1,009 | 0,998 | 0,986 | 0,991 | 0,974 | -0,012 | |
| 5 Plafond des dépenses (art. 13 LFC) [5=3x4] | 48 010 | 49 066 | 51 179 | 54 143 | 55 507 | 56 582 | | |
| 6 Déficit conjoncturel autorisé/ excédent requis [6=3-5] | -849 | -438 | 103 | 769 | 504 | 1 510 | 742 | |
| 7 Dépenses extraordinaires (art. 15 LFC) | – | 1 121 | – | – | – | 7 038 | | |
| 8 Stratégie de réduction du déficit (art. 66 LFC) | 1 952 | 3 000 | 2 000 | 1 000 | – | – | -1 000 | |
| 9 Abaissement du plafond des dépenses (art. 17 LFC) | – | – | – | – | – | – | – | |
| 10 Dépenses maximales autorisées [10=5+7+8-9] | 49 962 | 53 187 | 53 179 | 55 143 | 55 507 | 63 619 | 8 477 | 15,4 |
| 11 Dépenses totales selon C/B | 49 962 | 51 405 | 51 403 | 52 377 | 55 107 | 61 003 | 8 626 | 16,5 |
| 12 Différence (art. 16 LFC) [12=10-11] | – | 1 782 | 1 776 | 2 766 | 400 | 2 616 | | |

Compte de compensation

| mio CHF | Compte 2003 | Compte 2004 | Compte 2005 | Compte 2006 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|--------------|
| 13 Solde du compte de compensation au 31.12 de l'année précédente | – | – | 1 782 | 3 558 | – | -3 558 | |
| 14 Abaissement du plafond des dépenses (art. 17 LFC) [=9] | – | – | – | – | – | – | |
| 15 Différence (art. 16 LFC) [=12] | – | 1 782 | 1 776 | 2 766 | 2 616 | | |
| 16 Total intermédiaire [16=13-14+15] | – | 1 782 | 3 558 | 6 324 | 2 616 | -3 707 | -58,6 |
| 17 Réduction du compte de compensation (art. 66, ch. 1, al. 3, LFC) | | | | -6 324 | | | |
| 18 Solde du compte de compensation au 31.12 [18=16+17] | – | 1 782 | 3 558 | – | 2 616 | 2 616 | – |

B11 Recettes par groupe de comptes

| mio CHF | Compte 2003 | Compte 2004 | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. | % |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|-------------|
| Recettes ordinaires | 47 161 | 48 629 | 51 282 | 54 911 | 56 011 | 58 092 | 3 181 | 5,8 |
| Recettes fiscales | 43 374 | 44 860 | 47 520 | 50 873 | 51 556 | 53 336 | 2 463 | 4,8 |
| Impôt fédéral direct | 12 400 | 11 822 | 12 213 | 14 230 | 15 181 | 15 389 | 1 158 | 8,1 |
| Impôt anticipé | 1 641 | 2 628 | 4 000 | 3 947 | 3 017 | 4 230 | 283 | 7,2 |
| Droits de timbre | 2 624 | 2 755 | 2 703 | 2 889 | 3 200 | 2 990 | 100 | 3,5 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 17 156 | 17 666 | 18 119 | 19 018 | 19 650 | 19 684 | 666 | 3,5 |
| Impôts à la consommation restants | 6 741 | 7 074 | 7 132 | 7 259 | 7 112 | 7 380 | 121 | 1,7 |
| Impôt sur les huiles minérales | 4 880 | 4 929 | 4 979 | 4 994 | 5 005 | 5 086 | 92 | 1,8 |
| Impôt sur le tabac | 1 756 | 2 040 | 2 051 | 2 161 | 2 005 | 2 186 | 26 | 1,2 |
| Impôt sur la bière | 105 | 105 | 102 | 104 | 102 | 107 | 3 | 3,3 |
| Redevances sur la circulation | 1 398 | 1 411 | 1 848 | 1 938 | 1 828 | 2 016 | 78 | 4,0 |
| Impôt sur les véhicules automobiles | 306 | 312 | 310 | 320 | 325 | 358 | 38 | 12,0 |
| Redevance pour l'utilisation des routes nationales | 298 | 300 | 306 | 313 | 303 | 322 | 9 | 2,9 |
| Redevance sur le trafic des poids lourds | 701 | 694 | 1 231 | 1 306 | 1 200 | 1 336 | 31 | 2,3 |
| Trafic combiné | 93 | 106 | 1 | – | – | – | – | – |
| Droits de douane | 1 047 | 1 054 | 974 | 1 027 | 980 | 1 040 | 13 | 1,3 |
| Impôt sur les maisons de jeu | 189 | 291 | 357 | 406 | 421 | 449 | 42 | 10,4 |
| Taxes d'incitation | 132 | 156 | 170 | 148 | 166 | 156 | 7 | 4,8 |
| Taxe d'incitation sur les COV | 104 | 124 | 143 | 127 | 140 | 127 | – | – |
| Huile de chauffage, essence et huile diesel | – | – | 1 | 1 | – | – | – | -49,8 |
| Taxe pour l'assainissement des sites contaminés | 27 | 32 | 26 | 21 | 26 | 28 | 8 | 35,8 |
| Recettes fiscales restantes | 46 | 4 | 4 | 9 | 1 | 3 | -6 | -66,3 |
| Patentes et concessions | 1 053 | 1 237 | 1 307 | 1 265 | 1 258 | 1 345 | 80 | 6,3 |
| Part au bénéfice net de la Régie des alcools | 169 | 223 | 223 | 221 | 223 | 223 | 2 | 0,9 |
| Bénéfice versé par la BNS | 833 | 933 | 967 | 833 | 833 | 833 | – | – |
| Redevances de concession | 25 | 22 | 28 | 32 | 2 | 6 | -25 | -79,8 |
| Recettes de la vente aux enchères de contingents | 21 | 53 | 82 | 158 | 155 | 193 | 36 | 22,8 |
| Patentes et concessions restantes | 5 | 6 | 7 | 22 | 44 | 89 | 67 | 308,8 |
| Recettes financières | 838 | 839 | 911 | 1 089 | 1 266 | 1 280 | 191 | 17,6 |
| Recettes d'intérêts | 329 | 292 | 335 | 478 | 678 | 664 | 186 | 38,9 |
| Placements financiers | 112 | 76 | 119 | 222 | 198 | 329 | 107 | 48,1 |
| Prêts | 200 | 201 | 200 | 88 | 227 | 146 | 58 | 66,5 |
| Avance FTP | – | – | – | 147 | 249 | 181 | 34 | 22,9 |
| Recettes d'intérêts restantes | 18 | 14 | 16 | 21 | 4 | 9 | -12 | -59,0 |
| Recettes de participations | 508 | 547 | 576 | 611 | 578 | 509 | -102 | -16,7 |
| Recettes financières restantes | 1 | – | – | – | 10 | 15 | 15 | n.a. |
| Recettes courantes restantes | 1 151 | 1 269 | 1 224 | 1 390 | 1 714 | 1 766 | 376 | 27,1 |
| Compensations | 1 086 | 1 205 | 1 162 | 1 323 | 1 178 | 1 391 | 68 | 5,1 |
| Taxe d'exemption de l'obligation de servir | 192 | 214 | 129 | 142 | 102 | 138 | -4 | -2,6 |
| Emoluments pour actes administratifs | 254 | 266 | 263 | 280 | 280 | 293 | 14 | 5,0 |
| Ventes | 112 | 118 | 159 | 173 | 183 | 201 | 28 | 16,1 |
| Remboursements | 173 | 238 | 191 | 256 | 86 | 113 | -143 | -55,8 |
| Fiscalité de l'épargne UE | – | – | – | 36 | – | 121 | 85 | 236,7 |
| Compensations restantes | 355 | 368 | 421 | 437 | 527 | 524 | 87 | 20,0 |
| Recettes diverses | 65 | 64 | 62 | 67 | 536 | 375 | 309 | 463,7 |
| Recettes provenant d'immeubles | 55 | 53 | 50 | 53 | 498 | 320 | 267 | 504,3 |
| Restantes | 10 | 12 | 12 | 14 | 39 | 56 | 42 | 307,2 |

B11 Recettes par groupe de comptes

suite

| mio CHF | Compte 2003 | Compte 2004 | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|
| | | | | | | | val. abs. | % |
| Recettes d'investissement | 745 | 423 | 320 | 295 | 218 | 365 | 70 | 23,7 |
| Diminution et vente d'immobilisations corporelles | 29 | 60 | 40 | 48 | 31 | 74 | 26 | 54,0 |
| Remboursement de prêts | 715 | 362 | 279 | 246 | 187 | 289 | 43 | 17,6 |
| Recettes d'investissement restantes | - | 1 | - | 1 | - | 1 | 1 | 113,0 |

B12 Evolution des recettes

| Taux de croissance annuel moyen en % | Législatures | | | | | 2003-2007 |
|--|--------------|-----------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 1983-1987 | 1987-1991 | 1991-1995 | 1995-1999 | 1999-2003 | |
| Recettes ordinaires | | | 2,7 | 3,7 | 2,3 | 5,3 |
| Recettes fiscales | | | 2,4 | 5,0 | 2,7 | 5,3 |
| Impôt fédéral direct | | | 4,7 | 6,3 | 4,2 | 5,5 |
| Impôt anticipé | | | -16,0 | -5,1 | -0,3 | 26,7 |
| Droits de timbre | | | -3,1 | 16,4 | -4,3 | 3,3 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | 5,6 | 4,9 | 3,3 | 3,5 |
| Impôts à la consommation restants | | | 7,6 | 3,9 | 0,4 | 2,3 |
| Impôt sur les huiles minérales | | | 7,5 | 3,1 | 0,2 | 1,0 |
| Impôt sur le tabac | | | 8,1 | 6,4 | 0,8 | 5,6 |
| Impôt sur la bière | | | 8,8 | 1,1 | 0,2 | 0,4 |
| Redevances sur la circulation | | | 6,7 | 15,7 | 15,6 | 9,6 |
| Impôt sur les véhicules automobiles | | | - | - | -0,8 | 4,0 |
| Redevance pour l'utilisation des routes nationales | | | 6,7 | 2,6 | 1,2 | 1,9 |
| Redevance sur le trafic des poids lourds | | | 6,8 | 0,3 | 40,2 | 17,5 |
| Trafic combiné | | | - | - | - | -100,0 |
| Droits de douane | | | -0,5 | -3,3 | - | -0,2 |
| Impôt sur les maisons de jeu | | | -14,5 | -12,3 | 300,1 | 24,1 |
| Taxes d'incitation | | | - | - | 738,6 | 4,2 |
| Taxe d'incitation sur les COV | | | - | - | - | 5,0 |
| Huile de chauffage, essence et huile diesel | | | - | - | 39,0 | 41,8 |
| Taxe pour l'assainissement des sites contaminés | | | - | - | - | 1,1 |
| Taxe sur le CO2 | | | - | - | - | - |
| Recettes fiscales restantes | | | -5,5 | -16,6 | -29,1 | -48,8 |
| Patentes et concessions | | | -0,6 | 11,9 | 12,0 | 6,3 |
| Part au bénéfice net de la Régie des alcools | | | -5,1 | -0,8 | 3,2 | 7,1 |
| Bénéfice versé par la BNS | | | - | 25,7 | 13,6 | - |
| Redevances de concession | | | - | - | - | -28,6 |
| Recettes de la vente aux enchères de contingents | | | - | - | - | 75,0 |
| Patentes et concessions restantes | | | -26,5 | -27,4 | -28,6 | 103,0 |
| Recettes financières | | | 23,8 | -8,6 | -8,9 | 11,2 |
| Recettes d'intérêts | | | 18,1 | -17,1 | -16,6 | 19,2 |
| Placements financiers | | | 17,0 | -8,9 | -28,6 | 30,9 |
| Prêts | | | 19,6 | -26,5 | -2,7 | -7,6 |
| Avance FTP | | | - | - | - | - |
| Recettes d'intérêts restantes | | | 12,2 | -14,1 | -10,4 | -16,2 |
| Recettes de participations | | | 366,0 | 15,3 | -1,2 | 0,1 |
| Recettes financières restantes | | | - | - | -22,4 | 101,2 |
| Recettes courantes restantes | | | -5,5 | -16,9 | -0,4 | 11,3 |
| Compensations | | | 4,8 | -1,7 | -0,5 | 6,4 |
| Taxe d'exemption de l'obligation de servir | | | 2,8 | -1,2 | 3,3 | -7,9 |
| Emoluments pour actes administratifs | | | 2,0 | 5,8 | -1,9 | 3,6 |
| Ventes | | | 0,3 | -6,6 | 8,7 | 15,8 |
| Remboursements | | | 4,2 | -0,6 | -8,1 | -10,0 |
| Fiscalité de l'épargne UE | | | - | - | - | - |
| Compensations restantes | | | 9,2 | -5,9 | 0,8 | 10,2 |
| Recettes diverses | | | -11,8 | -53,6 | 2,9 | 54,9 |
| Recettes provenant d'immeubles | | | 4,9 | 2,3 | 2,8 | 55,4 |
| Restantes | | | -12,2 | -70,5 | 3,2 | 52,2 |
| Recettes d'investissement | | | 61,1 | 16,3 | -5,9 | -16,3 |
| Diminution et vente d'immobilisations corporelles | | | 33,0 | 4,7 | -14,6 | 26,1 |
| Remboursement de prêts | | | 66,2 | 17,2 | -5,5 | -20,2 |
| Recettes d'investissement restantes | | | -2,2 | 8,9 | -9,6 | 26,7 |

Remarque: les périodes de législature se chevauchent. La période de législature actuelle (2003-2007), par exemple, contient les chiffres pour 2004-2007. Les chiffres des années précédant 1990 ne sont pas disponibles.

B13 Structure des recettes

| Part en % des recettes ordinaires | Législatures | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1983-1987 | 1987-1991 | 1991-1995 | 1995-1999 | 1999-2003 | 2003-2007 |
| Recettes ordinaires | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Recettes fiscales | 87,6 | 86,8 | 89,1 | 89,1 | 90,4 | 92,3 |
| Impôt fédéral direct | | 20,5 | 23,7 | 23,5 | 24,0 | 25,2 |
| Impôt anticipé | | 12,3 | 8,1 | 7,7 | 5,8 | 7,0 |
| Droits de timbre | | 6,1 | 5,6 | 6,4 | 6,7 | 5,3 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | 30,0 | 29,0 | 32,0 | 34,8 | 35,0 |
| Impôts à la consommation restants | | 12,6 | 14,7 | 14,8 | 13,8 | 13,5 |
| Impôt sur les huiles minérales | | 9,5 | 11,2 | 10,9 | 10,1 | 9,4 |
| Impôt sur le tabac | | 3,0 | 3,3 | 3,6 | 3,5 | 4,0 |
| Impôt sur la bière | | 0,2 | 0,3 | 0,3 | 0,2 | 0,2 |
| Redevances sur la circulation | | 1,0 | 1,0 | 1,6 | 2,7 | 3,4 |
| Impôt sur les véhicules automobiles | | – | – | 0,5 | 0,7 | 0,6 |
| Redevance pour l'utilisation des routes nationales | | 0,6 | 0,6 | 0,7 | 0,6 | 0,6 |
| Redevance sur le trafic des poids lourds | | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 1,3 | 2,1 |
| Trafic combiné | | – | – | – | 0,1 | – |
| Droits de douane | | 3,7 | 3,4 | 2,4 | 2,1 | 1,9 |
| Impôt sur les maisons de jeu | | – | – | – | 0,2 | 0,7 |
| Taxes d'incitation | | – | – | – | 0,2 | 0,3 |
| Taxe d'incitation sur les COV | | – | – | – | 0,2 | 0,2 |
| Huile de chauffage, essence et huile diesel | | – | – | – | – | – |
| Taxe pour l'assainissement des sites contaminés | | – | – | – | – | 0,1 |
| Recettes fiscales restantes | | 1,4 | 1,2 | 0,7 | 0,1 | – |
| Patentes et concessions | 0,9 | 1,0 | 1,3 | 1,3 | 1,7 | 2,4 |
| Part au bénéfice net de la Régie des alcools | | 0,5 | 0,5 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Bénéfice versé par la BNS | | – | 0,4 | 0,8 | 1,2 | 1,7 |
| Redevances de concession | | – | – | – | – | – |
| Recettes de la vente aux enchères de contingents | | – | – | – | – | 0,2 |
| Patentes et concessions restantes | | 0,4 | 0,2 | 0,1 | – | 0,1 |
| Recettes financières | 2,3 | 3,7 | 3,3 | 3,3 | 2,3 | 1,9 |
| Recettes d'intérêts | | 2,1 | 3,3 | 2,5 | 1,2 | 0,8 |
| Placements financiers | | 1,0 | 1,4 | 1,2 | 0,5 | 0,4 |
| Prêts | | 1,0 | 1,8 | 1,2 | 0,6 | 0,3 |
| Avance FTP | | – | – | – | – | 0,2 |
| Recettes d'intérêts restantes | | 0,1 | 0,1 | 0,1 | – | – |
| Gains de change | | – | – | – | – | – |
| Recettes de participations | | 0,2 | 0,3 | 0,7 | 1,1 | 1,1 |
| Recettes financières restantes | | – | – | – | – | – |
| Recettes courantes restantes | 8,8 | 7,9 | 3,2 | 3,2 | 2,3 | 2,7 |
| Compensations | | 2,9 | 3,2 | 2,4 | 2,1 | 2,4 |
| Taxe d'exemption de l'obligation de servir | | 0,4 | 0,5 | 0,4 | 0,4 | 0,3 |
| Emoluments pour actes administratifs | | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,5 |
| Ventes | | 0,3 | 0,3 | 0,2 | 0,2 | 0,3 |
| Remboursements | | 0,6 | 0,7 | 0,7 | 0,4 | 0,4 |
| Fiscalité de l'épargne UE | | – | – | – | – | 0,1 |
| Compensations restantes | | 0,9 | 1,1 | 0,6 | 0,6 | 0,8 |
| Recettes diverses | | 6,0 | 4,7 | 0,8 | 0,1 | 0,3 |
| Recettes provenant d'immeubles | | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,2 |
| Restantes | | 5,9 | 4,5 | 0,6 | – | – |
| Recettes d'investissement | 0,3 | 0,7 | 3,1 | 3,1 | 3,4 | 0,7 |
| Diminution et vente d'immobilisations corporelles | | 0,1 | 0,1 | 0,2 | 0,1 | 0,1 |
| Remboursement de prêts | | 0,2 | 0,5 | 2,9 | 3,2 | 0,6 |
| Recettes d'investissement restantes | | – | – | – | – | – |

Remarque: les périodes de législature se chevauchent. La période de législature actuelle (2003-2007), par exemple, contient les chiffres pour 2004-2007. Les chiffres des années précédant 1990 ne sont pas disponibles.

B21 Dépenses par groupe de comptes

| mio CHF | Compte 2003 | Compte 2004 | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|--------------|
| Dépenses ordinaires | 49 962 | 50 285 | 51 403 | 52 377 | 55 107 | 53 965 | 1 588 | 3,0 |
| Dépenses propres | 8 583 | 8 478 | 8 282 | 8 187 | 8 848 | 8 471 | 284 | 3,5 |
| Dépenses de personnel | 4 469 | 4 469 | 4 375 | 4 325 | 4 539 | 4 462 | 137 | 3,2 |
| Rétribution du personnel | 3 634 | 3 680 | 3 657 | 3 629 | 3 754 | 3 667 | 37 | 1,0 |
| Cotisations de l'employeur | 543 | 550 | 497 | 492 | 556 | 590 | 97 | 19,8 |
| Prestations de l'employeur | 228 | 177 | 163 | 160 | 154 | 150 | -10 | -6,0 |
| Dépenses de personnel restantes | 64 | 61 | 59 | 44 | 74 | 55 | 11 | 25,6 |
| Dépenses de biens et serv. et dépenses d'exploit. | 2 868 | 2 664 | 2 638 | 2 683 | 3 125 | 2 841 | 157 | 5,9 |
| Dépenses de matériel et de marchandises | 12 | 15 | 10 | 11 | 35 | 46 | 34 | 300,8 |
| Dépenses d'exploitation | 2 856 | 2 649 | 2 628 | 2 672 | 3 091 | 2 795 | 123 | 4,6 |
| Immeubles | 453 | 436 | 441 | 423 | 240 | 230 | -192 | -45,5 |
| Loyers et fermages | 134 | 144 | 144 | 142 | 157 | 133 | -9 | -6,1 |
| Informatique | 179 | 151 | 133 | 151 | 318 | 295 | 143 | 94,6 |
| Dépenses de conseil | 400 | 376 | 327 | 340 | 486 | 468 | 128 | 37,6 |
| Dépenses d'exploitation de l'armée | 812 | 749 | 784 | 784 | 714 | 710 | -74 | -9,5 |
| Pertes sur créances | - | - | - | - | 306 | 224 | 224 | - |
| Dépenses d'exploitation restantes | 877 | 793 | 799 | 833 | 871 | 735 | -97 | -11,7 |
| Dépenses d'armement | 1 245 | 1 346 | 1 269 | 1 178 | 1 184 | 1 168 | -10 | -0,9 |
| Etude de projets, tests et prép. de l'acquisition | 149 | 137 | 131 | 143 | 145 | 145 | 2 | 1,4 |
| Equipement et matériel à renouveler | 287 | 291 | 285 | 295 | 305 | 289 | -6 | -2,1 |
| Matériel d'armement | 810 | 919 | 853 | 740 | 734 | 734 | -6 | -0,8 |
| Dépenses de transfert courantes | 31 469 | 32 195 | 32 822 | 33 661 | 35 698 | 35 228 | 1 567 | 4,7 |
| Parts de tiers aux recettes de la Confédération | 6 456 | 6 536 | 7 226 | 8 098 | 8 342 | 8 624 | 527 | 6,5 |
| Parts des cantons | 4 562 | 4 521 | 4 954 | 5 607 | 5 730 | 5 999 | 392 | 7,0 |
| Parts des assurances sociales | 1 866 | 1 924 | 2 163 | 2 363 | 2 465 | 2 478 | 115 | 4,9 |
| Redistribution des taxes d'incitation | 28 | 91 | 109 | 127 | 147 | 147 | 19 | 15,3 |
| Indemnités versées à des collectivités publiques | 440 | 381 | 1 084 | 986 | 969 | 969 | -17 | -1,7 |
| Contributions à des propres institutions | 2 080 | 2 199 | 2 072 | 2 075 | 2 707 | 2 527 | 452 | 21,8 |
| Contributions à des tiers | 10 418 | 10 570 | 9 662 | 9 719 | 9 941 | 9 697 | -22 | -0,2 |
| Organisations internationales | 655 | 695 | 1 200 | 1 178 | 1 364 | 1 298 | 120 | 10,2 |
| Contributions à des tiers restantes | 9 763 | 9 876 | 8 462 | 8 541 | 8 577 | 8 399 | -142 | -1,7 |
| Contributions aux assurances sociales | 12 075 | 12 509 | 12 778 | 12 783 | 13 738 | 13 411 | 628 | 4,9 |
| AVS/AI/APG | 9 237 | 9 548 | 9 712 | 9 703 | 10 386 | 10 181 | 478 | 4,9 |
| Assurances sociales restantes | 2 838 | 2 961 | 3 065 | 3 080 | 3 352 | 3 230 | 150 | 4,9 |
| Dépenses financières | 3 586 | 3 388 | 3 711 | 4 105 | 4 125 | 4 003 | -102 | -2,5 |
| Dépenses d'intérêts | 3 293 | 3 167 | 3 577 | 3 993 | 3 974 | 3 849 | -144 | -3,6 |
| Emprunts | 2 291 | 2 408 | 2 945 | 3 339 | 3 266 | 3 310 | -29 | -0,9 |
| Créances comptables à court terme | 22 | 45 | 110 | 196 | 382 | 221 | 25 | 12,8 |
| Dépenses d'intérêts restantes | 980 | 714 | 522 | 458 | 327 | 318 | -140 | -30,6 |
| Dépenses de financement | 293 | 216 | 134 | 112 | 151 | 89 | -23 | -20,3 |
| Dépenses financières restantes | - | 5 | - | - | - | 64 | 64 | - |

B21 Dépenses par groupe de comptes

| suite mio CHF | Compte 2003 | Compte 2004 | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|--------------|
| Dépenses d'investissement | 6 324 | 6 223 | 6 589 | 6 424 | 6 436 | 6 264 | -160 | -2,5 |
| Immobilisations corporelles et stocks | 588 | 611 | 585 | 591 | 878 | 874 | 284 | 48,0 |
| Immeubles | 223 | 239 | 247 | 243 | 631 | 603 | 360 | 147,9 |
| Biens meubles et stocks | 365 | 373 | 338 | 347 | 247 | 271 | -76 | -22,0 |
| Immobilisations incorporelles | 11 | 13 | 11 | 13 | 71 | 13 | - | -1,3 |
| Prêts | 225 | 314 | 504 | 489 | 439 | 376 | -113 | -23,1 |
| Participations | 65 | 59 | 53 | 39 | 41 | 35 | -4 | -11,4 |
| Contributions à des investissements | 5 434 | 5 226 | 5 436 | 5 292 | 5 007 | 4 966 | -326 | -6,2 |
| Contributions à des investissements restantes | 5 434 | 5 226 | 5 436 | 5 292 | 5 007 | 4 966 | -326 | -6,2 |

B22 Evolution des dépenses par groupe de comptes

| Taux de croissance annuel moyen en % | Législatures | | | | | |
|--|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1983-1987 | 1987-1991 | 1991-1995 | 1995-1999 | 1999-2003 | 2003-2007 |
| Dépenses ordinaires | | | 3,4 | 2,9 | 2,4 | 1,9 |
| Dépenses propres | | | 0,8 | -1,7 | -2,6 | -0,3 |
| Dépenses de personnel | | | 2,4 | - | -2,1 | - |
| Rétribution du personnel | | | 3,3 | 0,1 | -2,0 | 0,2 |
| Cotisations de l'employeur | | | 0,8 | -2,4 | -0,8 | 2,1 |
| Prestations de l'employeur | | | -4,3 | 3,3 | -7,6 | -9,9 |
| Dépenses de personnel restantes | | | 0,1 | 5,0 | 15,1 | -3,5 |
| Dépenses de biens et serv. et dépenses d'exploit. | | | -0,3 | 0,6 | -2,1 | -0,2 |
| Dépenses de matériel et de marchandises | | | - | - | 78,3 | 38,5 |
| Dépenses d'exploitation | | | -0,3 | 0,5 | -2,2 | -0,5 |
| Immeubles | | | -2,2 | -1,6 | -7,0 | -15,6 |
| Loyers et fermages | | | 7,5 | 2,2 | -0,6 | -0,2 |
| Informatique | | | 8,7 | - | -4,1 | 13,2 |
| Dépenses de conseil | | | 5,5 | 34,0 | 11,0 | 4,0 |
| Dépenses d'exploitation de l'armée | | | -7,8 | 5,9 | -0,9 | -3,3 |
| Pertes sur créances | | | - | - | - | - |
| Dépenses d'exploitation restantes | | | 3,6 | -5,4 | -4,5 | -4,3 |
| Entretien courant des routes nationales | | | - | - | - | - |
| Dépenses d'armement | | | -0,8 | -9,4 | -5,7 | -1,6 |
| Etude de projets, tests et prép. de l'acquisition | | | -10,0 | -5,9 | 13,3 | -0,6 |
| Equipement et matériel à renouveler | | | -5,2 | -9,1 | 0,6 | 0,1 |
| Matériel d'armement | | | 1,2 | -9,7 | -9,4 | -2,4 |
| Dépenses de transfert courantes | | | 4,6 | 4,2 | 3,9 | 2,9 |
| Parts de tiers aux recettes de la Confédération | | | 2,8 | 12,9 | 6,4 | 7,5 |
| Parts des cantons | | | 2,8 | 5,1 | 4,8 | 7,1 |
| Parts des assurances sociales | | | - | - | 10,5 | 7,4 |
| Redistribution des taxes d'incitation | | | - | - | - | 50,7 |
| Indemnités versées à des collectivités publiques | | | -12,0 | 11,2 | 1,6 | 21,8 |
| Contributions à des propres institutions | | | 5,0 | -29,3 | 33,1 | 5,0 |
| Contributions à des tiers | | | 4,5 | 8,2 | -0,7 | -1,8 |
| Péréquation financière | | | - | - | - | - |
| Organisations internationales | | | 5,0 | 7,4 | 7,3 | 18,6 |
| Contributions à des tiers restantes | | | 4,5 | 8,2 | -1,1 | -3,7 |
| Contributions aux assurances sociales | | | 6,0 | 3,0 | 4,2 | 2,7 |
| AVS/AI/APG | | | 6,3 | 4,8 | 4,3 | 2,5 |
| Assurances sociales restantes | | | 5,5 | -1,8 | 4,0 | 3,3 |
| Dépenses financières | | | 11,1 | 4,2 | -0,8 | 2,8 |
| Dépenses d'intérêts | | | 10,7 | 3,9 | -2,1 | 4,0 |
| Emprunts | | | 24,9 | 8,0 | 2,5 | 9,6 |
| Créances comptables à court terme | | | 34,4 | -17,2 | -41,4 | 77,8 |
| Dépenses d'intérêts restantes | | | -2,9 | 3,4 | -7,2 | -24,5 |
| Dépenses de financement | | | 49,7 | 17,6 | 26,5 | -25,7 |
| Dépenses financières restantes | | | - | - | - | - |
| Dépenses d'investissement | | | -1,0 | 4,7 | 5,6 | -0,2 |
| Immobilisations corporelles et stocks | | | 2,2 | 1,9 | -8,6 | 10,4 |
| Immeubles | | | 5,3 | 7,0 | -19,3 | 28,2 |
| Biens meubles et stocks | | | -0,7 | -4,5 | 3,6 | -7,2 |
| Routes nationales | | | - | - | - | - |
| Immobilisations incorporelles | | | - | - | - | 3,0 |
| Prêts | | | -12,3 | -13,2 | 3,7 | 13,7 |
| Participations | | | -33,3 | 43,3 | 102,2 | -14,5 |
| Contributions à des investissements | | | 0,1 | 6,8 | 7,7 | -2,2 |
| Fonds pour les grands projets ferroviaires | | | - | - | - | - |
| Contributions à des investissements restantes | | | 0,1 | 6,8 | 7,7 | -2,2 |

Remarque: les périodes de législature se chevauchent. La période de législature actuelle (2003-2007), par exemple, contient les chiffres pour 2004-2007. Les chiffres des années précédant 1990 ne sont pas disponibles.

B23 Structure des dépenses par groupe de comptes

| Part en % des recettes ordinaires | Législatures | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1983-1987 | 1987-1991 | 1991-1995 | 1995-1999 | 1999-2003 | 2003-2007 |
| Dépenses ordinaires | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Dépenses propres | 28,7 | 25,4 | 22,0 | 17,6 | 17,6 | 16,1 |
| Dépenses de personnel | 12,6 | 12,1 | 10,9 | 8,9 | 8,9 | 8,5 |
| Rétribution du personnel | 9,8 | 9,7 | 8,8 | 7,0 | 7,0 | 7,0 |
| Cotisations de l'employeur | 1,8 | 1,7 | 1,4 | 1,2 | 1,2 | 1,0 |
| Prestations de l'employeur | 1,0 | 0,6 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,3 |
| Dépenses de personnel restantes | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Dépenses de biens et serv. et dépenses d'exploit. | 8,9 | 7,8 | 7,0 | 5,9 | 5,9 | 5,2 |
| Dépenses de matériel et de marchandises | – | – | – | – | – | – |
| Dépenses d'exploitation | 8,9 | 7,8 | 7,0 | 5,9 | 5,9 | 5,2 |
| Immeubles | 2,0 | 1,6 | 1,5 | 1,0 | 1,0 | 0,7 |
| Loyers et fermages | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
| Informatique | 0,4 | 0,5 | 0,5 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Dépenses de conseil | 0,2 | 0,2 | 0,4 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| Dépenses d'exploitation de l'armée | 2,7 | 2,0 | 1,7 | 1,7 | 1,7 | 1,5 |
| Pertes sur créances | – | – | – | – | – | 0,1 |
| Dépenses d'exploitation restantes | 3,3 | 3,1 | 2,6 | 1,8 | 1,8 | 1,5 |
| Dépenses d'armement | 7,2 | 5,5 | 4,1 | 2,8 | 2,8 | 2,4 |
| Etude de projets, tests et prép. de l'acquisition | 0,5 | 0,3 | 0,2 | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
| Equipement et matériel à renouveler | 1,5 | 1,1 | 0,7 | 0,6 | 0,6 | 0,6 |
| Matériel d'armement | 5,2 | 4,1 | 3,1 | 1,9 | 1,9 | 1,6 |
| Dépenses de transfert courantes | 53,7 | 54,6 | 57,6 | 61,8 | 61,8 | 64,4 |
| Parts de tiers aux recettes de la Confédération | 8,2 | 7,9 | 8,9 | 12,9 | 12,9 | 14,7 |
| Parts des cantons | 8,2 | 7,9 | 8,2 | 9,0 | 9,0 | 10,1 |
| Parts des assurances sociales | – | – | 0,7 | 3,8 | 3,8 | 4,3 |
| Redistribution des taxes d'incitation | – | – | – | 0,1 | 0,1 | 0,2 |
| Indemnités versées à des collectivités publiques | 1,3 | 0,9 | 0,8 | 0,9 | 0,9 | 1,6 |
| Contributions à des propres institutions | 6,1 | 6,3 | 3,7 | 4,2 | 4,2 | 4,3 |
| Contributions à des tiers | 18,1 | 18,7 | 21,7 | 20,7 | 20,7 | 19,1 |
| Organisations internationales | 0,9 | 0,9 | 1,0 | 1,2 | 1,2 | 2,1 |
| Contributions à des tiers restantes | 17,2 | 17,8 | 20,7 | 19,6 | 19,6 | 17,0 |
| Contributions aux assurances sociales | 20,1 | 20,8 | 22,4 | 23,1 | 23,1 | 24,7 |
| AVS/AI/APG | 14,6 | 15,1 | 17,1 | 17,5 | 17,5 | 18,8 |
| Assurances sociales restantes | 5,5 | 5,7 | 5,4 | 5,5 | 5,5 | 5,9 |
| Dépenses financières | 5,8 | 7,2 | 7,5 | 7,6 | 7,6 | 7,3 |
| Dépenses d'intérêts | 5,8 | 7,0 | 7,3 | 7,1 | 7,1 | 7,0 |
| Emprunts | 1,8 | 2,8 | 4,1 | 4,8 | 4,8 | 5,8 |
| Créances comptables à court terme | 0,3 | 1,1 | 0,5 | 0,4 | 0,4 | 0,3 |
| Dépenses d'intérêts restantes | 3,7 | 3,1 | 2,6 | 1,9 | 1,9 | 1,0 |
| Dépenses de financement | – | 0,2 | 0,2 | 0,5 | 0,5 | 0,3 |
| Dépenses financières restantes | – | – | – | – | – | – |
| Dépenses d'investissement | 11,8 | 12,8 | 12,9 | 13,1 | 13,1 | 12,3 |
| Immobilisations corporelles et stocks | 1,9 | 2,1 | 1,7 | 1,1 | 1,1 | 1,3 |
| Immeubles | 0,9 | 1,1 | 1,0 | 0,5 | 0,5 | 0,6 |
| Biens meubles et stocks | 1,1 | 1,0 | 0,7 | 0,6 | 0,6 | 0,6 |
| Immobilisations incorporelles | – | – | – | – | – | – |
| Prêts | 1,5 | 3,1 | 3,3 | 1,2 | 1,2 | 0,8 |
| Participations | – | – | – | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Contributions à des investissements | 8,4 | 7,6 | 7,9 | 10,7 | 10,7 | 10,1 |
| Contributions à des investissements restantes | 8,4 | 7,6 | 7,9 | 10,7 | 10,7 | 10,1 |

Remarque: les périodes de législature se chevauchent. La période de législature actuelle (2003-2007), par exemple, contient les chiffres pour 2004-2007. Les chiffres des années précédant 1990 ne sont pas disponibles.

B31 Dépenses par groupe de tâches

| mio CHF | Compte 2003 | Compte 2004 | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|-------------|
| Total des groupes de tâches (dépenses ordinaires) | 49 962 | 50 285 | 51 403 | 52 377 | 55 107 | 53 965 | 1 588 | 3,0 |
| Conditions institutionnelles et financières | 2 139 | 2 234 | 2 139 | 2 150 | 2 348 | 2 158 | 8 | 0,4 |
| Conditions institutionnelles et financières | 2 139 | 2 234 | 2 139 | 2 150 | 2 348 | 2 158 | 8 | 0,4 |
| Ordre et sécurité publique | 853 | 780 | 757 | 771 | 855 | 805 | 33 | 4,3 |
| Questions juridiques | 128 | 101 | 91 | 84 | 79 | 78 | -6 | -7,5 |
| Services de police, poursuite pénale et exécution des peines | 344 | 286 | 280 | 293 | 322 | 311 | 19 | 6,3 |
| Contrôles à la frontière | 275 | 284 | 274 | 273 | 303 | 282 | 9 | 3,3 |
| Tribunaux | 106 | 109 | 112 | 121 | 151 | 133 | 12 | 10,1 |
| Relations avec l'étranger - coopération internationale | 2 289 | 2 285 | 2 278 | 2 269 | 2 348 | 2 274 | 5 | 0,2 |
| Relations politiques | 622 | 591 | 588 | 579 | 644 | 613 | 34 | 5,8 |
| Aide au développement (pays du Sud et de l'Est) | 1 384 | 1 490 | 1 499 | 1 563 | 1 565 | 1 559 | -4 | -0,2 |
| Relations économiques | 71 | 81 | 74 | 70 | 80 | 71 | 2 | 2,7 |
| Aide aux pays de l'Est et élargissement de l'UE | 212 | 122 | 117 | 57 | 59 | 30 | -27 | -47,5 |
| Défense nationale | 4 488 | 4 461 | 4 437 | 4 272 | 4 402 | 4 327 | 55 | 1,3 |
| Défense nationale militaire | 4 404 | 4 357 | 4 339 | 4 174 | 4 307 | 4 231 | 57 | 1,4 |
| Coopération nationale pour la sécurité | 84 | 104 | 98 | 98 | 95 | 95 | -2 | -2,5 |
| Formation et recherche | 4 409 | 4 539 | 4 586 | 4 714 | 5 199 | 4 978 | 263 | 5,6 |
| Formation professionnelle | 528 | 481 | 497 | 522 | 532 | 518 | -4 | -0,7 |
| Hautes écoles | 2 259 | 1 507 | 1 428 | 1 470 | 1 612 | 1 564 | 93 | 6,4 |
| Recherche fondamentale | 825 | 1 637 | 1 638 | 1 697 | 1 943 | 1 834 | 137 | 8,1 |
| Recherche appliquée | 726 | 846 | 950 | 961 | 1 053 | 1 002 | 41 | 4,3 |
| Tâches d'enseignement restantes | 70 | 69 | 71 | 64 | 60 | 60 | -5 | -7,2 |
| Culture et loisirs | 535 | 450 | 442 | 437 | 447 | 460 | 23 | 5,2 |
| Conservation du patrimoine culturel | 85 | 87 | 84 | 85 | 80 | 94 | 9 | 10,8 |
| Encouragement de la culture et politique des médias | 310 | 236 | 232 | 227 | 227 | 225 | -1 | -0,6 |
| Sports | 140 | 127 | 126 | 125 | 140 | 140 | 15 | 12,0 |
| Santé | 176 | 192 | 200 | 194 | 279 | 264 | 70 | 36,1 |
| Santé | 176 | 192 | 200 | 194 | 279 | 264 | 70 | 36,1 |
| Prévoyance sociale | 15 266 | 15 781 | 16 137 | 16 246 | 17 340 | 16 945 | 699 | 4,3 |
| Assurance-vieillesse | 7 004 | 7 037 | 7 286 | 7 534 | 8 008 | 7 996 | 463 | 6,1 |
| Assurance-invalidité | 4 046 | 4 210 | 4 379 | 4 372 | 4 687 | 4 492 | 120 | 2,8 |
| Assurance-maladie | 1 945 | 2 046 | 2 121 | 2 143 | 2 350 | 2 263 | 120 | 5,6 |
| Prestations complémentaires | 601 | 643 | 675 | 678 | 725 | 711 | 33 | 4,9 |
| Assurance militaire | 259 | 239 | 241 | 234 | 254 | 232 | -2 | -0,8 |
| Assurance-chômage/service de l'emploi | 182 | 364 | 356 | 302 | 309 | 316 | 14 | 4,6 |
| Constr. de log. à caract. social/encour. à la cons. de log. | 241 | 244 | 172 | 126 | 158 | 110 | -17 | -13,2 |
| Migrations | 965 | 971 | 871 | 816 | 798 | 777 | -39 | -4,8 |
| Aide et assistance sociales | 23 | 28 | 36 | 42 | 50 | 48 | 6 | 14,9 |
| Trafic | 7 113 | 7 231 | 7 591 | 7 409 | 7 478 | 7 349 | -60 | -0,8 |
| Circulation routière | 2 848 | 2 853 | 2 770 | 2 668 | 2 741 | 2 751 | 83 | 3,1 |
| Transports publics | 4 159 | 4 279 | 4 706 | 4 641 | 4 636 | 4 507 | -134 | -2,9 |
| Aviation | 106 | 99 | 114 | 99 | 101 | 90 | -9 | -8,9 |

B31 Dépenses par groupe de tâches

suite

| mio CHF | Compte 2003 | Compte 2004 | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|-------------|
| Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 564 | 589 | 554 | 624 | 659 | 655 | 30 | 4,9 |
| Protection de l'environnement | 314 | 357 | 326 | 317 | 367 | 320 | 3 | 1,0 |
| Protection contre les dangers naturels | 164 | 131 | 127 | 214 | 192 | 215 | 2 | 0,8 |
| Protection de la nature | 76 | 87 | 88 | 82 | 88 | 107 | 26 | 31,4 |
| Aménagement du territoire | 10 | 14 | 13 | 12 | 13 | 12 | - | - |
| Agriculture et alimentation | 3 720 | 3 750 | 3 608 | 3 645 | 3 597 | 3 601 | -44 | -1,2 |
| Agriculture et alimentation | 3 720 | 3 750 | 3 608 | 3 645 | 3 597 | 3 601 | -44 | -1,2 |
| Economie | 651 | 500 | 432 | 383 | 428 | 398 | 15 | 3,8 |
| Ordre économique | 109 | 125 | 128 | 132 | 164 | 148 | 15 | 11,7 |
| Promotion place écon., pol. rég., approvision. écon. du pays | 243 | 174 | 122 | 121 | 137 | 129 | 7 | 6,2 |
| Energie | 107 | 86 | 80 | 83 | 83 | 81 | -3 | -3,1 |
| Sylviculture | 192 | 115 | 101 | 46 | 45 | 41 | -6 | -12,2 |
| Finances et impôts | 7 757 | 7 493 | 8 242 | 9 262 | 9 726 | 9 753 | 491 | 5,3 |
| Parts aux recettes de la Confédération | 4 172 | 4 105 | 4 532 | 5 157 | 5 601 | 5 750 | 593 | 11,5 |
| Recherche de fonds, admin. de la fortune et de la dette | 3 585 | 3 388 | 3 711 | 4 105 | 4 125 | 4 003 | -102 | -2,5 |

B32 Evolution des groupes de tâches

| Taux de croissance annuel moyen en % | Législatures | | | | | |
|---|--------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 1983-1987 | 1987-1991 | 1991-1995 | 1995-1999 | 1999-2003 | 2003-2007 |
| Total des groupes de tâches (dépenses ordinaires) | | | 3,4 | 2,9 | 2,4 | 1,9 |
| Conditions institutionnelles et financières | | | 3,1 | 2,3 | 7,5 | 0,3 |
| Conditions institutionnelles et financières | | | 3,1 | 2,3 | 7,5 | 0,3 |
| Ordre et sécurité publique | | | 4,7 | 0,8 | 5,8 | -1,4 |
| Questions juridiques | | | 8,2 | -11,9 | 11,8 | -11,7 |
| Services de police, poursuite pénale et exécution des peines | | | 5,7 | 4,2 | 9,8 | -2,5 |
| Contrôles à la frontière | | | 1,8 | 1,3 | 1,4 | 0,8 |
| Tribunaux | | | 6,6 | 7,7 | 0,7 | 5,9 |
| Relations avec l'étranger - coopération internationale | | | 3,5 | 1,3 | 2,5 | -0,2 |
| Relations politiques | | | 4,7 | 2,2 | 4,2 | -0,3 |
| Aide au développement (pays du Sud et de l'Est) | | | 1,7 | 1,5 | 1,7 | 3,0 |
| Relations économiques | | | 18,0 | -1,9 | 3,3 | 0,1 |
| Aide aux pays de l'Est et élargissement de l'UE | | | 9,7 | -0,4 | 2,5 | -38,7 |
| Défense nationale | | | -1,4 | -4,1 | -1,7 | -0,9 |
| Défense nationale militaire | | | -1,2 | -3,7 | -1,8 | -1,0 |
| Coopération nationale pour la sécurité | | | -8,2 | -18,3 | 1,6 | 3,2 |
| Formation et recherche | | | 4,3 | 1,2 | 2,6 | 3,1 |
| Formation professionnelle | | | 5,3 | -3,5 | 2,6 | -0,4 |
| Hautes écoles | | | 2,3 | 3,1 | 2,0 | -8,8 |
| Recherche fondamentale | | | 7,3 | 1,0 | 6,0 | 22,1 |
| Recherche appliquée | | | 3,7 | 2,9 | 0,9 | 8,4 |
| Tâches d'enseignement restantes | | | 32,5 | -20,4 | 8,6 | -4,0 |
| Culture et loisirs | | | 0,5 | 14,3 | 2,4 | -3,7 |
| Conservation du patrimoine culturel | | | 0,9 | -3,6 | 2,0 | 2,6 |
| Encouragement de la culture et politique des médias | | | -4,1 | 31,6 | 1,7 | -7,7 |
| Sports | | | 5,9 | 4,7 | 4,5 | - |
| Santé | | | 7,0 | 0,8 | 4,5 | 10,7 |
| Santé | | | 7,0 | 0,8 | 4,5 | 10,7 |
| Prévoyance sociale | | | 6,0 | 7,1 | 3,2 | 2,6 |
| Assurance-vieillesse | | | 5,0 | 8,9 | 4,6 | 3,4 |
| Assurance-invalidité | | | 8,6 | 6,7 | 6,3 | 2,7 |
| Assurance-maladie | | | 8,4 | -2,3 | 4,2 | 3,9 |
| Prestations complémentaires | | | -0,7 | -0,4 | 5,8 | 4,3 |
| Assurance militaire | | | 0,8 | -1,6 | 0,5 | -2,8 |
| Assurance-chômage/service de l'emploi | | | 24,2 | 97,5 | -0,7 | 14,8 |
| Constr. de log. à caract. social/encour. à la cons. de log. | | | 4,4 | 19,9 | -10,8 | -17,9 |
| Migrations | | | 6,3 | 15,1 | -10,0 | -5,3 |
| Aide et assistance sociales | | | -11,7 | -3,9 | 20,2 | 20,5 |
| Trafic | | | 3,1 | - | 4,1 | 0,8 |
| Circulation routière | | | 1,0 | -0,1 | 0,7 | -0,9 |
| Transports publics | | | 4,9 | 2,1 | 6,6 | 2,0 |
| Aviation | | | 6,0 | -32,7 | 12,8 | -4,1 |
| Protection de l'environnement et aménagement du territoire | | | -4,2 | -0,5 | 4,7 | 3,8 |
| Protection de l'environnement | | | -1,2 | 2,4 | 1,5 | 0,5 |
| Protection contre les dangers naturels | | | -5,5 | -8,2 | 9,9 | 7,0 |
| Protection de la nature | | | -13,8 | 5,0 | 7,5 | 8,9 |
| Aménagement du territoire | | | 6,7 | 2,3 | 15,1 | 3,8 |
| Agriculture et alimentation | | | 3,7 | 4,7 | -2,0 | -0,8 |
| Agriculture et alimentation | | | 3,7 | 4,7 | -2,0 | -0,8 |

Remarque: les périodes de législature se chevauchent. La période de législature actuelle (2003-2007), par exemple, contient les chiffres pour 2004-2007. Les chiffres des années précédant 1990 ne sont pas disponibles.

B32 Evolution des groupes de tâches

| suite | Législatures | | | | | |
|--|--------------|-----------|-------------|-------------|------------|--------------|
| | 1983-1987 | 1987-1991 | 1991-1995 | 1995-1999 | 1999-2003 | 2003-2007 |
| Taux de croissance annuel moyen en % | | | | | | |
| Economie | | | -9,1 | -2,3 | 5,2 | -11,6 |
| Ordre économique | | | 8,4 | 1,2 | 9,3 | 7,9 |
| Promotion place écon., pol. rég., approvision. écon. du pays | | | -19,7 | -2,4 | 1,9 | -14,7 |
| Energie | | | 31,3 | -9,8 | 6,9 | -6,9 |
| Sylviculture | | | -3,9 | 1,6 | 6,8 | -32,2 |
| Finances et impôts | | | 6,5 | 4,8 | 2,3 | 5,9 |
| Parts aux recettes de la Confédération | | | 2,1 | 5,6 | 5,5 | 8,4 |
| Recherche de fonds, admin. de la fortune et de la dette | | | 11,1 | 4,2 | -0,8 | 2,8 |
| Péréquation financière | | | - | - | - | - |

Remarque: les périodes de législature se chevauchent. La période de législature actuelle (2003-2007), par exemple, contient les chiffres pour 2004-2007. Les chiffres des années précédant 1990 ne sont pas disponibles.

B33 Structure des groupes de tâches

| Part en % des dépenses ordinaires | Législatures | | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1983-1987 | 1987-1991 | 1991-1995 | 1995-1999 | 1999-2003 | 2003-2007 |
| Total des groupes de tâches (dépenses ordinaires) | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Conditions institutionnelles et financières | 3,6 | 3,6 | 3,5 | 4,1 | 4,2 | 4,2 |
| Conditions institutionnelles et financières | 3,6 | 3,6 | 3,5 | 4,1 | 4,2 | 4,2 |
| Ordre et sécurité publique | 1,6 | 1,6 | 1,5 | 1,6 | 1,5 | 1,5 |
| Questions juridiques | 0,3 | 0,3 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Services de police, poursuite pénale et exécution des peines | 0,4 | 0,5 | 0,5 | 0,6 | 0,6 | 0,6 |
| Contrôles à la frontière | 0,7 | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,5 |
| Tribunaux | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Relations avec l'étranger - coopération internationale | 4,8 | 5,0 | 4,5 | 4,8 | 4,4 | 4,4 |
| Relations politiques | 1,1 | 1,2 | 1,2 | 1,2 | 1,1 | 1,1 |
| Aide au développement (pays du Sud et de l'Est) | 3,2 | 3,2 | 2,7 | 2,9 | 2,9 | 2,9 |
| Relations économiques | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,2 | 0,1 | 0,1 |
| Aide aux pays de l'Est et élargissement de l'UE | 0,3 | 0,5 | 0,4 | 0,4 | 0,2 | 0,2 |
| Défense nationale | 17,7 | 14,3 | 11,6 | 9,5 | 8,4 | 8,4 |
| Défense nationale militaire | 17,0 | 13,8 | 11,3 | 9,3 | 8,2 | 8,2 |
| Coopération nationale pour la sécurité | 0,7 | 0,5 | 0,3 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Formation et recherche | 9,1 | 9,1 | 8,6 | 8,6 | 9,0 | 9,0 |
| Formation professionnelle | 1,3 | 1,3 | 1,1 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Hautes écoles | 4,8 | 4,6 | 4,4 | 4,4 | 2,9 | 2,9 |
| Recherche fondamentale | 1,4 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 3,3 | 3,3 |
| Recherche appliquée | 1,5 | 1,6 | 1,5 | 1,5 | 1,8 | 1,8 |
| Tâches d'enseignement restantes | 0,1 | 0,2 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Culture et loisirs | 0,7 | 0,7 | 1,0 | 1,3 | 0,9 | 0,9 |
| Conservation du patrimoine culturel | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Encouragement de la culture et politique des médias | 0,3 | 0,2 | 0,5 | 0,9 | 0,4 | 0,4 |
| Sports | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,3 | 0,2 | 0,2 |
| Santé | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Santé | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Prévoyance sociale | 22,3 | 25,5 | 29,0 | 29,9 | 31,3 | 31,3 |
| Assurance-vieillesse | 9,8 | 9,8 | 10,8 | 13,7 | 14,4 | 14,4 |
| Assurance-invalidité | 5,0 | 5,6 | 6,7 | 7,5 | 8,4 | 8,4 |
| Assurance-maladie | 3,4 | 3,7 | 3,6 | 3,8 | 4,1 | 4,1 |
| Prestations complémentaires | 1,2 | 1,2 | 1,0 | 1,1 | 1,3 | 1,3 |
| Assurance militaire | 0,8 | 0,7 | 0,6 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Assurance-chômage/service de l'emploi | - | 2,0 | 3,0 | 0,4 | 0,6 | 0,6 |
| Constr. de log. à caract. social/encour. à la cons. de log. | 0,4 | 0,5 | 0,7 | 0,7 | 0,3 | 0,3 |
| Migrations | 1,6 | 2,0 | 2,6 | 2,2 | 1,7 | 1,7 |
| Aide et assistance sociales | - | - | - | - | 0,1 | 0,1 |
| Trafic | 14,9 | 14,8 | 14,2 | 14,0 | 14,2 | 14,2 |
| Circulation routière | 7,3 | 6,9 | 6,0 | 5,9 | 5,3 | 5,3 |
| Transports publics | 6,9 | 7,1 | 7,9 | 8,0 | 8,7 | 8,7 |
| Aviation | 0,7 | 0,8 | 0,3 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 1,4 | 1,2 | 1,1 | 1,2 | 1,2 | 1,2 |
| Protection de l'environnement | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,6 | 0,6 |
| Protection contre les dangers naturels | 0,6 | 0,4 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
| Protection de la nature | 0,2 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,2 | 0,2 |
| Aménagement du territoire | - | - | - | - | - | - |
| Agriculture et alimentation | 8,1 | 8,0 | 8,6 | 7,6 | 7,0 | 7,0 |
| Agriculture et alimentation | 8,1 | 8,0 | 8,6 | 7,6 | 7,0 | 7,0 |

Remarque: les périodes de législature se chevauchent. La période de législature actuelle (2003-2007), par exemple, contient les chiffres pour 2004-2007. Les chiffres des années précédant 1990 ne sont pas disponibles.

B33 Structure des groupes de tâches

| suite Part en % des dépenses ordinaires | Législatures | | | | | 2003-2007 |
|--|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 1983-1987 | 1987-1991 | 1991-1995 | 1995-1999 | 1999-2003 | |
| Economie | | 2,2 | 1,6 | 1,3 | 1,4 | 0,8 |
| Ordre économique | | 0,1 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,3 |
| Promotion place écon., pol. rég., approvision. écon. du pays | | 1,4 | 0,8 | 0,5 | 0,5 | 0,3 |
| Energie | | 0,1 | 0,2 | 0,3 | 0,2 | 0,2 |
| Sylviculture | | 0,5 | 0,4 | 0,3 | 0,4 | 0,1 |
| Finances et impôts | | 13,2 | 14,3 | 14,9 | 15,7 | 16,7 |
| Parts aux recettes de la Confédération | | 7,4 | 7,1 | 7,4 | 8,2 | 9,4 |
| Recherche de fonds, admin. de la fortune et de la dette | | 5,8 | 7,2 | 7,5 | 7,6 | 7,3 |

Remarque: les périodes de législature se chevauchent. La période de législature actuelle (2003-2007), par exemple, contient les chiffres pour 2004-2007. Les chiffres des années précédant 1990 ne sont pas disponibles.

B34 Dépenses par groupe de tâches et par groupe de comptes 2007

| Groupes de comptes | Total Compte 2007 | Groupes de tâches | | | | | |
|--|-------------------------|--|----------------------------------|---|----------------------|------------------------------|-----------------------|
| | | Conditions institution- nelles et fi- nancières | Ordre et sécurité publique | Relations avec l'étran- ger - coopéra- tion interna- tionale | Défense nationale | Formation et recherche | Culture et loisirs |
| mio CHF | | | | | | | |
| Dépenses ordinaires | 53 965 | 2 158 | 805 | 2 274 | 4 327 | 4 978 | 460 |
| Dépenses propres | 8 472 | 1 794 | 630 | 585 | 3 801 | 210 | 127 |
| Dépenses de personnel | 4 462 | 1 117 | 542 | 473 | 1 411 | 135 | 89 |
| Dépenses de biens et serv. et dépenses d'exploit. | 2 843 | 677 | 88 | 112 | 1 222 | 75 | 38 |
| Dépenses d'armement | 1 168 | – | – | – | 1 168 | – | – |
| Dépenses de transfert courantes | 35 228 | 28 | 138 | 1 649 | 197 | 4 496 | 282 |
| Parts de tiers aux recettes de la Confédération | 8 624 | – | – | – | – | – | – |
| Indemnités versées à des collectivités publiques | 969 | – | 59 | – | 40 | – | 3 |
| Contributions à des propres institutions | 2 527 | – | – | – | – | 1 982 | 80 |
| Contributions à des tiers | 9 697 | 28 | 79 | 1 649 | 157 | 2 515 | 199 |
| Contributions aux assurances sociales | 13 411 | – | – | – | – | – | – |
| Dépenses financières | 4 003 | – | – | – | – | – | – |
| Dépenses d'investissement | 6 262 | 336 | 37 | 40 | 329 | 272 | 51 |
| Immobilisations corporelles et stocks | 872 | 328 | 18 | 5 | 329 | 180 | 2 |
| Immobilisations incorporelles | 13 | 9 | 1 | – | – | – | – |
| Prêts | 376 | – | – | 1 | – | – | – |
| Participations | 35 | – | – | 35 | – | – | – |
| Contributions à des investissements | 4 966 | – | 18 | – | – | 91 | 49 |

| Groupes de comptes | Groupes de tâches | | | | | | |
|--|-------------------|-----------------------|--------------|---|---------------------------------------|------------|-----------------------|
| | Santé | Prévoyance sociale | Trafic | Protection de l'environ- nement et aména- gement du territoire | Agricul- ture et ali- mentation | Economie | Finances et impôts |
| mio CHF | | | | | | | |
| Dépenses ordinaires | 264 | 16 945 | 7 349 | 655 | 3 601 | 398 | 9 753 |
| Dépenses propres | 180 | 330 | 156 | 129 | 105 | 212 | 213 |
| Dépenses de personnel | 51 | 230 | 108 | 80 | 75 | 150 | – |
| Dépenses de biens et serv. et dépenses d'exploit. | 129 | 100 | 47 | 50 | 30 | 62 | 213 |
| Dépenses d'armement | – | – | – | – | – | – | – |
| Dépenses de transfert courantes | 82 | 16 607 | 2 491 | 247 | 3 342 | 132 | 5 538 |
| Parts de tiers aux recettes de la Confédération | – | 2 478 | 462 | 147 | – | – | 5 538 |
| Indemnités versées à des collectivités publiques | – | 622 | 242 | 3 | – | – | – |
| Contributions à des propres institutions | – | – | 465 | – | – | – | – |
| Contributions à des tiers | 82 | 170 | 1 321 | 97 | 3 268 | 132 | – |
| Contributions aux assurances sociales | – | 13 337 | – | – | 74 | – | – |
| Dépenses financières | – | – | – | – | – | – | 4 003 |
| Dépenses d'investissement | 2 | 8 | 4 702 | 278 | 153 | 54 | – |
| Immobilisations corporelles et stocks | 1 | – | 1 | 2 | 2 | 5 | – |
| Immobilisations incorporelles | – | 2 | – | – | – | 1 | – |
| Prêts | – | – | 303 | – | 60 | 13 | – |
| Participations | – | – | – | – | – | – | – |
| Contributions à des investissements | 1 | 6 | 4 398 | 276 | 92 | 35 | – |

B34 Dépenses par groupe de tâches et par groupe de comptes 2006

| Groupes de comptes | Groupes de tâches | | | | | | |
|--|-------------------------|--|----------------------------------|---|----------------------|------------------------------|-----------------------|
| | Total Compte 2006 | Conditions institution- nelles et fi- nancières | Ordre et sécurité publique | Relations avec l'étran- ger - coopéra- tion interna- tionale | Défense nationale | Formation et recherche | Culture et loisirs |
| mio CHF | | | | | | | |
| Dépenses ordinaires | 52 377 | 2 150 | 771 | 2 269 | 4 272 | 4 714 | 437 |
| Dépenses propres | 8 187 | 1 736 | 590 | 526 | 3 999 | 209 | 128 |
| Dépenses de personnel | 4 325 | 1 065 | 517 | 442 | 1 423 | 119 | 80 |
| Dépenses de biens et serv. et dépenses d'exploit. | 2 683 | 671 | 73 | 84 | 1 398 | 90 | 48 |
| Dépenses d'armement | 1 178 | – | – | – | 1 178 | – | – |
| Dépenses de transfert courantes | 33 661 | 23 | 140 | 1 668 | 143 | 4 140 | 275 |
| Parts de tiers aux recettes de la Confédération | 8 098 | – | – | – | – | – | – |
| Indemnités versées à des collectivités publiques | 986 | – | 62 | – | 36 | – | 3 |
| Contributions à des propres institutions | 2 075 | – | – | – | – | 1 619 | 80 |
| Contributions à des tiers | 9 719 | 23 | 78 | 1 668 | 107 | 2 521 | 192 |
| Contributions aux assurances sociales | 12 783 | – | – | – | – | – | – |
| Dépenses financières | 4 105 | – | – | – | – | – | – |
| Dépenses d'investissement | 6 424 | 392 | 41 | 75 | 130 | 365 | 34 |
| Immobilisations corporelles et stocks | 591 | 383 | 23 | 9 | 127 | 7 | 2 |
| Immobilisations incorporelles | 13 | 9 | 2 | – | – | – | – |
| Prêts | 489 | – | – | 29 | – | – | – |
| Participations | 39 | – | – | 36 | – | – | – |
| Contributions à des investissements | 5 292 | – | 17 | – | 3 | 358 | 32 |

| Groupes de comptes | Groupes de tâches | | | | | | |
|--|-------------------|-----------------------|--------------|---|---------------------------------------|------------|-----------------------|
| | Santé | Prévoyance sociale | Trafic | Protection de l'environ- nement et aména- gement du territoire | Agricul- ture et ali- mentation | Economie | Finances et impôts |
| mio CHF | | | | | | | |
| Dépenses ordinaires | 194 | 16 246 | 7 409 | 624 | 3 645 | 383 | 9 262 |
| Dépenses propres | 115 | 323 | 132 | 127 | 105 | 197 | – |
| Dépenses de personnel | 51 | 236 | 100 | 77 | 73 | 141 | – |
| Dépenses de biens et serv. et dépenses d'exploit. | 64 | 86 | 31 | 50 | 32 | 56 | – |
| Dépenses d'armement | – | – | – | – | – | – | – |
| Dépenses de transfert courantes | 75 | 15 907 | 2 428 | 221 | 3 357 | 126 | 5 157 |
| Parts de tiers aux recettes de la Confédération | – | 2 363 | 450 | 127 | – | – | 5 157 |
| Indemnités versées à des collectivités publiques | – | 662 | 220 | 3 | – | – | – |
| Contributions à des propres institutions | – | – | 376 | – | – | – | – |
| Contributions à des tiers | 75 | 176 | 1 381 | 90 | 3 281 | 126 | – |
| Contributions aux assurances sociales | – | 12 707 | – | – | 76 | – | – |
| Dépenses financières | – | – | – | – | – | – | 4 105 |
| Dépenses d'investissement | 4 | 16 | 4 849 | 277 | 183 | 60 | – |
| Immobilisations corporelles et stocks | 3 | 7 | 7 | 6 | 4 | 11 | – |
| Immobilisations incorporelles | – | – | – | – | – | 2 | – |
| Prêts | – | – | 386 | – | 71 | 4 | – |
| Participations | – | – | – | – | – | 3 | – |
| Contributions à des investissements | – | 8 | 4 456 | 270 | 107 | 40 | – |

B41 Fonds affectés enregistrés sous les capitaux de tiers

| mio CHF | | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Attribution (+)/ prélèvement (-) |
|--|---|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------|
| Etat des fonds affectés enregistrés sous les capitaux de tiers | | 1 179 | 1 219 | 1 257 | 78 |
| Taxe d'incitation COV/HEL | | 278 | 274 | 263 | -15 |
| 606 | E1100.0111 Taxes d'incitation sur les COV | 127 | 140 | 127 | |
| 606 | E1100.0112 Taxe d'incitation sur l'huile de chauffage | 1 | - | - | |
| 606 | E1100.0113 Taxe d'incitation sur l'essence et l'huile diesel | - | - | - | |
| 606 | E1400.0101 Intérêts de la taxe d'incitation COV | 5 | 3 | 5 | |
| 810 | A2300.0100 Redistribution des taxes d'incitation COV | -128 | -147 | -147 | |
| Impôt sur les maisons de jeu | | 763 | 827 | 855 | 92 |
| 318 | E1100.0119 Impôt sur les maisons de jeu | 406 | 421 | 449 | |
| 318 | A2300.0110 Impôt sur les maisons de jeu en faveur de l'AVS | -290 | -357 | -357 | |
| Encouragement des diffuseurs locaux et régionaux | | 5 | 5 | - | -5 |
| 808 | E5300.0102 Quote-part redevance attrib. aux diffus. locaux et régionaux | 15 | 14 | 3 | |
| 808 | A6210.0147 Quotes-parts de la redevance radio et télévision | -16 | -14 | -8 | |
| Fonds pour l'assainissement des sites contaminés | | 100 | 81 | 105 | 5 |
| 810 | E1100.0100 Taxe pour l'assainissement des sites contaminés | 21 | 26 | 29 | |
| 810 | A2310.0131 Assainissement des sites contaminés | 21 | -45 | -24 | |
| Allocations familiales aux travailleurs agricoles et aux paysans de montagne | | 32 | 32 | 32 | - |
| 318 | E1400.0102 Fonds pour les allocations familiales dans l'agriculture | 1 | 1 | 1 | |
| 318 | A2310.0332 (part) Allocations familiales dans l'agriculture | -1 | -1 | -1 | |
| Recherche dans le domaine des médias, technologies de radiodiffusion, archivage des programmes (à partir de 2007) | | - | - | 1 | 1 |
| 808 | E5200.0100 Redevances de concession perçues auprès des diffuseurs | - | 2 | 3 | |
| 808 | A6210.0145 Contribution à la recherche dans le domaine des médias | - | -1 | -1 | |
| 808 | A6210.0146 Archivage des programmes | - | - | - | |
| 808 | A6210.0148 Nouvelles technologies de radiodiffusion | - | -1 | - | |
| Assurance-maladie | | - | - | - | - |
| 605 | E1100.0118 (part) Taxe sur la valeur ajoutée, assurance-maladie (5 %) | 817 | 827 | 831 | |
| 606 | E1100.0109 (part) Redevance sur le trafic des poids lourds, coûts non couverts du trafic des poids lourds | - | 150 | 150 | |
| 316 | A2310.0110 (part) Réduction individuelle de primes (RIP) | -817 | -977 | -981 | |
| Assurance-vieillesse et survivants | | - | - | - | - |
| 605 | E1100.0118 (part) Taxe sur la valeur ajoutée, point de TVA en faveur de l'AVS (83 %) | 2 072 | 2 108 | 2 121 | |
| 605 | E1100.0118 (part) Taxe sur la valeur ajoutée, part de la Conf. au point de TVA en faveur de l'AVS (17 %) | 424 | 443 | 435 | |
| 606 | E1100.0102 Impôt sur le tabac | 2 161 | 2 005 | 2 186 | |
| 601 | E1200.0101 Bénéfice net de la Régie des alcools | 221 | 223 | 223 | |
| 318 | A2310.0327 (part) Prestations versées par la Confédération à l'AVS | | | | |
| 318 | A2310.0328 (part) Prestations versées par la Confédération à l'AI | | | | |
| 318 | A2310.0329 (part) Prestations complémentaires à l'AVS | | | | |
| 318 | A2310.0384 (part) Prestations complémentaires à l'AI | | | | |
| 605 | A2300.0105 Point de TVA en faveur de l'AVS | -2 072 | -2 108 | -2 121 | |

Remarque: le tableau montre uniquement les recettes et dépenses affectées. Des différences par rapport au budget des unités administratives sont donc possibles lorsque le poste de revenus (E) ou le crédit de charges (A) comprend également des éléments non affectés ou sans incidences financières.

B42 Fonds affectés enregistrés sous les capitaux de tiers

| mio CHF | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Attribution (+) / prélèvement (-) |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
| Etat des fonds affectés enregistrés sous les capitaux de tiers | 4 294 | 4 539 | 4 696 | 402 |
| Circulation routière | 4 208 | 4 453 | 4 609 | 401 |
| Recettes | 3 770 | 3 770 | 3 846 | |
| Dépenses | -3 418 | -3 526 | -3 445 | |
| Garantie contre les risques de l'investissement | 32 | 32 | 32 | - |
| 704 E1300.0001 (part) Emoluments | 3 | - | - | |
| 704 A2310.0366 Garantie contre risques de l'investissement | - | - | - | |
| Assurance féd. des transports contre risques de guerre | 54 | 54 | 54 | - |
| 724 E1300.0010 (part) Compensations | - | - | - | |
| 724 A2119.0001 (part) Charges d'exploitation restantes | - | - | - | |

Remarque: le tableau montre uniquement les recettes et dépenses affectées. Des différences par rapport au budget des unités administratives sont donc possibles lorsque le poste de revenus (E) ou le crédit de charges (A) comprend également des éléments non affectés ou sans incidences financières.

B43 Financement spécial pour la circulation routière

| mio CHF | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|-------------|
| Recettes | 3 756 | 3 770 | 3 770 | 3 846 | 77 | 2,0 |
| 606 A2111.0141 Indemn. pr percep. redev. pr l'utilis. des routes nation. | -27 | -27 | -28 | -29 | -2 | 6,2 |
| 606 E1100.0104 Impôt sur les huiles minérales grevant les carburants | 1 479 | 1 484 | 1 485 | 1 514 | 30 | 2,0 |
| 606 E1100.0105 Surtaxe sur les huiles minérales grevant les carburants | 1 997 | 2 001 | 2 010 | 2 039 | 38 | 1,9 |
| 606 E1100.0108 Redevance pour l'utilisation des routes nationales | 306 | 313 | 303 | 322 | 9 | 3,0 |
| 806 E3200.0111 Remboursement de prêts, places de parc près des gares | 1 | 1 | - | - | -1 | -100,0 |
| 806 E7200.0001 Remboursement de prêts et de participations | - | - | 1 | 1 | 1 | - |
| Dépenses | 3 602 | 3 418 | 3 526 | 3 445 | 27 | 0,8 |
| Routes nationales | 2 019 | 1 926 | 1 966 | 1 979 | 53 | 2,8 |
| 806 A2310.0224 Routes nationales, exploitation | 129 | 130 | - | - | -130 | -100,0 |
| 806 A2310.0229 Routes nationales, travaux d'entretien et renouvellement | 580 | 612 | - | - | -612 | -100,0 |
| 806 A4300.0128 Routes nationales, construction | 1 310 | 1 184 | - | - | -1 184 | -100,0 |
| 806 A6210.0136 Routes nationales, exploitation | - | - | 131 | 166 | 166 | - |
| 806 A8300.0106 Routes nationales, construction | - | - | 1 286 | 1 263 | 1 263 | - |
| 806 A8300.0114 Routes nationales, entretien | - | - | 550 | 550 | 550 | - |
| Routes principales | 191 | 188 | 189 | 189 | 1 | 0,6 |
| 806 A4300.0129 Routes principales | 191 | 188 | - | - | -188 | -100,0 |
| 806 A8300.0107 Routes principales | - | - | 189 | 189 | 189 | - |
| Contributions restantes au financement des mesures techniques | 726 | 619 | 680 | 563 | -56 | -9,1 |
| 802 A2310.0214 Indemnisation du trafic combiné | 215 | 214 | 218 | 200 | -14 | -6,5 |
| 802 A2310.0215 Chargement des automobiles | 3 | 3 | 3 | 3 | - | -4,0 |
| 802 A4200.0115 Prêts pour le trafic combiné | 10 | 8 | 13 | 2 | -6 | -73,7 |
| 802 A4300.0119 Séparation des courants de trafic | 22 | 13 | 9 | 4 | -9 | -69,2 |
| 802 A4300.0121 Voies de raccordement | 20 | 22 | 21 | 31 | 9 | 40,9 |
| 802 A4300.0122 Contributions à des investissements, trafic combiné | 2 | 5 | 25 | - | -5 | -100,0 |
| 802 A4300.0129 Fonds pour les grands projets ferroviaires | 451 | 351 | 386 | 317 | -34 | -9,6 |
| 806 A4300.0130 Passages à niveau | 2 | 4 | - | - | -4 | -100,0 |
| 806 A8300.0108 Passages à niveau | - | - | 5 | 6 | 6 | - |
| Contributions au financ. de mesures autres que techniques | 504 | 508 | 510 | 519 | 11 | 2,3 |
| 806 A2310.0225 Contributions routières générales | 423 | 423 | - | - | -423 | -100,0 |
| 806 A2310.0226 Contributions routières générales (part extraordinaire) | 55 | 57 | - | - | -57 | -100,0 |
| 806 A2310.0227 Rtes alp. serv. au trafic internat. et cantons sans rte nat. | 27 | 27 | - | - | -27 | -100,0 |
| 806 A6210.0137 Contributions routières générales | - | - | 425 | 434 | 434 | - |
| 806 A6210.0138 Contributions routières générales (part extraordinaire) | - | - | 58 | 58 | 58 | - |
| 806 A6210.0139 Rtes alp. serv. au trafic internat. et cantons sans rte nat. | - | - | 27 | 28 | 28 | - |
| Recherche et administration | 37 | 36 | 59 | 64 | 28 | 77,9 |
| 806 A2100.0001 Rétribution du personnel et cotisations de l'employeur | 24 | 24 | - | - | -24 | -100,0 |
| 806 A2115.0001 Charges de conseil | 12 | 11 | - | - | -11 | -100,0 |
| 806 A2119.0001 Charges d'exploitation restantes | 1 | 1 | - | - | -1 | -100,0 |
| 806 A6100.0001 Charges de fonctionnement (enveloppe budgétaire) | - | - | 58 | 63 | 63 | - |
| 806 A8100.0001 Immobilis. corp. et incorporelles, stocks (enveloppe budg.) | - | - | 1 | 1 | 1 | - |

Remarque: le tableau montre uniquement les recettes et dépenses affectées. Des différences par rapport au budget des unités administratives sont donc possibles lorsque le poste de revenus (E) ou le crédit de charges (A) comprend également des éléments non affectés ou sans incidences financières.

B43 Financement spécial pour la circulation routière

suite

| mio CHF | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|--------------|
| Protection de l'environnement | 85 | 91 | 80 | 80 | -11 | -12,4 |
| 806 A2310.0409 Encouragement de la mobilité douce | 1 | 1 | - | - | -1 | -100,0 |
| 806 A4300.0131 Mesures antibruit | 10 | 9 | - | - | -9 | -100,0 |
| 806 A4300.0134 Mesures de protection de l'air | 3 | 2 | - | - | -2 | -100,0 |
| 806 A6210.0142 Mobilité douce, chemins piétons et randonnée pédestre | - | - | 1 | 1 | 1 | - |
| 806 A8300.0109 Mesures antibruit | - | - | 9 | 9 | 9 | - |
| 810 A2310.0134 Forêts | 41 | 38 | 37 | 37 | -1 | -2,4 |
| 810 A4300.0103 Protection contre les dangers naturels | 24 | 33 | 26 | 26 | -7 | -20,8 |
| 810 A4300.0136 Economie forestière | 6 | 9 | 8 | 8 | -1 | -15,2 |
| Protection du paysage et du patrimoine culturel | 17 | 17 | 14 | 14 | -3 | -15,6 |
| 306 A4300.0138 Protection du paysage et conservation monuments historiques | 11 | 11 | 10 | 10 | -1 | -5,9 |
| 806 A4300.0132 Protection des sites construits | 3 | 2 | - | - | -2 | -100,0 |
| 806 A4300.0135 Voies de communication historiques | 2 | 2 | - | - | -2 | -100,0 |
| 806 A8300.0110 Voies de communication historiques | - | - | 2 | 2 | 2 | - |
| 810 A4300.0105 Nature et paysage | 2 | 2 | 2 | 2 | 0 | 17,6 |
| Protection des routes restantes contre les éléments naturels | 23 | 33 | 29 | 37 | 4 | 11,6 |
| 804 A4300.0124 Protection contre les crues | 20 | - | - | - | - | - |
| 806 A4300.0133 Galeries paravalanches | 3 | 3 | - | - | -3 | -100,0 |
| 810 A4300.0135 Protection contre les crues | - | 30 | 29 | 37 | 7 | 21,3 |
| Solde | 154 | 353 | 244 | 401 | 48 | 14,0 |
| Etat du financement spécial à la fin de l'année | 3 855 | 4 208 | 4 453 | 4 609 | 401 | 9,5 |

Remarque: le tableau montre uniquement les recettes et dépenses affectées. Des différences par rapport au budget des unités administratives sont donc possibles lorsque le poste de revenus (E) ou le crédit de charges (A) comprend également des éléments non affectés ou sans incidences financières.

C01 Revenus par groupe de comptes

| mio CHF | Compte 2003 | Compte 2004 | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. | % |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|--------------|
| Revenus ordinaires | 46 416 | 48 206 | 50 962 | 54 617 | 55 870 | 58 000 | 3 384 | 6,2 |
| Revenus fiscaux | 43 374 | 44 860 | 47 520 | 50 873 | 51 556 | 51 836 | 963 | 1,9 |
| Impôt fédéral direct | 12 400 | 11 822 | 12 213 | 14 230 | 15 181 | 15 389 | 1 158 | 8,1 |
| Impôt anticipé | 1 641 | 2 628 | 4 000 | 3 947 | 3 017 | 2 730 | -1 217 | -30,8 |
| Droits de timbre | 2 624 | 2 755 | 2 703 | 2 889 | 3 200 | 2 990 | 100 | 3,5 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 17 156 | 17 666 | 18 119 | 19 018 | 19 650 | 19 684 | 666 | 3,5 |
| Impôts à la consommation restants | 6 741 | 7 074 | 7 132 | 7 259 | 7 112 | 7 380 | 121 | 1,7 |
| Impôt sur les huiles minérales | 4 880 | 4 929 | 4 979 | 4 994 | 5 005 | 5 086 | 92 | 1,8 |
| Impôt sur le tabac | 1 756 | 2 040 | 2 051 | 2 161 | 2 005 | 2 186 | 26 | 1,2 |
| Impôt sur la bière | 105 | 105 | 102 | 104 | 102 | 107 | 3 | 3,3 |
| Redevances sur la circulation | 1 398 | 1 411 | 1 848 | 1 938 | 1 828 | 2 016 | 78 | 4,0 |
| Impôt sur les véhicules automobiles | 306 | 312 | 310 | 320 | 325 | 358 | 38 | 12,0 |
| Redevance pour l'utilisation des routes nationales | 298 | 300 | 306 | 313 | 303 | 322 | 9 | 2,9 |
| Redevance sur le trafic des poids lourds | 701 | 694 | 1 231 | 1 306 | 1 200 | 1 336 | 31 | 2,3 |
| Trafic combiné | 93 | 106 | 1 | - | - | - | - | - |
| Droits de douane | 1 047 | 1 054 | 974 | 1 027 | 980 | 1 040 | 13 | 1,3 |
| Impôt sur les maisons de jeu | 189 | 291 | 357 | 406 | 421 | 449 | 42 | 10,4 |
| Taxes d'incitation | 132 | 156 | 170 | 148 | 166 | 156 | 7 | 4,8 |
| Taxe d'incitation sur les COV | 104 | 124 | 143 | 127 | 140 | 127 | - | - |
| Huile de chauffage, essence et huile diesel | - | - | 1 | 1 | - | - | - | -49,8 |
| Taxe pour l'assainissement des sites contaminés | 27 | 32 | 26 | 21 | 26 | 28 | 8 | 35,8 |
| Revenus fiscaux restants | 46 | 4 | 4 | 9 | 1 | 3 | -6 | -66,3 |
| Patentes et concessions | 1 053 | 1 237 | 1 307 | 1 265 | 1 258 | 1 331 | 66 | 5,2 |
| Part au bénéfice net de la Régie des alcools | 169 | 223 | 223 | 221 | 223 | 223 | 2 | 0,9 |
| Bénéfice versé par la BNS | 833 | 933 | 967 | 833 | 833 | 833 | - | - |
| Redevances de concession | 25 | 22 | 28 | 32 | 2 | 6 | -25 | -79,8 |
| Revenus de la vente aux enchères de contingents | 21 | 53 | 82 | 158 | 155 | 193 | 36 | 22,8 |
| Patentes et concessions restantes | 5 | 6 | 7 | 22 | 44 | 75 | 53 | 243,8 |
| Revenus financiers | 838 | 839 | 911 | 1 089 | 1 282 | 2 969 | 1 880 | 172,7 |
| Revenus d'intérêts | 329 | 292 | 335 | 478 | 694 | 690 | 212 | 44,2 |
| Placements financiers | 112 | 76 | 119 | 222 | 196 | 334 | 112 | 50,5 |
| Prêts | 200 | 201 | 200 | 88 | 245 | 166 | 78 | 89,1 |
| Avance FTP | - | - | - | 147 | 249 | 181 | 34 | 22,9 |
| Revenus d'intérêts restants | 18 | 14 | 16 | 21 | 4 | 9 | -12 | -59,0 |
| Revenus de participations | 508 | 547 | 576 | 611 | 578 | 1 | -610 | -99,9 |
| Revenus financiers restants | 1 | - | - | - | 10 | 418 | 418 | n.a. |
| Revenus restants | 1 151 | 1 269 | 1 224 | 1 390 | 1 751 | 1 844 | 454 | 32,7 |
| Compensations | 1 086 | 1 205 | 1 162 | 1 323 | 1 178 | 1 387 | 64 | 4,8 |
| Taxe d'exemption de l'obligation de servir | 192 | 214 | 129 | 142 | 102 | 138 | -4 | -2,6 |
| Emoluments pour actes administratifs | 254 | 266 | 263 | 280 | 280 | 291 | 12 | 4,2 |
| Ventes | 112 | 118 | 159 | 173 | 183 | 196 | 23 | 13,4 |
| Remboursements | 173 | 238 | 191 | 256 | 86 | 113 | -144 | -56,1 |
| Fiscalité de l'épargne UE | - | - | - | 36 | - | 121 | 85 | 236,7 |
| Compensations restantes | 355 | 368 | 421 | 437 | 527 | 528 | 92 | 21,0 |
| Revenus divers | 65 | 64 | 62 | 67 | 573 | 457 | 390 | 585,8 |
| Revenus des immeubles | 55 | 53 | 50 | 53 | 515 | 315 | 263 | 496,7 |
| Revenus restants | 10 | 12 | 12 | 14 | 58 | 141 | 128 | 929,1 |
| Prélèv. fonds affectés enreg. sous cap. de tiers | - | - | - | - | 24 | 21 | 21 | - |

Remarque: en raison des changements structurels induits par le NMC, les chiffres de 2007 ne sont pas comparables à ceux des années précédentes. La conversion n'a été effectuée que pour les charges avec incidences financières.

C02 Charges par groupe de comptes

| mio CHF | Compte 2003 | Compte 2004 | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. % | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|-------------|
| Charges ordinaires | 43 637 | 44 061 | 44 814 | 45 953 | 55 208 | 54 289 | 8 336 | 18,1 |
| Charges propres | 8 583 | 8 478 | 8 282 | 8 187 | 9 997 | 9 573 | 1 386 | 16,9 |
| Charges de personnel | 4 469 | 4 469 | 4 375 | 4 325 | 4 539 | 4 492 | 167 | 3,9 |
| Rétribution du personnel | 3 634 | 3 680 | 3 657 | 3 629 | 3 754 | 3 665 | 36 | 1,0 |
| Cotisations de l'employeur | 543 | 550 | 497 | 492 | 556 | 590 | 98 | 19,9 |
| Prestations de l'employeur | 228 | 177 | 163 | 160 | 154 | 189 | 29 | 18,4 |
| Charges de personnel restantes | 64 | 61 | 59 | 44 | 74 | 48 | 3 | 7,8 |
| Charges de biens et serv. et charges d'exploit. | 2 868 | 2 664 | 2 638 | 2 683 | 3 335 | 3 238 | 554 | 20,7 |
| Charges de matériel et de marchandises | 12 | 15 | 10 | 11 | 218 | 225 | 214 | 1 864,8 |
| Charges d'exploitation | 2 856 | 2 649 | 2 628 | 2 672 | 3 117 | 3 013 | 341 | 12,8 |
| Immeubles | 453 | 436 | 441 | 423 | 241 | 439 | 16 | 3,9 |
| Loyers et fermages | 134 | 144 | 144 | 142 | 174 | 152 | 10 | 6,8 |
| Informatique | 179 | 151 | 133 | 151 | 318 | 295 | 144 | 95,1 |
| Charges de conseil | 400 | 376 | 327 | 340 | 486 | 468 | 128 | 37,8 |
| Charges d'exploitation de l'armée | 812 | 749 | 784 | 784 | 714 | 718 | -65 | -8,3 |
| Amortissement de créances | - | - | - | - | 306 | 192 | 192 | - |
| Charges d'exploitation restantes | 877 | 793 | 799 | 833 | 879 | 749 | -84 | -10,1 |
| Charges d'armement | 1 245 | 1 346 | 1 269 | 1 178 | 1 184 | 1 168 | -10 | -0,9 |
| Etude de projets, tests et prép. de l'acquisition | 149 | 137 | 131 | 143 | 145 | 145 | 2 | 1,4 |
| Equipement et matériel à renouveler | 287 | 291 | 285 | 295 | 305 | 289 | -6 | -2,1 |
| Matériel d'armement | 810 | 919 | 853 | 740 | 734 | 734 | -6 | -0,8 |
| Amortissement du patrimoine administratif | - | - | - | - | 940 | 675 | 675 | - |
| Immeubles | - | - | - | - | 793 | 553 | 553 | - |
| Amortissements restants | - | - | - | - | 147 | 122 | 122 | - |
| Charges de transfert | 31 469 | 32 195 | 32 822 | 33 661 | 41 149 | 40 604 | 6 943 | 20,6 |
| Parts de tiers aux revenus de la Confédération | 6 456 | 6 536 | 7 226 | 8 098 | 8 342 | 8 624 | 527 | 6,5 |
| Parts des cantons | 4 562 | 4 521 | 4 954 | 5 607 | 5 730 | 5 999 | 392 | 7,0 |
| Parts des assurances sociales | 1 866 | 1 924 | 2 163 | 2 363 | 2 465 | 2 478 | 115 | 4,9 |
| Redistribution des taxes d'incitation | 28 | 91 | 109 | 127 | 147 | 147 | 19 | 15,3 |
| Indemnités versées à des collectivités publiques | 440 | 381 | 1 084 | 986 | 969 | 955 | -31 | -3,1 |
| Contributions à des propres institutions | 2 080 | 2 199 | 2 072 | 2 075 | 2 707 | 2 527 | 452 | 21,8 |
| Contributions à des tiers | 10 418 | 10 570 | 9 662 | 9 719 | 9 941 | 9 744 | 25 | 0,3 |
| Organisations internationales | 655 | 695 | 1 200 | 1 178 | 1 364 | 1 297 | 119 | 10,1 |
| Contributions à des tiers restantes | 9 763 | 9 876 | 8 462 | 8 541 | 8 577 | 8 447 | -95 | -1,1 |
| Contributions aux assurances sociales | 12 075 | 12 509 | 12 778 | 12 783 | 13 744 | 13 417 | 634 | 5,0 |
| AVS/AI/APG | 9 237 | 9 548 | 9 712 | 9 703 | 10 392 | 10 187 | 484 | 5,0 |
| Assurances sociales restantes | 2 838 | 2 961 | 3 065 | 3 080 | 3 352 | 3 230 | 150 | 4,9 |
| Réévaluation de contrib. à des investissements | - | - | - | - | 5 045 | 4 966 | 4 966 | - |
| Réévaluation de prêts et de participations | - | - | - | - | 400 | 372 | 372 | - |

Remarque: en raison des changements structurels induits par le NMC, les chiffres de 2007 ne sont pas comparables à ceux des années précédentes. La conversion n'a été effectuée que pour les charges avec incidences financières.

C02 Charges par groupe de comptes

| suite mio CHF | Compte 2003 | Compte 2004 | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. | % |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|-------------|
| Charges financières | 3 586 | 3 388 | 3 711 | 4 105 | 3 997 | 4 013 | -92 | -2,2 |
| Charges d'intérêts | 3 293 | 3 167 | 3 577 | 3 993 | 3 837 | 3 635 | -358 | -9,0 |
| Emprunts | 2 291 | 2 408 | 2 945 | 3 339 | 3 152 | 3 096 | -243 | -7,3 |
| Créances comptables à court terme | 22 | 45 | 110 | 196 | 382 | 228 | 32 | 16,2 |
| Charges d'intérêts restantes | 980 | 714 | 522 | 458 | 303 | 312 | -147 | -32,0 |
| Charges de financement | 293 | 216 | 134 | 112 | 159 | 143 | 31 | 27,6 |
| Charges financières restantes | - | 5 | - | - | - | 236 | 236 | - |
| Attrib. à fonds affectés enreg. sous cap. de tiers | - | - | - | - | 65 | 98 | 98 | - |

Remarque: en raison des changements structurels induits par le NMC, les chiffres de 2007 ne sont pas comparables à ceux des années précédentes. La conversion n'a été effectuée que pour les charges avec incidences financières.

C03 Evolution des revenus et des charges

| Taux de croissance annuel moyen en % | Compte 2003 | Compte 2004 | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | 2003-2007 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| Revenus ordinaires | 1,6 | 3,9 | 5,7 | 7,2 | 7,5 | 6,2 | 5,7 |
| Revenus fiscaux | 1,1 | 3,4 | 5,9 | 7,1 | 6,1 | 1,9 | 4,6 |
| Impôt fédéral direct | 9,6 | -4,7 | 3,3 | 16,5 | 10,3 | 8,1 | 5,5 |
| Impôt anticipé | -37,5 | 60,1 | 52,2 | -1,3 | 0,1 | -30,8 | 13,6 |
| Droits de timbre | -6,9 | 5,0 | -1,9 | 6,9 | 14,3 | 3,5 | 3,3 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 1,8 | 3,0 | 2,6 | 5,0 | 6,3 | 3,5 | 3,5 |
| Impôts à la consommation restants | 2,7 | 4,9 | 0,8 | 1,8 | -1,6 | 1,7 | 2,3 |
| Redevances sur la circulation | -3,6 | 0,9 | 31,0 | 4,9 | -0,1 | 4,0 | 9,6 |
| Droits de douane | -0,2 | 0,7 | -7,6 | 5,5 | - | 1,3 | -0,2 |
| Revenus fiscaux divers | 61,9 | 23,0 | 17,8 | 6,3 | 19,2 | 7,6 | 13,5 |
| Patentes et concessions | 47,2 | 17,5 | 5,6 | -3,2 | 1,0 | 5,2 | 6,0 |
| Revenus financiers | -12,3 | 0,2 | 8,6 | 19,5 | 26,3 | 172,7 | 37,2 |
| Revenus de participations | 9,4 | 7,8 | 5,2 | 6,1 | -100,0 | -99,9 | -79,6 |
| Revenus financiers restants | -32,8 | -11,6 | 14,9 | 42,6 | 60,8 | 131,7 | 35,4 |
| Revenus restants | 4,0 | 10,2 | -3,6 | 13,6 | 57,4 | 32,7 | 12,5 |
| Compensations | 3,9 | 10,9 | -3,5 | 13,8 | 11,8 | 4,8 | 6,3 |
| Revenus divers | 5,5 | -1,3 | -4,4 | 8,1 | 873,6 | 585,8 | 62,7 |
| Prélèv. fonds affectés enreg. sous cap. de tiers | - | - | - | - | - | - | n.a. |
| Charges ordinaires | 0,5 | 1,0 | 1,7 | 2,5 | 18,8 | 18,1 | 5,6 |
| Charges propres | -0,4 | -1,2 | -2,3 | -1,1 | 17,6 | 16,9 | 2,8 |
| Charges de personnel | 2,2 | - | -2,1 | -1,1 | 0,7 | 3,9 | 0,1 |
| Charges de biens et serv. et charges d'exploit. | -0,1 | -7,1 | -1,0 | 1,7 | 18,4 | 20,7 | 3,1 |
| Charges d'armement | -9,1 | 8,1 | -5,8 | -7,1 | 0,5 | -0,9 | -1,6 |
| Charges de transfert | 2,0 | 2,3 | 1,9 | 2,6 | 20,8 | 20,6 | 6,6 |
| Parts de tiers aux revenus de la Confédération | 1,6 | 1,2 | 10,5 | 12,1 | 8,1 | 6,5 | 7,5 |
| Indemnités versées à des collectivités publiques | -5,7 | -13,6 | 184,9 | -9,1 | -69,8 | -3,1 | 21,3 |
| Contributions à des propres institutions | -4,5 | 5,8 | -5,8 | 0,2 | -78,8 | 21,8 | 5,0 |
| Contributions à des tiers | - | 1,5 | -8,6 | 0,6 | -3,7 | 0,3 | -1,7 |
| Contributions aux assurances sociales | 5,5 | 3,6 | 2,2 | - | - | 5,0 | 2,7 |
| Charges financières | -9,7 | -5,5 | 9,5 | 10,6 | 1,7 | -2,2 | 2,9 |
| Charges d'intérêts | -12,5 | -3,8 | 12,9 | 11,6 | 2,8 | -9,0 | 2,5 |
| Charges financières restantes | 42,5 | -24,6 | -39,4 | -16,5 | -19,7 | 238,5 | 6,6 |
| Attrib. à fonds affectés enreg. sous cap. de tiers | - | - | - | - | - | - | n.a. |

Remarque: en raison des changements structurels induits par le NMC, les chiffres de 2007 ne sont pas comparables à ceux des années précédentes. La conversion n'a été effectuée que pour les charges avec incidences financières.

C04 Structure des revenus et des charges

| Part en % des revenus / charges ordinaires | Compte 2003 | Compte 2004 | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Revenus ordinaires | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Revenus fiscaux | 93,4 | 93,1 | 93,2 | 93,1 | 92,3 | 89,4 |
| Impôt fédéral direct | 26,7 | 24,5 | 24,0 | 26,1 | 27,2 | 26,5 |
| Impôt anticipé | 3,5 | 5,5 | 7,8 | 7,2 | 5,4 | 4,7 |
| Droits de timbre | 5,7 | 5,7 | 5,3 | 5,3 | 5,7 | 5,2 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 37,0 | 36,6 | 35,6 | 34,8 | 35,2 | 33,9 |
| Impôts à la consommation restants | 14,5 | 14,7 | 14,0 | 13,3 | 12,7 | 12,7 |
| Redevances sur la circulation | 3,0 | 2,9 | 3,6 | 3,5 | 3,3 | 3,5 |
| Droits de douane | 2,3 | 2,2 | 1,9 | 1,9 | 1,8 | 1,8 |
| Revenus fiscaux divers | 0,8 | 0,9 | 1,0 | 1,0 | 1,1 | 1,0 |
| Patentes et concessions | 2,3 | 2,6 | 2,6 | 2,3 | 2,3 | 2,3 |
| Revenus financiers | 1,8 | 1,7 | 1,8 | 2,0 | 2,3 | 5,1 |
| Revenus de participations | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | – | – |
| Augmentation des valeurs de mise en équivalence | – | – | – | – | 1,0 | 3,2 |
| Revenus financiers restants | 0,7 | 0,6 | 0,7 | 0,9 | 1,3 | 1,9 |
| Revenus restants | 2,5 | 2,6 | 2,4 | 2,5 | 3,1 | 3,2 |
| Compensations | 2,3 | 2,5 | 2,3 | 2,4 | 2,1 | 2,4 |
| Revenus divers | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 1,0 | 0,8 |
| Prélèv. fonds affectés enreg. sous cap. de tiers | – | – | – | – | – | – |
| Charges ordinaires | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Charges propres | 19,7 | 19,2 | 18,5 | 17,8 | 18,1 | 17,6 |
| Charges de personnel | 10,2 | 10,1 | 9,8 | 9,4 | 8,2 | 8,3 |
| Charges de biens et serv. et charges d'exploit. | 6,6 | 6,0 | 5,9 | 5,8 | 6,0 | 6,0 |
| Charges d'armement | 2,9 | 3,1 | 2,8 | 2,6 | 2,1 | 2,2 |
| Amortissement du patrimoine administratif | – | – | – | – | 1,7 | 1,2 |
| Charges de transfert | 72,1 | 73,1 | 73,2 | 73,3 | 74,5 | 74,8 |
| Parts de tiers aux revenus de la Confédération | 14,8 | 14,8 | 16,1 | 17,6 | 15,1 | 15,9 |
| Indemnités versées à des collectivités publiques | 1,0 | 0,9 | 2,4 | 2,1 | 1,8 | 1,8 |
| Contributions à des propres institutions | 4,8 | 5,0 | 4,6 | 4,5 | 4,9 | 4,7 |
| Contributions à des tiers | 23,9 | 24,0 | 21,6 | 21,2 | 18,0 | 17,9 |
| Contributions aux assurances sociales | 27,7 | 28,4 | 28,5 | 27,8 | 24,9 | 24,7 |
| Réévaluation de contrib. à des investissements | – | – | – | – | 9,1 | 9,1 |
| Réévaluation de prêts et de participations | – | – | – | – | 0,7 | 0,7 |
| Charges financières | 8,2 | 7,7 | 8,3 | 8,9 | 7,2 | 7,4 |
| Charges d'intérêts | 7,5 | 7,2 | 8,0 | 8,7 | 7,0 | 6,7 |
| Charges financières restantes | 0,7 | 0,5 | 0,3 | 0,2 | 0,3 | 0,7 |
| Attrib. à fonds affectés enreg. sous cap. de tiers | – | – | – | – | 0,1 | 0,2 |

Remarque: en raison des changements structurels induits par le NMC, les chiffres de 2007 ne sont pas comparables à ceux des années précédentes. La conversion n'a été effectuée que pour les charges avec incidences financières.

C05 Revenus et charges par département 2007

| | Total Compte 2007 | A+T | DFAE | DFI | DFJP | DDPS | DFF | DFE | DETEC |
|---|----------------------|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| mio CHF | | | | | | | | | |
| Revenus ordinaires | 58 000 | 18 | 37 | 568 | 86 | 247 | 56 565 | 305 | 174 |
| Revenus fiscaux | 51 836 | – | – | 449 | – | – | 51 356 | 3 | 28 |
| Impôt fédéral direct | 15 389 | – | – | – | – | – | 15 389 | – | – |
| Impôt anticipé | 2 730 | – | – | – | – | – | 2 730 | – | – |
| Droits de timbre | 2 990 | – | – | – | – | – | 2 990 | – | – |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 19 684 | – | – | – | – | – | 19 684 | – | – |
| Impôts à la consommation restants | 7 380 | – | – | – | – | – | 7 380 | – | – |
| Redevances sur la circulation | 2 016 | – | – | – | – | – | 2 016 | – | – |
| Droits de douane | 1 040 | – | – | – | – | – | 1 040 | – | – |
| Revenus fiscaux divers | 607 | – | – | 449 | – | – | 127 | 3 | 28 |
| Patentes et concessions | 1 331 | – | – | – | – | – | 1 101 | 193 | 36 |
| Revenus financiers | 2 969 | – | – | 1 | – | – | 2 943 | 23 | 2 |
| Revenus de participations | 1 | – | – | – | – | – | – | – | 1 |
| Augment. valeurs de mise en équivalence | 1 860 | – | – | – | – | – | 1 860 | – | – |
| Revenus financiers restants | 1 108 | – | – | 1 | – | – | 1 083 | 22 | 1 |
| Revenus restants | 1 844 | 18 | 37 | 118 | 86 | 247 | 1 144 | 86 | 109 |
| Compensations | 1 387 | 18 | 37 | 115 | 80 | 183 | 770 | 78 | 108 |
| Revenus divers | 457 | – | – | 3 | 7 | 64 | 374 | 8 | – |
| Prélèv. fonds affectés enreg. sous cap. de tiers | 21 | – | – | – | – | – | 21 | – | – |
| Charges ordinaires | 54 289 | 257 | 2 026 | 17 874 | 1 194 | 4 594 | 14 423 | 5 483 | 8 439 |
| Charges propres | 9 573 | 257 | 562 | 523 | 419 | 4 385 | 2 567 | 406 | 455 |
| Charges de personnel | 4 492 | 210 | 448 | 285 | 309 | 1 545 | 1 145 | 286 | 265 |
| Charges de biens et serv. et charges d'exploit. | 3 238 | 46 | 113 | 234 | 101 | 1 389 | 1 056 | 114 | 185 |
| Charges d'armement | 1 168 | – | – | – | – | 1 168 | – | – | – |
| Amortissement du patrimoine administratif | 675 | – | 1 | 5 | 9 | 283 | 366 | 6 | 5 |
| Charges de transfert | 40 604 | – | 1 465 | 17 350 | 775 | 209 | 7 744 | 5 077 | 7 984 |
| Parts de tiers aux revenus de la Confédération | 8 624 | – | – | 357 | – | – | 7 659 | – | 609 |
| Indemnités versées à des collectivités publiques | 955 | – | – | – | 640 | 69 | – | – | 246 |
| Contributions à des propres institutions | 2 527 | – | – | 1 950 | – | – | – | 32 | 545 |
| Contributions à des tiers | 9 744 | – | 1 469 | 1 806 | 118 | 130 | 85 | 4 556 | 1 580 |
| Contributions aux assurances sociales | 13 417 | – | – | 13 136 | – | – | – | 281 | – |
| Réévaluation de contrib. à des investissements | 4 966 | – | – | 102 | 18 | 9 | – | 128 | 4 709 |
| Réévaluation de prêts et de participations | 372 | – | -4 | – | – | – | – | 80 | 295 |
| Charges financières | 4 013 | – | – | – | – | – | 4 013 | – | – |
| Charges d'intérêts | 3 635 | – | – | – | – | – | 3 635 | – | – |
| Charges financières restantes | 378 | – | – | – | – | – | 378 | – | – |
| Attrib. à fonds affectés enreg. sous cap. de tiers | 98 | – | – | – | – | – | 98 | – | – |

Remarque: en raison des changements structurels induits par le NMC, les chiffres de 2007 ne sont pas comparables à ceux des années précédentes. La conversion n'a été effectuée que pour les charges avec incidences financières.

C05 Revenus et charges par département 2006

| | Total Compte 2006 | A+T | DFAE | DFI | DFJP | DDPS | DFF | DFF | DFF | DFE | DETEC |
|--|----------------------|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|-----|-------|
| mio CHF | | | | | | | | | | | |
| Revenus ordinaires | 54 617 | 15 | 37 | 490 | 101 | 140 | 53 345 | 313 | 177 | | |
| Revenus fiscaux | 50 873 | – | – | 406 | – | – | 50 436 | 9 | 21 | | |
| Impôt fédéral direct | 14 230 | – | – | – | – | – | 14 230 | – | – | | |
| Impôt anticipé | 3 947 | – | – | – | – | – | 3 947 | – | – | | |
| Droits de timbre | 2 889 | – | – | – | – | – | 2 889 | – | – | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 19 018 | – | – | – | – | – | 19 018 | – | – | | |
| Impôts à la consommation restants | 7 259 | – | – | – | – | – | 7 259 | – | – | | |
| Redevances sur la circulation | 1 938 | – | – | – | – | – | 1 938 | – | – | | |
| Droits de douane | 1 027 | – | – | – | – | – | 1 027 | – | – | | |
| Revenus fiscaux divers | 564 | – | – | 406 | – | – | 128 | 9 | 21 | | |
| Patentes et concessions | 1 265 | – | – | – | – | – | 1 076 | 158 | 32 | | |
| Revenus financiers | 1 089 | – | – | 1 | – | – | 1 069 | 19 | – | | |
| Revenus de participations | 611 | – | – | – | – | – | 611 | – | – | | |
| Revenus financiers restants | 478 | – | – | 1 | – | – | 458 | 19 | – | | |
| Revenus restants | 1 390 | 15 | 37 | 82 | 101 | 140 | 764 | 128 | 124 | | |
| Compensations | 1 323 | 15 | 37 | 81 | 101 | 124 | 713 | 128 | 124 | | |
| Revenus divers | 67 | – | – | – | – | 16 | 50 | – | – | | |
| Charges ordinaires | 45 953 | 190 | 1 942 | 16 704 | 1 233 | 4 370 | 13 042 | 5 221 | 3 250 | | |
| Charges propres | 8 187 | 190 | 498 | 453 | 428 | 4 192 | 1 612 | 396 | 418 | | |
| Charges de personnel | 4 325 | 164 | 416 | 284 | 345 | 1 540 | 1 042 | 285 | 251 | | |
| Charges de biens et serv. et charges d'exploit. | 2 683 | 27 | 81 | 169 | 84 | 1 474 | 571 | 111 | 167 | | |
| Charges d'armement | 1 178 | – | – | – | – | 1 178 | – | – | – | | |
| Charges de transfert | 33 661 | – | 1 444 | 16 251 | 805 | 179 | 7 325 | 4 826 | 2 832 | | |
| Parts de tiers aux revenus de la Confédération | 8 098 | – | – | 291 | – | – | 7 229 | – | 578 | | |
| Indemnités versées à des collectivités publiques | 986 | – | – | – | 692 | 70 | – | – | 223 | | |
| Contributions à des propres institutions | 2 075 | – | – | 1 619 | – | – | – | – | 456 | | |
| Contributions à des tiers | 9 719 | – | 1 444 | 1 826 | 112 | 109 | 96 | 4 558 | 1 575 | | |
| Contributions aux assurances sociales | 12 783 | – | – | 12 515 | – | – | – | 268 | – | | |
| Charges financières | 4 105 | – | – | – | – | – | 4 105 | – | – | | |
| Charges d'intérêts | 3 993 | – | – | – | – | – | 3 993 | – | – | | |
| Charges financières restantes | 112 | – | – | – | – | – | 112 | – | – | | |

| D01 Détail du bilan mio CHF | Bilan | Compte | Différence | |
|---|-------------------------|--------------------|---------------|--------------|
| | d'ouverture 1.1.2007 | 2007 31.12.2007 | val. abs. | % |
| Actif | 66 155 | 64 979 | -1 176 | -1,8 |
| Patrimoine financier | 34 027 | 31 965 | -2 062 | -6,1 |
| Actif circulant | 20 287 | 18 773 | -1 514 | -7,5 |
| Liquidités et placements à court terme | 378 | 546 | 168 | 44,3 |
| Caisse | 2 | 2 | - | -13,1 |
| Poste | 129 | 136 | 6 | 4,9 |
| Banque | 247 | 408 | 162 | 65,5 |
| Créances | 5 959 | 6 292 | 333 | 5,6 |
| Créances fiscales et douanières | 4 667 | 5 290 | 624 | 13,4 |
| Comptes courants | 1 074 | 668 | -406 | -37,8 |
| Autres créances | 180 | 297 | 117 | 64,9 |
| Créances restantes | 38 | 37 | -1 | -3,3 |
| Placements financiers à court terme | 12 374 | 10 337 | -2 037 | -16,5 |
| Dépôts à terme | 4 575 | 8 900 | 4 325 | 94,5 |
| Prêts | 550 | 1 355 | 805 | 146,4 |
| Valeurs de remplacement positives | 106 | 76 | -30 | -27,9 |
| Placements restants | 7 143 | 6 | -7 137 | -99,9 |
| Comptes de régularisation actifs | 1 576 | 1 598 | 22 | 1,4 |
| Intérêts | 159 | 178 | 19 | 11,9 |
| Disagio | 546 | 552 | 6 | 1,0 |
| Comptes de régularisation actifs restants | 872 | 868 | -3 | -0,3 |
| Actif immobilisé | 13 740 | 13 193 | -547 | -4,0 |
| Placements financiers à long terme | 13 740 | 13 193 | -547 | -4,0 |
| Titres à revenu fixe | 1 709 | 1 015 | -694 | -40,6 |
| Titres à revenu variable | 170 | 10 | -160 | -94,1 |
| Prêts | 5 130 | 5 130 | - | - |
| Fonds pour les grands projets ferrov., avances | 6 731 | 7 037 | 306 | 4,6 |
| Patrimoine administratif | 32 128 | 33 014 | 886 | 2,8 |
| Actif circulant | 216 | 214 | -2 | -1,1 |
| Stocks | 216 | 214 | -2 | -1,1 |
| Stocks d'achats | 192 | 198 | 5 | 2,8 |
| Stocks de production propre | 24 | 16 | -8 | -32,2 |
| Actif immobilisé | 31 912 | 32 800 | 888 | 2,8 |
| Immobilisations corporelles | 14 613 | 14 472 | -140 | -1,0 |
| Biens meubles | 315 | 313 | -2 | -0,6 |
| Installations en construction | 949 | 1 132 | 183 | 19,3 |
| Immeubles | 13 348 | 13 026 | -322 | -2,4 |
| Acomptes versés sur immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations incorporelles | 8 | 58 | 50 | 635,2 |
| Logiciels | 8 | 7 | -1 | -11,0 |
| Immobilisations incorporelles restantes | - | 51 | 51 | - |
| Prêts | 3 254 | 2 963 | -290 | -8,9 |
| Administration générale | 2 | 2 | - | -10,7 |
| Relations avec l'étranger | 477 | 452 | -25 | -5,3 |
| Prévoyance sociale | 2 272 | 2 026 | -247 | -10,9 |
| Trafic | 6 991 | 7 204 | 212 | 3,0 |
| Agriculture | 2 297 | 2 356 | 60 | 2,6 |
| Secteurs économiques restants | 216 | 222 | 7 | 3,0 |
| Réévaluation de prêts du patrimoine administratif | -9 002 | -9 299 | -297 | -3,3 |
| Participations | 14 038 | 15 306 | 1 268 | 9,0 |
| Administration générale | 6 | 6 | - | - |
| Défense nationale | 729 | 774 | 45 | 6,1 |
| Relations avec l'étranger | 924 | 961 | 37 | 4,0 |
| Formation et recherche | - | - | - | - |
| Prévoyance sociale | 215 | 216 | 1 | 0,3 |
| Trafic | 13 234 | 14 455 | 1 221 | 9,2 |
| Agriculture | 7 | 7 | - | - |
| Secteurs économiques restants | 1 | 1 | - | -23,8 |
| Groupes de tâches restants | 13 | 13 | - | - |
| Réévaluation de participations | -1 091 | -1 126 | -35 | -3,2 |

D01 Détail du bilan

| suite | Bilan d'ouverture 1.1.2007 | Compte 2007 31.12.2007 | Différence val. abs. % | |
|--|----------------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------|
| mio CHF | | | | |
| Passif | 66 155 | 64 979 | -1 176 | -1,8 |
| Capitaux de tiers à court terme | 39 182 | 34 399 | -4 784 | -12,2 |
| Engagements courants | 10 166 | 11 709 | 1 542 | 15,2 |
| Comptes courants | 8 387 | 7 769 | -618 | -7,4 |
| Engagements sur les fournitures et les prestations | 828 | 2 823 | 1 995 | 240,9 |
| Fondations en gérance | 91 | 94 | 3 | 3,8 |
| Engagements courants restants | 860 | 1 022 | 162 | 18,8 |
| Engagements financiers à court terme | 16 522 | 13 122 | -3 400 | -20,6 |
| Marché monétaire | 12 587 | 9 056 | -3 530 | -28,0 |
| Entreprises de la Confédération | 1 220 | 1 335 | 115 | 9,4 |
| Caisse d'épargne du personnel fédéral | 2 225 | 2 376 | 150 | 6,8 |
| Valeurs de remplacement négatives | 305 | 166 | -139 | -45,7 |
| Engagements financiers à court terme restants | 185 | 190 | 5 | 2,6 |
| Comptes de régularisation passifs | 4 851 | 8 926 | 4 075 | 84,0 |
| Intérêts | 2 359 | 2 351 | -9 | -0,4 |
| Agio | 1 938 | 1 783 | -154 | -8,0 |
| Régularisation, impôt anticipé | - | 4 168 | 4 168 | - |
| Comptes de régularisation passifs restants | 554 | 624 | 70 | 12,6 |
| Provisions à court terme | 7 643 | 641 | -7 001 | -91,6 |
| Provisions, restructurations | 204 | 184 | -20 | -9,8 |
| Provisions, prestations aux employés | 280 | 292 | 12 | 4,3 |
| Provisions restantes | 7 160 | 166 | -6 994 | -97,7 |
| Capitaux de tiers à long terme | 113 061 | 112 323 | -739 | -0,7 |
| Engagements financiers à long terme | 98 498 | 96 147 | -2 351 | -2,4 |
| Entreprises de la Confédération | 50 | 50 | - | - |
| Emprunts | 95 669 | 95 684 | 15 | - |
| Ecoles polytechniques fédérales (EPF) | - | 34 | 34 | - |
| Dettes à moyen et long terme restantes | 2 779 | 379 | -2 400 | -86,4 |
| Provisions à long terme | 13 384 | 14 919 | 1 535 | 11,5 |
| Provisions, impôt anticipé | 7 600 | 9 100 | 1 500 | 19,7 |
| Provisions restantes | 5 784 | 5 819 | 35 | 0,6 |
| Engagements envers fonds affectés enreg. sous cap. de tiers | 1 179 | 1 257 | 78 | 6,6 |
| Taxes d'incitation | 278 | 263 | -15 | -5,5 |
| Fonds affectés restants enreg. sous cap. de tiers | 901 | 994 | 93 | 10,3 |
| Capital propre | -86 088 | -81 742 | 4 346 | 5,0 |
| Fonds affectés enregistrés sous le capital propre | 4 294 | 4 696 | 401 | 9,3 |
| Financement spécial pour la circulation routière | 4 208 | 4 609 | 401 | 9,5 |
| Fonds affectés restants enreg. sous capital propre | 86 | 86 | - | 0,2 |
| Fonds spéciaux | 462 | 467 | 5 | 1,1 |
| Réserves provenant d'enveloppes budgétaires | 22 | 58 | 36 | 161,7 |
| Réserves générales provenant d'enveloppes budg. | 7 | 21 | 13 | 180,5 |
| Réserves affectées provenant d'enveloppes budg. | 15 | 37 | 22 | 152,3 |
| Réserve destinée au retraitement | 144 | 144 | - | - |
| Capital propre restant | - | - | - | - |
| Découvert du bilan | -91 010 | -87 107 | 3 904 | 4,3 |

Remarque: la valeur de référence pour l'année 2006 est le bilan d'ouverture établi conformément au NMC. Ce dernier correspond au bilan 2006 après la réévaluation (retraitement) effectuée dans le cadre du passage au NMC.

D02 Prêts par unité administrative

| mio CHF | Bilan d'ouverture 1.1.2007 | | | Compte 2007 31.12.2007 | | |
|--|----------------------------|---------------|--------------------------|------------------------|---------------|--------------------------|
| | Valeur d'acquisition | Réévaluation | Valeur figurant au bilan | Valeur d'acquisition | Réévaluation | Valeur figurant au bilan |
| Prêts | 12 256 | -9 002 | 3 254 | 12 262 | -9 299 | 2 963 |
| 201 Département fédéral des affaires étrangères | 377 | -140 | 237 | 365 | -134 | 231 |
| Prêts, Fondation des immeubles FIPOI | 370 | -140 | 230 | 358 | -134 | 224 |
| Prêts, Union postale universelle | 5 | – | 5 | 5 | – | 5 |
| Prêts pour l'équipement | 2 | – | 2 | 2 | – | 2 |
| 420 Office fédéral des migrations | 50 | -1 | 48 | 46 | -1 | 45 |
| Prêts, logements pour requérants d'asile (art. 90 LAsi) | 48 | – | 48 | 45 | – | 45 |
| Prêts accordés aux réfugiés | 1 | -1 | – | 1 | -1 | – |
| 704 Secrétariat d'Etat à l'économie | 233 | -184 | 49 | 229 | -186 | 43 |
| Société suisse de crédit hôtelier, prêts pour la modernisation et le désendettement des hôtels | 87 | -87 | – | 87 | -87 | – |
| Prêts destinés à la Société suisse de crédit hôtelier | 39 | -39 | – | 49 | -49 | – |
| Indonésie, crédit mixte | 45 | -18 | 27 | 41 | -16 | 26 |
| Yougoslavie, coûts d'entrée à la BERD | 22 | -10 | 12 | 17 | -7 | 10 |
| SOFI, fonds pour le financement d'études | 11 | -11 | – | 11 | -11 | – |
| Prêts, Centre de sport et de vacances de Fiesch | 4 | -4 | – | 4 | -4 | – |
| Chine, crédit mixte | 8 | -3 | 5 | 4 | -1 | 3 |
| Accord de consolidation, Pakistan III | 4 | -1 | 2 | 4 | -1 | 2 |
| Colombie, crédit mixte | 4 | -2 | 2 | 3 | -1 | 2 |
| Accord de consolidation, Soudan I | 3 | -3 | – | 3 | -3 | – |
| Accord de consolidation, Togo | 3 | -3 | – | 3 | -3 | – |
| Accord de consolidation, Soudan III | 1 | -1 | – | 1 | -1 | – |
| Accord de consolidation, Soudan IV | 1 | -1 | – | 1 | -1 | – |
| Accord de consolidation, Bangladesh I | 1 | – | – | 1 | – | – |
| 708 Office fédéral de l'agriculture | 2 297 | -2 297 | – | 2 356 | -2 356 | – |
| Canton de Berne | 395 | -395 | – | 396 | -396 | – |
| Canton de Lucerne | 231 | -231 | – | 245 | -245 | – |
| Canton de Saint-Gall | 192 | -192 | – | 196 | -196 | – |
| Canton de Fribourg | 173 | -173 | – | 180 | -180 | – |
| Canton de Vaud | 163 | -163 | – | 169 | -169 | – |
| Canton des Grisons | 151 | -151 | – | 152 | -152 | – |
| Canton de Zurich | 139 | -139 | – | 145 | -145 | – |
| Canton du Valais | 127 | -127 | – | 128 | -128 | – |
| Canton d'Argovie | 104 | -104 | – | 105 | -105 | – |
| Canton de Thurgovie | 101 | -101 | – | 102 | -102 | – |
| Canton du Jura | 64 | -64 | – | 67 | -67 | – |
| Canton de Schwyz | 61 | -61 | – | 65 | -65 | – |
| Canton de Soleure | 60 | -60 | – | 60 | -60 | – |
| Canton de Neuchâtel | 54 | -54 | – | 57 | -57 | – |
| Canton de Bâle-Campagne | 38 | -38 | – | 41 | -41 | – |
| Canton du Tessin | 41 | -41 | – | 41 | -41 | – |
| Canton de Schaffhouse | 30 | -30 | – | 32 | -32 | – |
| Canton d'Obwald | 30 | -30 | – | 30 | -30 | – |
| Canton d'Appenzell Rhodes-Extérieures | 28 | -28 | – | 28 | -28 | – |
| Canton d'Uri | 25 | -25 | – | 25 | -25 | – |
| Canton d'Appenzell Rhodes-Intérieures | 25 | -25 | – | 25 | -25 | – |
| Canton de Zoug | 20 | -20 | – | 21 | -21 | – |
| Canton de Nidwald | 18 | -18 | – | 18 | -18 | – |
| Canton de Glaris | 16 | -16 | – | 17 | -17 | – |
| Canton de Genève | 11 | -11 | – | 11 | -11 | – |
| 725 Office fédéral du logement | 2 223 | -291 | 1 931 | 1 980 | -237 | 1 743 |
| Prêts hypothécaires aux coopératives d'habitation à partir de ressources de la Confédération | 768 | – | 768 | 746 | – | 746 |
| Avances versées au titre de l'abaissement de base, logements à louer | 696 | -174 | 522 | 500 | -125 | 375 |

Remarque: la valeur de référence pour l'année 2006 est le bilan d'ouverture établi conformément au NMC. Ce dernier correspond au bilan 2006 après la réévaluation (retraitement) effectuée dans le cadre du passage au NMC.

D02 Prêts par unité administrative

suite

| mio CHF | Bilan d'ouverture 1.1.2007 | | | Compte 2007 31.12.2007 | | |
|--|----------------------------|---------------|--------------------------|------------------------|---------------|--------------------------|
| | Valeur d'acquisition | Réévaluation | Valeur figurant au bilan | Valeur d'acquisition | Réévaluation | Valeur figurant au bilan |
| Prêts à des sociétés construisant des logements d'utilité publique | 431 | -88 | 344 | 412 | -84 | 327 |
| Prêts hypothécaires aux coopératives d'habitation à partir de ressources de PUBLICA | 199 | – | 199 | 197 | – | 197 |
| Prêts, logements à louer ou à prix modérés au sens de la LOG | 107 | -21 | 85 | 107 | -21 | 85 |
| Prêts hypothécaires accordés aux professeurs des EPF | 13 | – | 13 | 11 | – | 11 |
| Avances versées au titre de l'abaissement de base, propriété de logement, personnes dans le besoin | 9 | -9 | – | 7 | -7 | – |
| 801 Secrétariat général du DETEC | 36 | – | 36 | – | – | – |
| Skyguide, prêt pour nouveau bâtiment Dübendorf | 36 | – | 36 | – | – | – |
| 802 Office fédéral des transports | 5 747 | -4 920 | 827 | 5 998 | -5 215 | 783 |
| CFF SA | 2 241 | -2 241 | – | 2 368 | -2 368 | – |
| BLS SA | 1 151 | -1 051 | 100 | 1 168 | -1 075 | 93 |
| Chemin de fer rhétique (RhB) | 824 | -667 | 157 | 869 | -718 | 151 |
| Diverses ETC | 717 | -488 | 229 | 742 | -524 | 218 |
| Matterhorn Gotthard Infrastruktur SA | 127 | -93 | 34 | 142 | -111 | 31 |
| Zentralbahn | 112 | -107 | 5 | 119 | -115 | 4 |
| Transports publics fribourgeois (TPF) | 112 | -91 | 21 | 117 | -98 | 19 |
| Chemin de fer suisse du Sud-Est (SOB) | 98 | -65 | 33 | 115 | -87 | 28 |
| RBS SA | 108 | -66 | 42 | 108 | -68 | 40 |
| Appenzeller Bahnen | 93 | -51 | 42 | 91 | -51 | 40 |
| Transports publics restants | 164 | – | 164 | 159 | – | 159 |
| 803 Office fédéral de l'aviation civile | 1 206 | -1 169 | 37 | 1 203 | -1 169 | 34 |
| Prêts accordés à Swiss | 1 169 | -1 169 | – | 1 169 | -1 169 | – |
| Genève: objet 4-2 | 4 | – | 4 | 4 | – | 4 |
| Genève: objet 4-1 | 4 | – | 4 | 4 | – | 4 |
| Bâle: objet 2+4 | 3 | – | 3 | 3 | – | 3 |
| Genève: objet 2+3 | 3 | – | 3 | 2 | – | 2 |
| Bâle: objet 21 | 2 | – | 2 | 2 | – | 2 |
| Genève: objet 9-1 | 2 | – | 2 | 2 | – | 2 |
| Bâle: objet 10 | 2 | – | 2 | 2 | – | 2 |
| Genève: objet 1 | 2 | – | 2 | 2 | – | 2 |
| Bâle: objet 1 | 2 | – | 2 | 2 | – | 2 |
| Bâle: objet 8 | 1 | – | 1 | 1 | – | 1 |
| Bâle: objet 3 | 1 | – | 1 | 1 | – | 1 |
| Genève: objet 1-2 | 1 | – | 1 | 1 | – | 1 |
| Genève: objet 1-3 | 1 | – | 1 | 1 | – | 1 |
| Bâle: objet 22 | 1 | – | 1 | 1 | – | 1 |
| Genève: objet 1-4 | 1 | – | 1 | 1 | – | 1 |
| Bâle: objet 7 | 1 | – | 1 | 1 | – | 1 |
| Birrfeld | 1 | – | 1 | 1 | – | 1 |
| Bâle: objet 23 | 1 | – | 1 | 0 | – | 0 |
| Prêts restants | 3 | – | 3 | 3 | – | 3 |
| 806 Office fédéral des routes | 3 | – | 3 | 2 | – | 2 |
| Bahnhof-Parkhaus Winterthur AG, Winterthur | 2 | – | 2 | 2 | – | 2 |
| Parking Simplon Gare SA, Lausanne | 1 | – | 1 | – | – | – |
| 810 Office fédéral de l'environnement | 86 | – | 86 | 82 | – | 82 |
| Crédit d'investissement en faveur de la sylviculture | 86 | – | 86 | 82 | – | 82 |

Remarque: la valeur de référence pour l'année 2006 est le bilan d'ouverture établi conformément au NMC. Ce dernier correspond au bilan 2006 après la réévaluation (retraitement) effectuée dans le cadre du passage au NMC.

D03 Participations importantes

| mio CHF | Valeur d'acquisition/ capital de dotation | Valeur de mise en équivalence 1.1.2007 | Valeur de mise en équivalence 31.12.2007 | Part de capital en % |
|-----------------------------------|--|--|--|-------------------------|
| Participations importantes | 11 008 | 13 988 | 15 256 | |
| La Poste | 1 300 | 1 598 | 2 280 | 100,0 |
| CFF | 9 000 | 8 811 | 9 048 | 100,0 |
| Swisscom | 57 | 2 431 | 2 693 | 52,0 |
| Ruag | 340 | 729 | 774 | 100,0 |
| Skyguide | 140 | 244 | 285 | 99,9 |
| SAPOMP SA | 171 | 175 | 176 | 100,0 |

Remarque: la valeur de référence pour l'année 2006 est le bilan d'ouverture établi conformément au NMC. Ce dernier correspond au bilan 2006 après la réévaluation (retraitement) effectuée dans le cadre du passage au NMC.

D04 Participations restantes par unité administrative

| mio CHF | Bilan d'ouverture 1.1.2007 | | | Compte 2007 31.12.2007 | | | Part de capital (en %) |
|--|----------------------------|---------------|--------------------------|------------------------|---------------|--------------------------|------------------------|
| | Valeur d'acquisition | Réévaluation | Valeur figurant au bilan | Valeur d'acquisition | Réévaluation | Valeur figurant au bilan | |
| Participations restantes | 1 141 | -1 090 | 49 | 1 177 | -1 125 | 51 | |
| 201 Département fédéral des affaires étrangères | 16 | -16 | - | 18 | -18 | - | |
| Participation à la banque de développement du Conseil de l'Europe | 16 | -16 | - | 18 | -18 | - | 1,6 |
| 202 Direction du développement et de la coopération | 462 | -462 | - | 466 | -466 | - | |
| Banque internationale pour la reconstruction et le développement (BIRD) | 256 | -256 | - | 256 | -256 | - | 1,7 |
| Banque africaine de développement (BAfD) | 63 | -63 | - | 64 | -64 | - | 1,3 |
| Société financière internationale (SFI) | 54 | -54 | - | 54 | -54 | - | 1,8 |
| Banque asiatique de développement (BaSD) | 31 | -31 | - | 31 | -31 | - | 0,6 |
| Banque interaméricaine de développement (BID) | 28 | -28 | - | 28 | -28 | - | 0,4 |
| Fonds européen pour l'Europe du Sud-Est (FEESE) | 12 | -12 | - | 14 | -14 | - | 6,5 |
| Société interaméricaine d'investissement (SII) | 11 | -11 | - | 12 | -12 | - | 1,6 |
| Agence multilatérale de garantie des investissements (AMGI) | 6 | -6 | - | 6 | -6 | - | 1,5 |
| 301 Secrétariat général du DFI | 10 | - | 10 | 10 | - | 10 | |
| Participation à l'ISPT (Swissmedic) | 10 | - | 10 | 10 | - | 10 | 65,5 |
| 601 Administration fédérale des finances | 7 | -7 | - | 7 | -7 | - | |
| Hôtel Bellevue Palace | 6 | -6 | - | 6 | -6 | - | 99,7 |
| Refuna AG | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | 8,3 |
| 620 Office fédéral des constructions et de la logistique | 3 | -3 | - | 3 | -2 | 2 | |
| GFW Wohnbau AG, Berne (prévoyance sociale) | 2 | -2 | - | 2 | - | 2 | n.d. |
| 71 Park St. Corp., New York | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | n.d. |
| Participations restantes | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | n.d. |
| 704 Secrétariat d'Etat à l'économie | 444 | -444 | - | 477 | -477 | - | |
| Banque européenne pour la reconstruction et le développement (BERD) | 188 | -188 | - | 191 | -191 | - | 2,8 |
| Swiss Technology Venture Capital Fund et actions privilégiées | 30 | -30 | - | 30 | -30 | - | 100,0 |
| ASEAN - China Investment Fund | 20 | -20 | - | 20 | -20 | - | n.d. |
| SSPF - Sino-Swiss Partnership Fund | 19 | -19 | - | 19 | -19 | - | n.d. |
| IDFC - Inde, Infrastructure Development Finance Corporation | 15 | -15 | - | 15 | -15 | - | 4,6 |
| AIF - African Infrastructure Fund | 15 | -15 | - | 15 | -15 | - | 2,3 |
| AEAF - Aureos East Africa Fund | 10 | -10 | - | 10 | -10 | - | n.d. |
| SSFD- Société suisse pour le financement du développement, participation | 10 | -10 | - | 10 | -10 | - | 49,0 |
| CAGF - Central American Growth Fund | 8 | -8 | - | 8 | -8 | - | n.d. |
| Iles vierges, Terra capital Invest. Ltd., participation | 8 | -8 | - | 8 | -8 | - | 32,0 |
| SEAF - Trans Andean Fund | 7 | -7 | - | 7 | -7 | - | n.d. |
| SEAF - Central Asia Small Enterprise Fund | 7 | -7 | - | 7 | -7 | - | n.d. |
| MPEF - Maghreb Private Equity Fund II | 6 | -6 | - | 7 | -7 | - | n.d. |
| GMF/Ltd - Global Microfinance Facility Ltd. | 7 | -7 | - | 7 | -7 | - | n.d. |
| SEAF - Central & Eastern Europe Growth Fund | 6 | -6 | - | 6 | -6 | - | n.d. |
| EUF - Euroventures Ukraine Fund | 6 | -6 | - | 6 | -6 | - | n.d. |
| SEAF - South Balkan Fund | 6 | -6 | - | 6 | -6 | - | n.d. |
| Société suisse de crédit hôtelier, parts sociales | 6 | -6 | - | 6 | -6 | - | 50,0 |
| KDPEF - KD Private Equity Fund | 4 | -4 | - | 6 | -6 | - | n.d. |
| GFEF - Ghana Fidelity Equity Fund I | 5 | -5 | - | 5 | -5 | - | n.d. |
| MEFII - Mekong Enterprise Fund II | 5 | -5 | - | 5 | -5 | - | n.d. |
| HEP III - Horizon Equity Fund III | 5 | -5 | - | 5 | -5 | - | n.d. |
| Vantage Mezzanine Fund SA | - | - | - | 5 | -5 | - | n.d. |
| MPEF - Maghreb Private Equity Fund | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | 10,0 |
| GMF II - Global Microfinance Facility Ltd. | - | - | - | 4 | -4 | - | n.d. |

D04 Participations restantes par unité administrative

suite

| mio CHF | Bilan d'ouverture 1.1.2007 | | | Compte 2007 31.12.2007 | | | Part de capital (en %) |
|--|----------------------------|--------------|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|------------------------|
| | Valeur-d'acquisition | Réévaluation | Valeur figurant au bilan | Valeur d'acquisition | Réévaluation | Valeur figurant au bilan | |
| CMFII - Capital Marocco Fund II | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | n.d. |
| MEF - Mekong Enterprise Fund | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | n.d. |
| SEAF - Trans Balkan Fund | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | 12,5 |
| GMF - Global Microfinance Fund | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | n.d. |
| GFEAF - GroFin East Africa Fund | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | n.d. |
| SIF - Solidus Investment Fund | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | n.d. |
| BFSEF - Balkan Financial Sector Equity Fund | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | n.d. |
| raBOP | - | - | - | 3 | -3 | - | n.d. |
| SIFEM - CASEIF II | - | - | - | 3 | -3 | - | n.d. |
| Trust Bank Ghana II | - | - | - | 3 | -3 | - | n.d. |
| VEF - Vietnam Equity Fund | 3 | -3 | - | 3 | -3 | - | n.d. |
| CEEE - participation au Central & Eastern European Environment | 3 | -3 | - | 3 | -3 | - | 9,0 |
| TIL - Tuninvest International, participation au capital | 3 | -3 | - | 3 | -3 | - | 8,5 |
| HTF - Horizon Techventures Fund | 3 | -3 | - | 3 | -3 | - | n.d. |
| Symbiotics MFI Global Sub Debt CDO | - | - | - | 3 | -3 | - | n.d. |
| FINARCA - Financiera Arrendadora Centroamerica | 3 | -3 | - | 3 | -3 | - | n.d. |
| SEAF Blue Waters Growth Fund, Vietnam | - | - | - | 3 | -3 | - | n.d. |
| ACIL/AMFSL-Inde, groupe financier Alliance | 2 | -2 | - | 2 | -2 | - | 17,0 |
| Fidelity Equity Fund II | - | - | - | 1 | -1 | - | n.d. |
| Business Leasing, Ouzbékistan | - | - | - | 1 | -1 | - | n.d. |
| TMS - Tradelink Marketing Services | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | n.d. |
| ELF - Emergency Liquidity Facility | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | n.d. |
| SSFMC - Sino-Swiss Fund Management Company | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | n.d. |
| MNL - Msele Nedventures Ltd, participation au capital | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | n.d. |
| Participations restantes | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | n.d. |
| 708 Office fédéral de l'agriculture | 7 | -7 | - | 7 | -7 | - | |
| Union suisse du commerce de fromage en liquidation | 7 | -7 | - | 7 | -7 | - | 100,0 |
| 725 Office fédéral du logement | 40 | -1 | 40 | 40 | - | 40 | |
| Logis Suisse AG | 24 | - | 24 | 24 | - | 24 | 64,6 |
| Alloggi Ticino SA | 5 | - | 5 | 5 | - | 5 | 35,5 |
| Logement Social Romand SA | 5 | - | 5 | 5 | - | 5 | 48,0 |
| Wohnstadt, Bau- und Verwaltungsgenossenschaft | 2 | - | 2 | 2 | - | 2 | 20,0 |
| Coopérative de cautionnement hypothécaire | 1 | - | 1 | 1 | - | 1 | 81,0 |
| WOLO AG | 1 | - | 1 | 1 | - | 1 | 32,5 |
| Coopérative Romande de Cautionnement Immobilier (CRCI) | 1 | - | 1 | 1 | - | 1 | 71,7 |
| Participations restantes | 1 | -1 | 1 | 1 | - | 1 | n.d. |
| 802 Office fédéral des transports | 150 | -150 | - | 150 | -150 | - | |
| Chemin de fer rhétique (RhB) | 25 | -25 | - | 25 | -25 | - | 43,1 |
| Zentralbahn | 19 | -19 | - | 19 | -19 | - | 16,1 |
| BLS SA | 17 | -17 | - | 17 | -17 | - | 21,7 |
| Matterhorn Gotthard Infrastruktur SA | 11 | -11 | - | 11 | -11 | - | 76,7 |
| Montreux-Oberland bernois (MOB) | 9 | -9 | - | 9 | -9 | - | 43,1 |
| Chemin de fer régional Berne-Soleure (RBS) | 7 | -7 | - | 7 | -7 | - | 26,4 |
| Appenzeller Bahnen | 6 | -6 | - | 6 | -6 | - | 39,3 |
| Chemin de fer de l'Oberland bernois (BOB) | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | 35,7 |
| Forchbahn (FB) | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | 32,8 |
| Aare Seeland mobil AG | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | 36,2 |
| Transports publics fribourgeois (TPF) | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | 22,2 |
| Chemins de fer du Jura (CJ) | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | 33,4 |
| Chemin de fer de la vallée de la Wyna et de la Suhr (WSB) | 4 | -4 | - | 4 | -4 | - | 34,4 |
| BDWM Transport AG | 3 | -3 | - | 3 | -3 | - | 30,3 |
| Chemin de fer suisse du Sud-Est (SOB) | 3 | -3 | - | 3 | -3 | - | 35,8 |
| Ferrovie Autolinee Regionali Ticinesi (FART) | 3 | -3 | - | 3 | -3 | - | 34,1 |
| Transports de Martigny et Régions SA (TMR) | 3 | -3 | - | 3 | -3 | - | 43,2 |
| Sihltahl-Zürich-Uetliberg-Bahn (SZU) | 3 | -3 | - | 3 | -3 | - | 27,8 |

D04 Participations restantes par unité administrative

suite

| mio CHF | Bilan d'ouverture 1.1.2007 | | | Compte 2007 31.12.2007 | | | Part de capital (en %) |
|---|----------------------------|--------------|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|------------------------|
| | Valeur d'acquisition | Réévaluation | Valeur figurant au bilan | Valeur d'acquisition | Réévaluation | Valeur figurant au bilan | |
| Matterhorn Gotthard Verkehrs SA | 3 | -3 | - | 3 | -3 | - | 16,6 |
| Baselland Transport SA (BLT) | 2 | -2 | - | 2 | -2 | - | 5,6 |
| Frauenfeld-Will-Bahn (FW) | 2 | -2 | - | 2 | -2 | - | 37,4 |
| Transports publics du Chablais SA (TPC) | 2 | -2 | - | 2 | -2 | - | 18,1 |
| TRAVYS SA | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | 17,2 |
| Lausanne-Echallens-Bercher (LEB) | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | 42,9 |
| Transports Montreux-Vevey-Riviera (MVR) | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | 17,1 |
| Chemin de fer Nyon - St-Cergue - Morez (NStCM) | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | 28,3 |
| Transports régionaux neuchâtelois SA (TRN) | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | 13,4 |
| Société des Forces Motrices de l'Avançon (FMA) | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | 11,0 |
| Compagnie Générale de Navigation sur le lac Léman (CGN) | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | 3,9 |
| Waldenburgerbahn (WB) | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | 24,4 |
| Zugerland Verkehrsbetriebe (ZVB) | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | 5,2 |
| Participations restantes | 1 | -1 | - | 1 | -1 | - | n.d. |

n.d.: non disponible

Remarque: La valeur de référence pour l'année 2006 est le bilan d'ouverture établi conformément au NMC. Ce dernier correspond au bilan 2006 après la réévaluation (retraitement) effectuée dans le cadre du passage au NMC.

D05 Dette à court et à long terme

| mio CHF | Bilan | Compte | Différence | |
|--|-------------------------|--------------------|---------------|-------------|
| | d'ouverture 1.1.2007 | 2007 31.12.2007 | val. abs. | % |
| Dette brute | 125 186 | 120 978 | -4 208 | -3,4 |
| Dette à court terme | 26 688 | 24 831 | -1 857 | -7,0 |
| Engagements courants | 10 166 | 11 709 | 1 542 | 15,2 |
| Comptes courants | 8 387 | 7 769 | -618 | -7,4 |
| Engagements sur les fournitures et les prestations | 828 | 2 823 | 1 995 | 240,9 |
| Fondations en gérance | 91 | 94 | 3 | 3,8 |
| Engagements courants restants | 860 | 1 022 | 162 | 18,8 |
| Engagements financiers à court terme | 16 522 | 13 122 | -3 400 | -20,6 |
| Marché monétaire | 12 587 | 9 056 | -3 530 | -28,0 |
| Entreprises de la Confédération | 1 220 | 1 335 | 115 | 9,4 |
| Caisse d'épargne du personnel fédéral | 2 225 | 2 376 | 150 | 6,8 |
| Valeurs de remplacement négatives | 305 | 166 | -139 | -45,7 |
| Engagements financiers à court terme restants | 185 | 190 | 5 | 2,6 |
| Dette à long terme | 98 498 | 96 147 | -2 351 | -2,4 |
| Engagements financiers à long terme | 98 498 | 96 147 | -2 351 | -2,4 |
| Entreprises de la Confédération | 50 | 50 | - | - |
| Emprunts | 95 669 | 95 684 | 15 | - |
| Constructions du domaine des EPF cofinancées par des tiers | - | 34 | 34 | - |
| Dette à moyen et long terme restante | 2 779 | 379 | -2 400 | -86,4 |

Remarque: La valeur de référence pour l'année 2006 est le bilan d'ouverture établi conformément au NMC. Ce dernier correspond au bilan 2006 après la réévaluation (retraitement) effectuée dans le cadre du passage au NMC.

E01 Dette sur le marché monétaire et le marché des capitaux, coût moyen de la dette

| | Total | | Dette sur le marché monétaire | | Dette sur le marché des capitaux | |
|------|---------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| | mio CHF | Coût moyen de la dette en % | mio CHF | Coût moyen de la dette en % | mio CHF | Coût moyen de la dette en % |
| 2007 | 106 | 3,2 | 10 | 2,2 | 96 | 3,3 |
| 2006 | 110 | 3,2 | 14 | 1,7 | 96 | 3,4 |
| 2005 | 112 | 3,0 | 17 | 0,8 | 96 | 3,4 |

Remarque: le détail des chiffres antérieurs à 2005 n'est pas disponible.

E02 Publication de la dette restante sur le marché monétaire

| Échéance | N° de valeur | Emission | Prix d'émission/ intérêts | Valeur figurant au bilan 31.12.2007 | Valeur marchande 31.12.2007 |
|--|--------------|------------|---------------------------------|--|-----------------------------------|
| mio CHF | | | | | |
| Total | | | | 10 441,4 | 10 413,7 |
| Créances comptables à court terme | | | | 9 056,4 | 9 017,6 |
| 03.01.2008 | 862928 | 04.10.2007 | 99,5010 | 652,5 | 652,3 |
| 10.01.2008 | 862929 | 11.10.2007 | 99,6500 | 529,6 | 529,3 |
| 17.01.2008 | 862891 | 18.01.2007 | 97,7840 | 621,5 | 620,8 |
| 24.01.2008 | 862931 | 25.10.2007 | 99,4860 | 425,7 | 425,0 |
| 31.01.2008 | 862932 | 01.11.2007 | 99,5230 | 659,4 | 658,0 |
| 07.02.2008 | 862933 | 08.11.2007 | 99,4540 | 694,1 | 692,4 |
| 14.02.2008 | 862934 | 15.11.2007 | 99,4840 | 591,9 | 590,0 |
| 21.02.2008 | 862935 | 22.11.2007 | 99,4840 | 557,5 | 555,4 |
| 28.02.2008 | 862923 | 30.08.2007 | 98,7770 | 937,5 | 933,5 |
| 06.03.2008 | 862937 | 06.12.2007 | 99,4840 | 492,9 | 490,6 |
| 13.03.2008 | 862938 | 13.12.2007 | 99,4920 | 443,1 | 440,8 |
| 20.03.2008 | 862939 | 20.12.2007 | 99,4880 | 795,4 | 790,6 |
| 27.03.2008 | 862940 | 27.12.2007 | 99,4880 | 490,1 | 487,0 |
| 17.04.2008 | 862930 | 18.10.2007 | 98,7170 | 476,4 | 472,4 |
| 29.05.2008 | 862936 | 29.11.2007 | 98,8850 | 356,3 | 352,2 |
| 17.07.2008 | 862917 | 19.07.2007 | 97,1390 | 332,6 | 327,4 |
| Dépôts à terme | | | | 1 385,0 | 1 396,2 |
| EPF | | | | | |
| 11.01.2008 | – | 30.11.2007 | 2,00% | 45,0 | 45,1 |
| 31.01.2008 | – | 31.10.2007 | 2,30% | 70,0 | 70,3 |
| 30.06.2008 | – | 25.06.2007 | 2,70% | 70,0 | 70,9 |
| ASRE | | | | | |
| 11.01.2008 | – | 05.07.2007 | 2,60% | 100,0 | 101,3 |
| 17.03.2008 | – | 04.10.2007 | 2,30% | 250,0 | 251,2 |
| 03.10.2008 | – | 04.04.2007 | 2,46% | 100,0 | 101,5 |
| 14.01.2009 | – | 05.01.2007 | 2,46% | 100,0 | 101,9 |
| 15.07.2009 | – | 05.01.2007 | 2,42% | 100,0 | 101,6 |
| 13.01.2010 | – | 05.01.2007 | 2,37% | 100,0 | 101,2 |
| 14.07.2010 | – | 05.01.2007 | 2,41% | 100,0 | 101,1 |
| 12.01.2011 | – | 05.01.2007 | 2,44% | 100,0 | 100,9 |
| 13.07.2011 | – | 05.01.2007 | 2,43% | 100,0 | 100,6 |
| 18.01.2012 | – | 05.01.2007 | 2,42% | 100,0 | 100,2 |
| Skycare | | | | | |
| 19.12.2015 | – | 19.12.2003 | 2,75% | 50,0 | 48,4 |

E03 Publication des emprunts restants

| Échéance | N° de valeur | Coupon | Durée | Dénonciation | Quotes-parts propres libres | Valeur figurant au bilan 31.12.2007 | Valeur marchande 31.12.2007 | |
|--|--------------|--------|-----------|--------------|--------------------------------|---|-----------------------------------|------------------|
| mio CHF | | | | | | | | |
| Emprunts de la Confédération en CHF | | | | | | 3 735 | 95 684,2 | 100 384,8 |
| 08.01.2008 | 108546 | 4,25% | 1996-2008 | – | – | 5 366,3 | 5 589,8 | |
| 11.02.2009 | 843555 | 3,25% | 1998-2009 | – | – | 8 522,8 | 8 832,1 | |
| 05.11.2009 | 1980345 | 1,75% | 2004-2009 | – | 100 | 1 655,7 | 1 649,3 | |
| 07.08.2010 | 680990 | 3,50% | 1997-2010 | – | 200 | 8 702,4 | 9 018,3 | |
| 10.06.2011 | 1084089 | 4,00% | 2000-2011 | – | 50 | 7 632,4 | 8 129,4 | |
| 10.06.2012 | 805564 | 2,75% | 1999-2012 | – | 160 | 8 600,1 | 8 741,8 | |
| 11.02.2013 | 1037930 | 4,00% | 2000-2013 | – | 280 | 6 900,2 | 7 538,0 | |
| 06.01.2014 | 148008 | 4,25% | 1994-2014 | – | – | 4 608,4 | 5 152,2 | |
| 09.11.2014 | 2313981 | 2,00% | 2005-2014 | – | 215 | 1 691,3 | 1 603,9 | |
| 10.06.2015 | 1238558 | 3,75% | 2001-2015 | – | 70 | 3 583,3 | 3 854,6 | |
| 12.03.2016 | 1563345 | 2,50% | 2003-2016 | – | 240 | 6 217,9 | 6 125,7 | |
| 12.10.2016 | 2285961 | 2,00% | 2005-2016 | – | 300 | 2 272,5 | 2 138,0 | |
| 05.06.2017 | 644842 | 4,25% | 1997-2017 | – | 260 | 5 500,1 | 6 155,7 | |
| 08.01.2018 | 1522166 | 3,00% | 2003-2018 | – | 365 | 4 575,4 | 4 688,6 | |
| 12.05.2019 | 1845425 | 3,00% | 2004-2019 | – | 320 | 4 337,8 | 4 368,2 | |
| 06.07.2020 | 2190890 | 2,25% | 2005-2020 | – | 120 | 2 098,1 | 1 922,6 | |
| 11.02.2023 | 843556 | 4,00% | 1998-2023 | – | – | 3 961,0 | 4 457,9 | |
| 27.06.2027 | 3183556 | 3,25% | 2007-2027 | – | 300 | 100,7 | 102,8 | |
| 08.04.2028 | 868037 | 4,00% | 1998-2028 | – | 300 | 5 312,5 | 6 004,5 | |
| 08.04.2033 | 1580323 | 3,50% | 2003-2033 | – | 300 | 2 454,7 | 2 604,4 | |
| 08.03.2036 | 2452496 | 2,50% | 2006-2036 | – | 155 | 629,5 | 566,0 | |
| 06.01.2049 | 975519 | 4,00% | 1999-2049 | – | – | 961,4 | 1 141,0 | |

E04 Charge d'intérêts nette

| mio CHF | Charge d'intérêts nette | Dépenses d'intérêts | Recettes d'intérêts |
|---------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 2007 | 3 185 | 3 849 | 664 |
| 2006 | 3 515 | 3 993 | 478 |
| 2005 | 3 242 | 3 577 | 335 |
| 2004 | 2 876 | 3 167 | 292 |
| 2003 | 2 964 | 3 293 | 329 |
| 2002 | 3 274 | 3 764 | 490 |
| 2001 | 2 645 | 3 394 | 749 |
| 2000 | 2 759 | 3 489 | 730 |
| 1999 | 2 905 | 3 586 | 681 |
| 1998 | 2 281 | 3 345 | 1 063 |
| 1997 | 1 940 | 3 079 | 1 139 |
| 1996 | 1 591 | 2 922 | 1 331 |
| 1995 | 1 641 | 3 080 | 1 440 |
| 1994 | 1 793 | 3 079 | 1 287 |
| 1993 | 1 411 | 2 486 | 1 076 |
| 1992 | 1 651 | 2 546 | 895 |
| 1991 | 1 310 | 2 050 | 740 |
| 1990 | 1 180 | 1 832 | 652 |

E05 Instruments financiers dérivés

| mio CHF | Valeur nominale | | Valeur de remplacement positive | | Valeur de remplacement négative | |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|---------------------------------|------------|---------------------------------|-------------|
| | 1.1.2007 | 31.12.2007 | 1.1.2007 | 31.12.2007 | 1.1.2007 | 31.12.2007 |
| Instruments financiers dérivés | 8 558 | 7 598 | 106 | 76 | -305 | -166 |
| Instruments de taux d'intérêt | 6 300 | 5 450 | 11 | 16 | -299 | -140 |
| Swaps sur taux d'intérêt | 6 300 | 5 450 | 11 | 16 | -299 | -140 |
| Options | - | - | - | - | - | - |
| Devises | 2 258 | 2 148 | 95 | 60 | -7 | -25 |
| Contrats à terme | 2 258 | 2 148 | 95 | 60 | -7 | -25 |
| Options | - | - | - | - | - | - |

F01 Rétribution du personnel, cotisations de l'employeur et effectifs¹

| | Total | | Personnel financé par des crédits de personnel | | Personnel financé par des crédits de biens et services | | Personnel financé par les unités administratives GMEB ² | | Personnel financé par les autorités, les commissions et les juges | |
|-------------------|-----------------|--------------|--|--------------|--|--------------|--|--------------|---|--------------|
| | Charges mio CHF | Effectif FTE | Charges mio CHF | Effectif FTE | Charges mio CHF | Effectif FTE | Charges mio CHF | Effectif FTE | Charges mio CHF | Effectif FTE |
| 2007 ³ | 4 256 | 32 105 | 3 449 | 26 712 | 102 | 569 | 638 | 4 750 | 67 | 74 |
| 2006 ³ | 4 110 | 32 376 | 3 571 | 28 661 | 121 | 753 | 352 | 2 900 | 66 | 62 |
| 2005 | 4 111 | 33 290 | 3 591 | 29 639 | 117 | 889 | 336 | 2 710 | 67 | 52 |
| 2004 | 4 188 | 34 155 | 3 675 | 30 499 | 114 | 874 | 333 | 2 733 | 65 | 49 |
| 2003 | 4 148 | 34 619 | 3 675 | 31 187 | 106 | 782 | 306 | 2 616 | 61 | 34 |
| 2002 ⁴ | 4 078 | 33 662 | 3 618 | 30 433 | 107 | 745 | 298 | 2 484 | 56 | – |
| 2001 ⁴ | 3 890 | 32 498 | 3 455 | 29 421 | 98 | 695 | 284 | 2 382 | 52 | – |
| 2000 ⁴ | 3 619 | 31 269 | 3 284 | 28 758 | 38 | 334 | 253 | 2 177 | 45 | – |

1 Effectifs: effectif moyen employé à plein temps (Full Time Equivalent [FTE]).

2 Nombre des unités administratives GMEB: 2007 (23), 2006 (14), 2004 (12), 2001 (11), 2000 (10).

3 Compte conforme au NMC.

4 Les données relatives au personnel financé par les autorités, les commissions et les juges sont comprises dans les indications concernant le personnel financé par des crédits de personnel.

F02 Détails relatifs aux charges de personnel

| mio CHF | Compte 2005 | Compte 2006 | Budget 2007 | Compte 2007 | Ecart p. r. au C 2006 val. abs. | % |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|--------------|
| Charges de personnel | 4 375 | 4 325 | 4 539 | 4 492 | 167 | 3,9 |
| Charges de personnel financées par des crédits de personnel | 4 259 | 4 205 | 4 423 | 4 389 | 184 | 4,4 |
| Pouvoir législatif | 61 | 63 | 63 | 61 | -2 | -2,9 |
| Indemnités pour parlementaires | 35 | 36 | 36 | 33 | -3 | -8,3 |
| Charges de personnel ¹ | 26 | 27 | 27 | 28 | 1 | 4,4 |
| Charges de personnel restantes | - | - | - | - | - | - |
| Pouvoir judiciaire | 73 | 68 | 123 | 116 | 48 | 70,6 |
| Rétribution des juges fédéraux | 27 | 18 | 33 | 34 | 16 | 88,9 |
| Charges de personnel ¹ | 46 | 50 | 89 | 81 | 31 | 61,4 |
| Charges de personnel restantes | - | - | 1 | 1 | 1 | - |
| Pouvoir exécutif | 3 938 | 3 890 | 3 955 | 4 030 | 140 | 3,6 |
| Rétribution du Conseil fédéral et de la Chancellerie fédérale | 4 | 4 | 4 | 4 | - | -5,0 |
| Rétribution des commissions | 1 | 12 | 1 | 1 | -11 | -94,2 |
| Charges de personnel ¹ | 3 827 | 3 789 | 3 834 | 3 926 | 137 | 3,6 |
| <i>dont charges sans incidences financières</i> | - | - | - | 11 | 11 | - |
| Charges de personnel, personnel local du DFAE ¹ | 41 | 41 | 45 | 47 | 6 | 14,6 |
| Charges de personnel restantes | 65 | 44 | 71 | 53 | 9 | 20,2 |
| Crédits globaux et crédits spéciaux² | 120 | 119 | 217 | 151 | 32 | 27,1 |
| Cotisations de l'employeur, budgétisation globale ³ | - | - | 10 | - | - | - |
| Prestations de l'employeur ⁴ | 120 | 119 | 116 | 151 | 32 | 27,1 |
| <i>dont charges sans incidences financières</i> | - | - | - | 39 | 39 | - |
| Restructurations | 67 | 65 | 66 | 31 | -34 | -51,8 |
| Plan social | 67 | 65 | 66 | 31 | -34 | -51,8 |
| Charges de personnel financées par des crédits de biens et services | 117 | 120 | 116 | 103 | -17 | -14,2 |
| Charges pour le personnel au bénéfice d'un contrat ¹ de durée déterminée | 117 | 120 | 116 | 103 | -17 | -14,2 |
| Dépenses de personnel | 4 375 | 4 325 | 4 539 | 4 462 | 137 | 3,2 |

1 Rétribution du personnel et cotisations de l'employeur.

2 Réserve du Conseil fédéral, personnes en formation, personnes incapables d'exercer une activité lucrative, stagiaires des hautes écoles et mesures salariales.

3 Ces montants sont budgétisés de manière centralisée par l'OFPER, puis décentralisés dans les services une fois le budget approuvé par le Parlement. Les chiffres de 2007 représentent dès lors les ressources restantes après la décentralisation.

4 OPRA (ordonnance du 2.12.1991 régissant le versement des prestations en cas de retraite anticipée des agents soumis à des rapports de service particuliers), prestations complémentaires de l'employeur selon l'OPRA, femmes au bénéfice de la garantie de droit, accidents et invalidité professionnels, anciennes affaires de la CFP (risques de procès).

F03 Rétribution maximale en 2007 par classe de salaire

| Classes de salaire | 94 % (montant maximal) Echelon d'évaluation B en CHF | 100% (montant maximal) Echelon d'évaluation A en CHF | Augmentations de salaire dès le 1.1.2007 |
|--------------------|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 51 887 | 55 199 | |
| 2 | 52 728 | 56 094 | Augmentations de salaire selon |
| 3 | 53 580 | 56 999 | l'art 39 OPers: |
| 4 | 54 430 | 57 904 | |
| 5 | 56 007 | 59 582 | |
| 6 | 58 614 | 62 356 | A++ = 4,1 % - 6 % |
| 7 | 61 211 | 65 118 | A+ = 3,1 % - 4 % |
| 8 | 63 781 | 67 852 | A = 3 % |
| 9 | 66 416 | 70 656 | B = 2 % |
| 10 | 69 038 | 73 444 | C = 0 % |
| 11 | 71 631 | 76 203 | |
| 12 | 74 289 | 79 030 | |
| 13 | 76 991 | 81 905 | Base de calcul = colonne 3 |
| 14 | 79 770 | 84 861 | |
| 15 | 83 079 | 88 382 | |
| 16 | 86 435 | 91 952 | |
| 17 | 90 036 | 95 783 | |
| 18 | 94 323 | 100 343 | |
| 19 | 98 590 | 104 883 | |
| 20 | 102 862 | 109 428 | |
| 21 | 107 132 | 113 970 | |
| 22 | 111 415 | 118 526 | |
| 23 | 116 855 | 124 314 | |
| 24 | 122 297 | 130 103 | |
| 25 | 128 695 | 136 910 | |
| 26 | 135 117 | 143 741 | |
| 27 | 141 528 | 150 562 | |
| 28 | 147 965 | 157 410 | |
| 29 | 155 320 | 165 234 | |
| 30 | 162 689 | 173 074 | |
| 31 | 170 101 | 180 959 | |
| 32 | 177 524 | 188 856 | |
| 33 | 192 433 | 204 716 | |
| 34 | 207 518 | 220 764 | |
| 35 | 222 746 | 236 964 | |
| 36 | 238 139 | 253 339 | |
| 37 | 253 684 | 269 877 | |
| 38 | 304 671 | 324 119 | |

L'indemnité de résidence et l'allocation pour charge d'assistance ne sont pas comprises dans la rétribution.
Les montants sont arrondis selon les règles commerciales.