



Budget 2019 de l'Etat de Fribourg

Conférence de presse,
26 septembre 2018



Sommaire

> **Partie 1**

Résultats généraux

> **Partie 2**

Revenus

> **Partie 3**

Charges

> **Partie 4**

Investissements

> **Partie 5**

Points forts du budget 2019

Partie 1

Résultats généraux

Revenus et charges

> Comparaisons budget 2019 / budget 2018

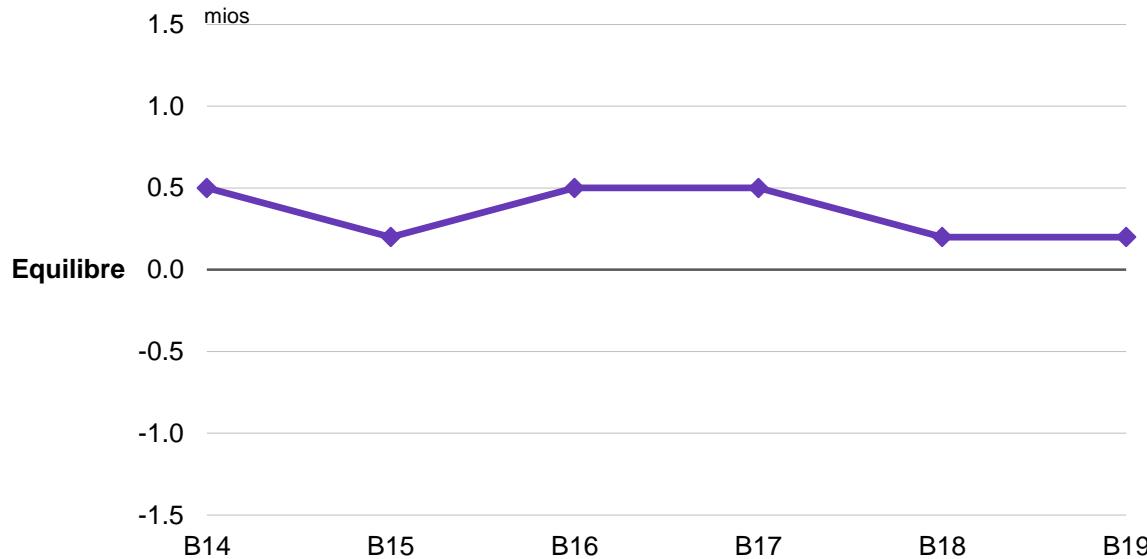
Budget 2019 : les éléments marquants

- 1 **Budget à l'équilibre**, avec une progression identique des charges et des revenus (+ 2,2%)
 - 2 **Programme d'investissements** soutenu, avec un degré d'autofinancement inférieur à la norme
 - 3 Croissance continue des **subventions versées**
 - 4 Crédit de **nouveaux postes** essentiellement pour l'enseignement et la formation
 - 5 Renforcement des moyens consacrés à la **digitalisation**
-

Principaux résultats

a) Compte de résultats

Excédent de revenus ➔ **0.2 million**

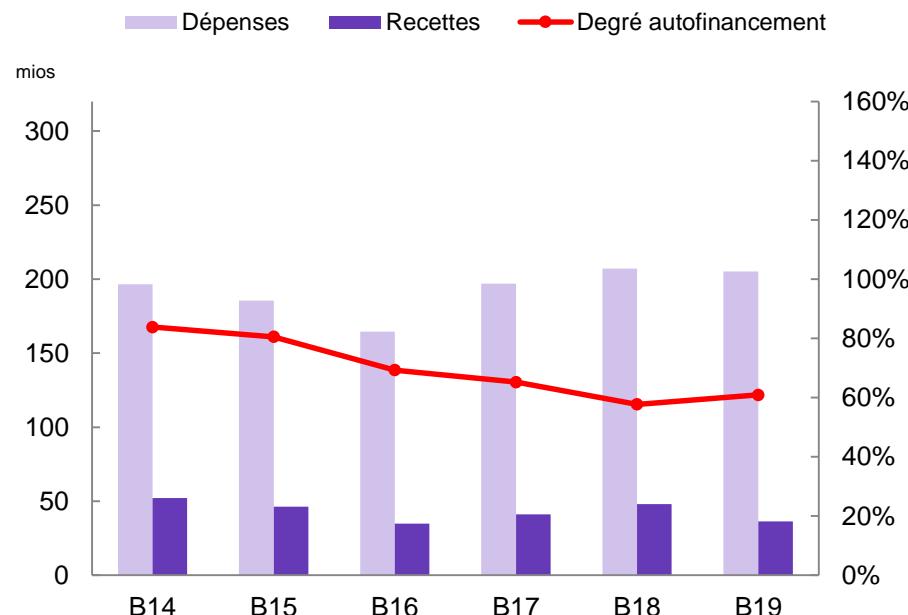


Principaux résultats

b) Compte des investissements

Excédent de dépenses → **168.7 mios**
(investissements nets)

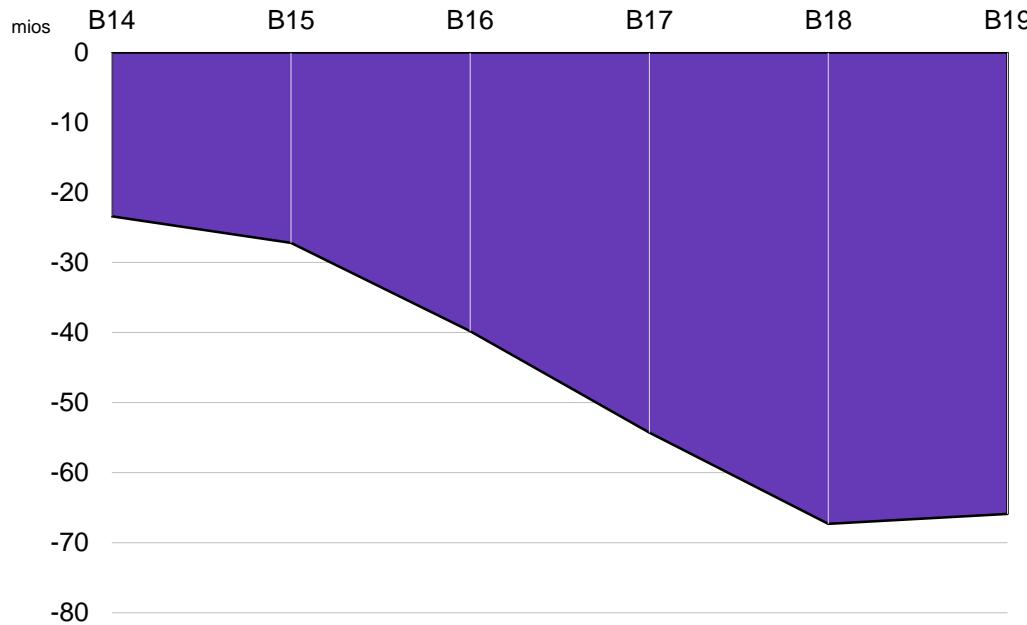
Degré autofinancement → **60.9 %**



Principaux résultats

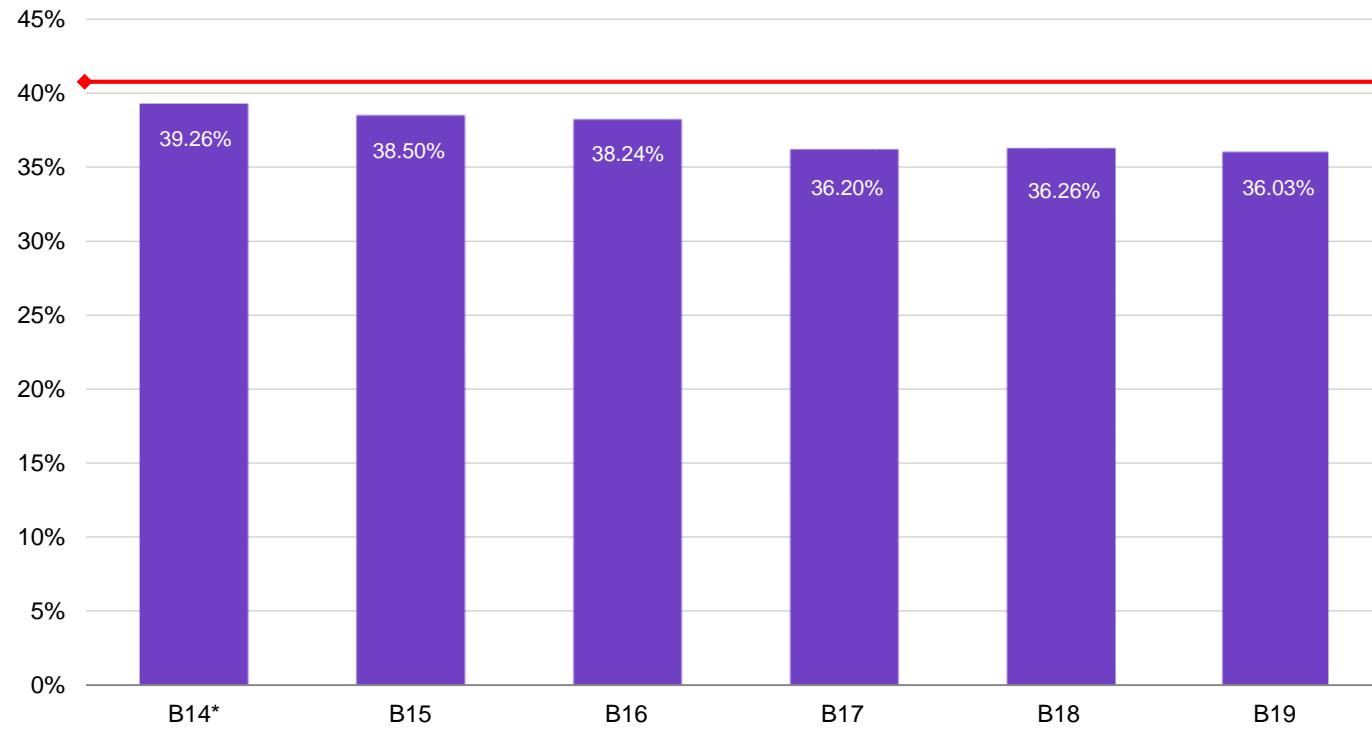
c) Endettement

Insuffisance de financement → **65.9 mios**



Principaux résultats

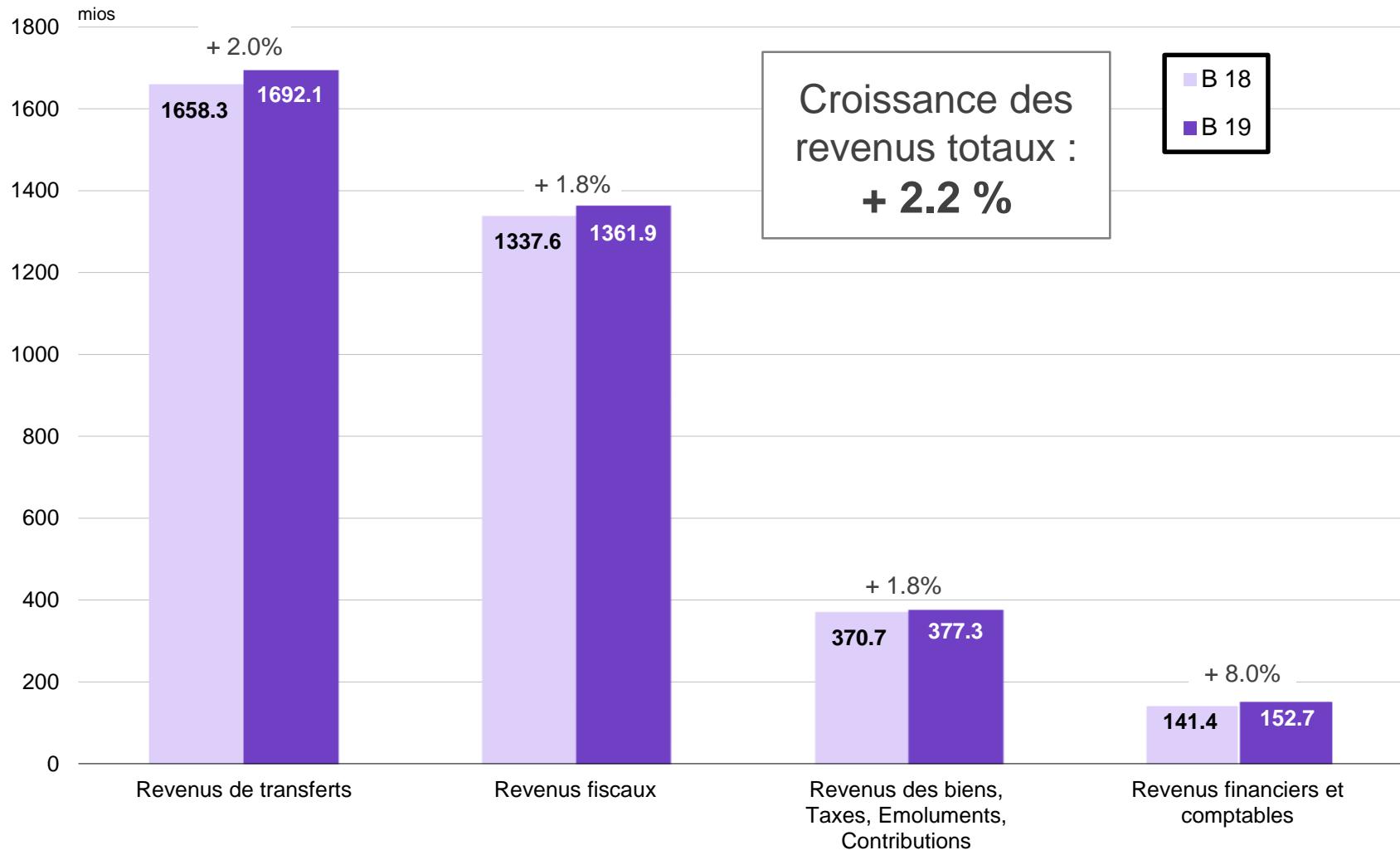
d) Quote-part de subventionnement



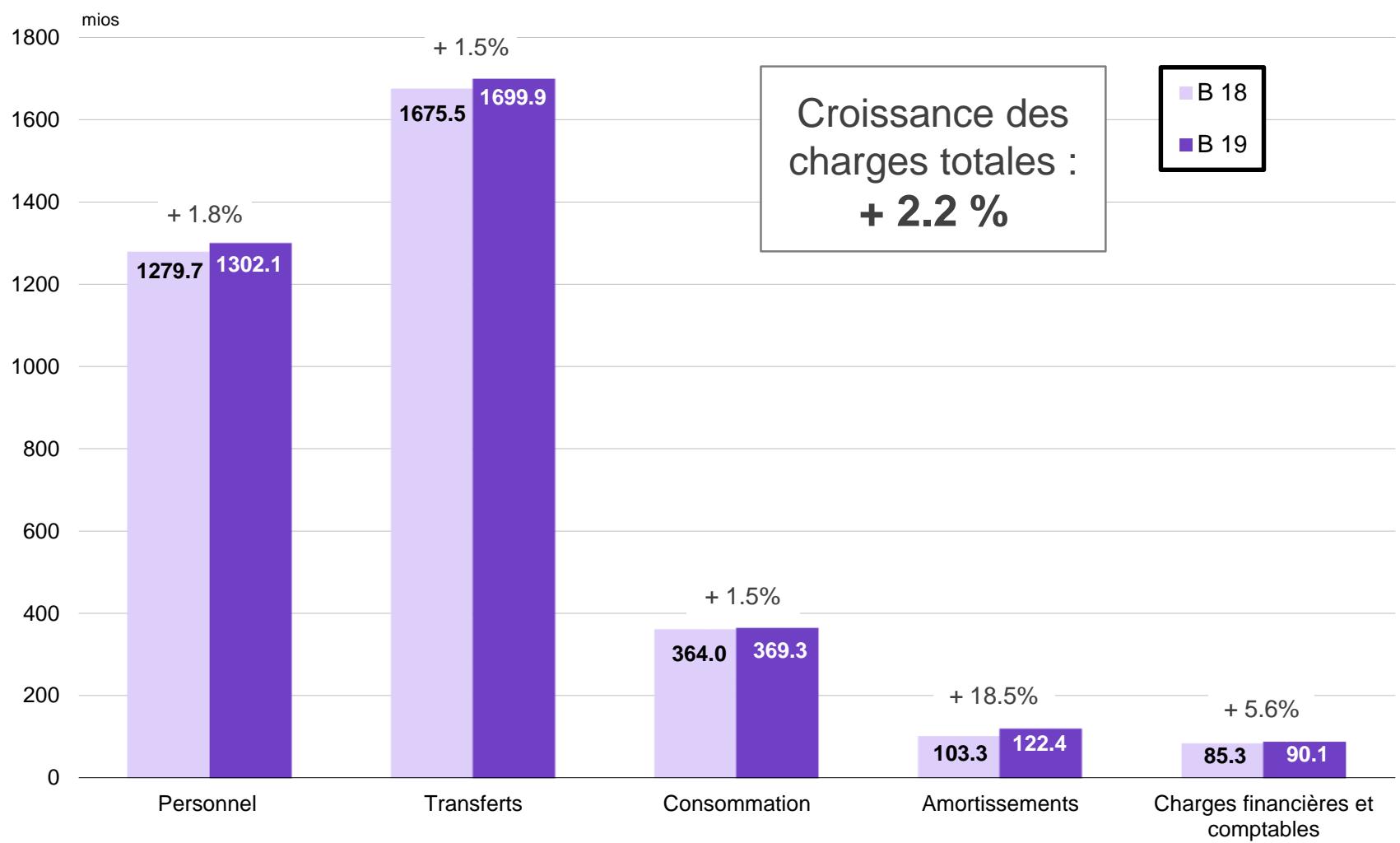
* Chiffre corrigé

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

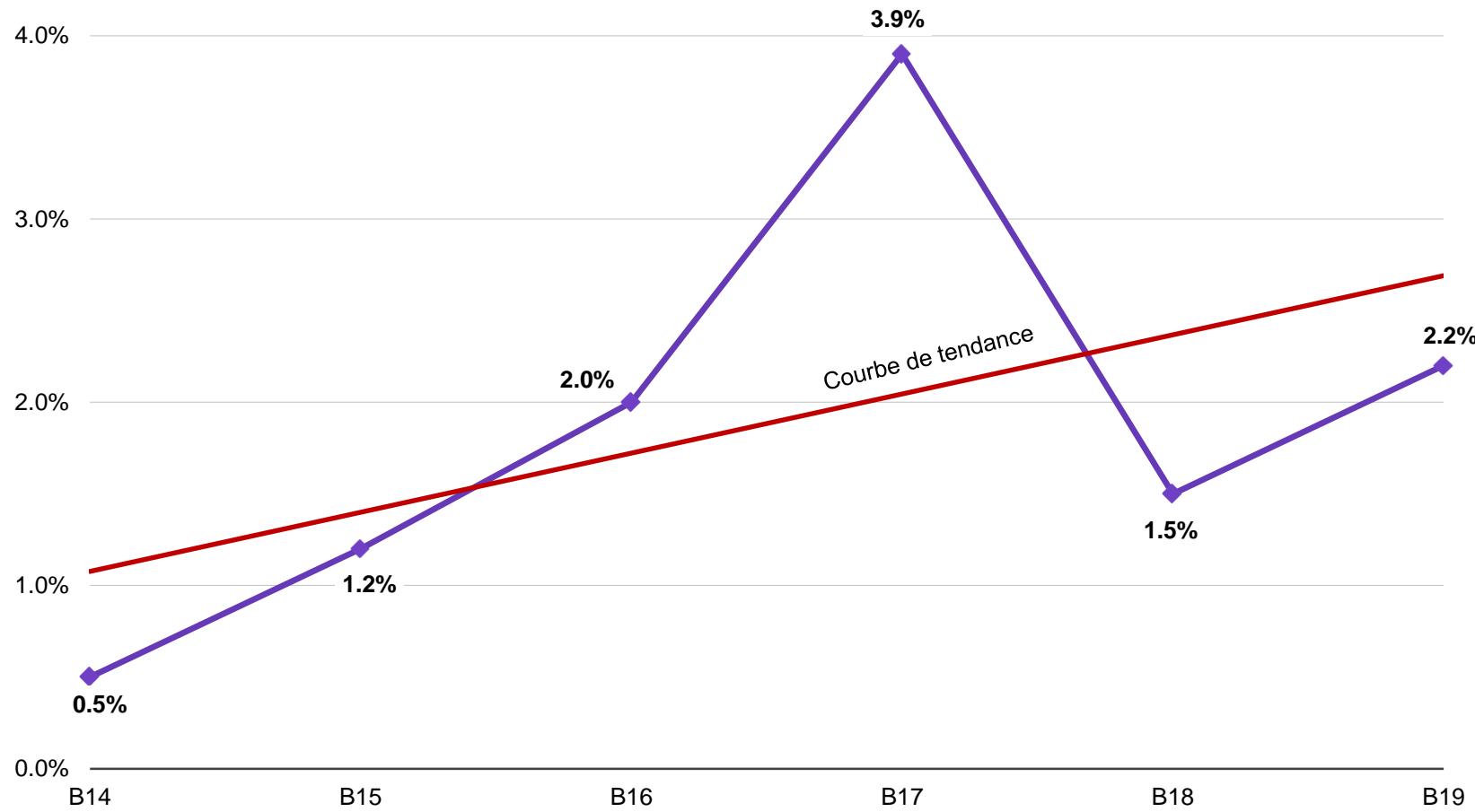
Revenus du compte de résultats (en mios de frs)



Charges du compte de résultats (en mios de frs)



Evolution du taux de croissance des charges totales brutes entre 2014 et 2019



Partie 2

Revenus

Fiscalité cantonale et ressources extérieures

> Comparaisons budget 2019 / budget 2018

Revenus propres et ressources extérieures (en mios de frs)

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Comptes 2016	Variations 2019-2018	Variations 2019-2016
Impôts	1361.9	1337.6	1320.8	1286.5	+ 24.3	+ 75.4
Péréquation financière	383.7	390.4	401.1	431.4	- 6.7	- 47.7
Subventions fédérales acquises	265.7	258.0	252.5	235.2	+ 7.7	+ 30.5
Parts à l'IFD	98.9	77.8	80.1	88.7	+ 21.1	+ 10.2
Poids en % des revenus	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Comptes 2016		
Impôts	38.0 %	38.1 %	37.2 %	37.1 %		
Péréquation financière	10.7 %	11.1 %	11.3 %	12.4 %		
Subventions fédérales acquises	7.4 %	7.4 %	7.1 %	6.8 %		
Parts à l'IFD	2.8 %	2.2 %	2.3 %	2.6 %		

Fiscalité cantonale (en mios de frs)

	Budget 2019	Budget 2018	Variation en millions	Taux de progression
Impôts sur le revenu et la fortune	942.4	920.7	 + 21.7	+ 2.4%
> <i>Impôts sur le revenu</i>	815.4	789.7	+ 25.7	+ 3.3%
> <i>Impôts sur la fortune</i>	91.0	95.0	- 4.0	- 4.2%
> <i>Impôts à la source</i>	36.0	36.0	-	-
Impôts sur le bénéfice et le capital	186.0	189.0	 - 3.0	- 1.6%
> <i>Impôts sur le bénéfice</i>	155.0	161.0	- 6.0	- 3.7%
> <i>Impôts sur le capital</i>	31.0	28.0	+ 3.0	+ 10.7%
Impôts fonciers, sur les gains en capital, sur les successions et donations, sur les maisons de jeu, droits de mutations	118.7	114.3	 + 4.4	+ 3.8%
Impôts sur la propriété et la dépense (impôts sur les véhicules essentiellement)	114.8	113.6	 + 1.2	+ 1.1%
Total	1361.9	1337.6	+ 24.3	+ 1.8%

Partie 3

Charges

Charges de personnel, effectifs et charges de transferts

> Comparaisons budget 2019 / budget 2018

Personnel

Charges de personnel : 1302.1 mios

(36.3 % des charges totales du compte de résultats)

**Croissance
B2018 – B2019**



**+ 1.8 %
(+ 22.4 mios)**

Principales causes:

- > Postes supplémentaires
- > Octroi des paliers

Causes de la hausse des charges de personnel (en mios de frs)

Augmentation brute de la masse salariale entre 2018 et 2019 : + 22.4

Au niveau de la rémunération + 1.2

Au niveau des effectifs (création nette de nouveaux postes : + 122.62 EPT) + 16.4

Au niveau de divers crédits spécifiques + 4.8

Evolution des effectifs entre le budget 2018 et 2019

Statistique des postes de travail budget 2018	8520.25
Nouveaux postes	+ 85.76
<i>Administration centrale et autres secteurs</i>	+ 21.70
<i>Secteur de l'enseignement</i>	+ 64.06
Postes supplémentaires liés à des situations particulières	+ 36.86
<i>Mouvements de la Police</i>	+ 5.65
<i>Mise en place du Master en médecine</i>	+ 18.71
<i>Création de postes aux comptes 2018 (EDFR)</i>	+ 8.50
<i>Pérennisation de l'Espace santé-social</i>	+ 4.00
Opération de pérennisation de montants forfaitaires	+ 34.77
<i>Administration centrale et autres secteurs</i>	+ 9.45
<i>Secteur de l'enseignement</i>	+ 25.32
Statistique des postes de travail budget 2019	8677.64

Progression continue des subventions

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart en mios	Ecart en %
Charges de transferts	1699.9	1675.5	+ 24.4	+ 1.5
Charges totales	3583.8	3507.8	+ 76.0	+ 2.2
<i>Charges de transferts en % des charges totales</i>	<i>47.4%</i>	<i>47.8%</i>		

Principales augmentations (+ 2 millions de francs) :

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart en mios	Ecart en %
> Ecoles spéciales, maisons d'éducation et institutions spécialisées* (y compris hors canton)	224.2	216.7	+ 7.5	+ 3.5
> Assurance maladie	167.1	163.4	+ 3.7	+ 2.3
> Prestations de l'Etat en faveur du HFR	168.5	164.9	+ 3.6	+ 2.2
> Subventions cantonales aux communes (activités et fournitures scolaires)	3.0	0.0	+ 3.0	-
> Etablissements médico-sociaux*	94.5	91.7	+ 2.8	+ 3.1
> Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés*	48.1	45.9	+ 2.2	+ 4.8

* Charges partiellement compensées sur le plan des revenus

Partie 4

Investissements

Principales dépenses brutes d'investissements

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

	Dépenses	Recettes	Investissements nets
2013	187.6	45.5	142.1
2014	175.3	57.9	117.4
2015	164.4	37.7	126.7
2016	139.1	33.5	105.6
2017	139.1	33.3	105.8
Moyenne 2013-2017	161.1	41.6	119.5
B2018	207.1	48.1	159.0
B2019	205.1	36.4	168.7
Evolution Moyenne 2013-2017 / B2019	+ 27.3 %	- 12.5 %	+ 41.2 %
Evolution B2018 / B2019	- 1.0 %	- 24.3 %	+ 6.1 %

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

Investissements propres

> Service des bâtiments (notamment ALP Grangeneuve, SIC, Hôtel cantonal, châteaux, achats d'immeubles)	61.0
> Routes cantonales et principales (aménagement)	29.0
> Université	7.1
> HES-SO//FR	6.3
> Collège Sainte-Croix	6.0
> Etablissement de détention fribourgeois	3.2
> Police	3.2
> Bibliothèque cantonale et universitaire	3.0

Subventions d'investissements

> Améliorations foncières	17.7
> Energie	15.4
> Endiguements	5.8
> Constructions scolaires	4.5
> Protection de l'environnement	2.5
> Transports	1.7

Prêts et participations

> Patinoire de Fribourg	15.0
> Fonds rural	5.0
> Prêt « SICHH SA »	3.0

Partie 5

Points forts du budget 2019

RPT et revenus fiscaux

Enveloppe informatique

Subventions dans le domaine de la santé et prévoyance sociale

Investissements

Transports

Evolution de la péréquation financière RPT (1/2) (en mios de frs)

	RPT : paiements compensatoires en faveur du canton¹⁾	Poids en % du total des revenus²⁾
2011	484.7	15.2 %
B2019	380.6	10.6 %

¹⁾ en net

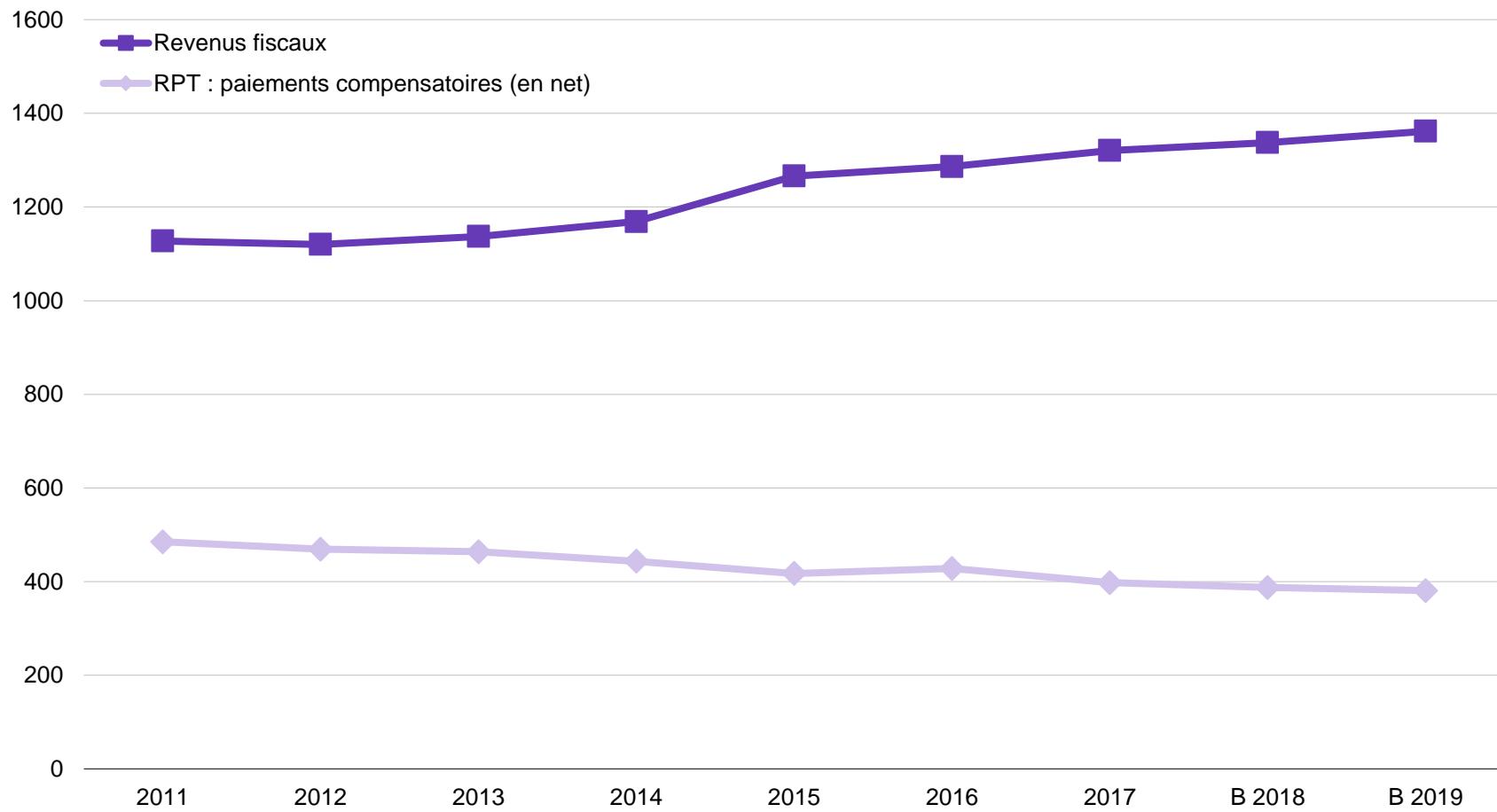
²⁾ hors réseaux hospitaliers

Evolution de la péréquation financière RPT (2/2) (en mios de frs)

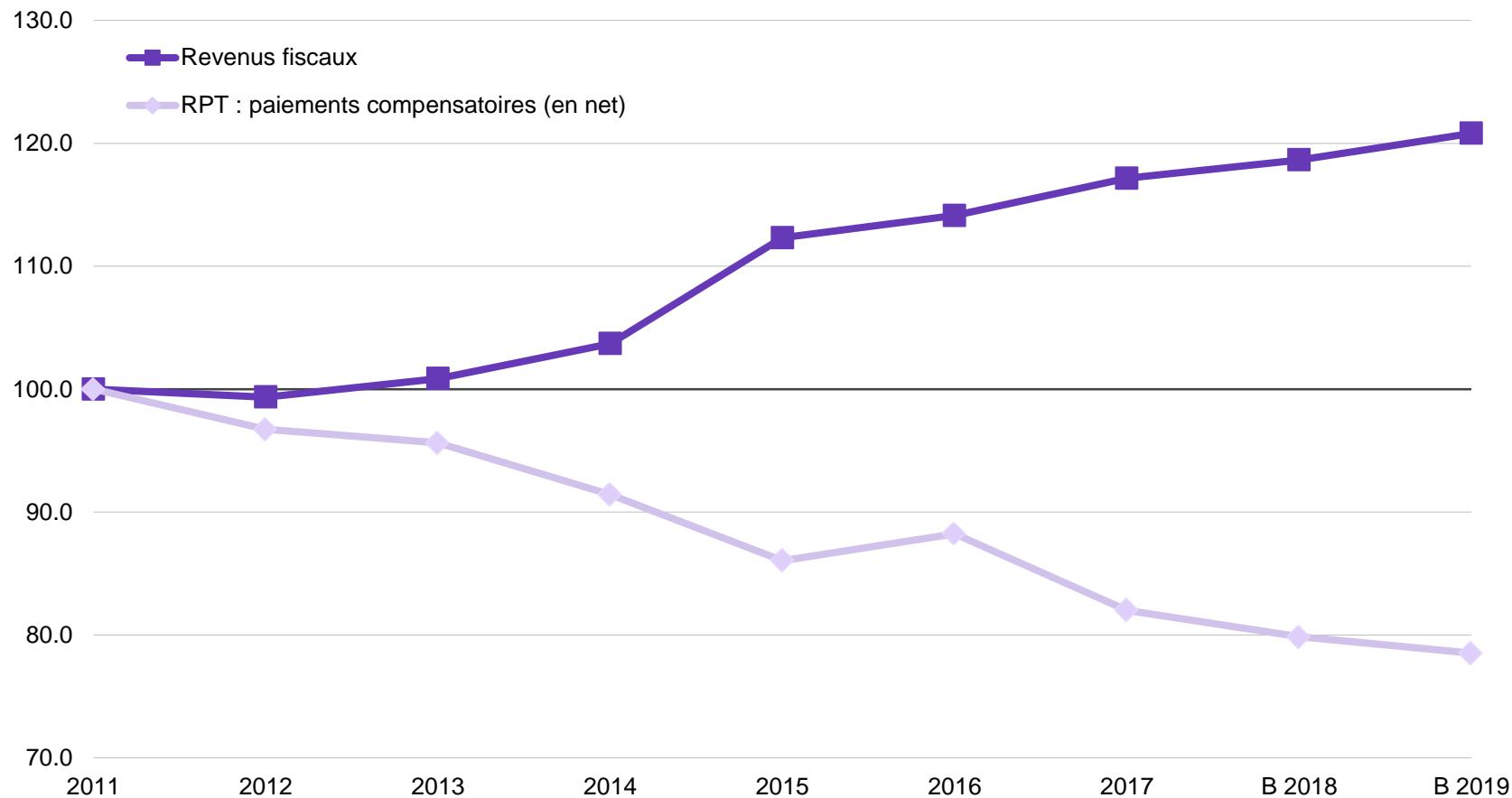
	RPT : paiements compensatoires en faveur du canton*	Revenus fiscaux
2011	484.7	1127.3
2012	468.9	1120.0
2013	463.5	1137.0
2014	443.1	1169.0
2015	417.1	1266.2
2016	427.7	1286.5
2017	397.5	1320.8
B2018	387.1	1337.6
B2019	380.6	1361.9
Evolution 2011-2019	- 104.1	+ 234.6
Evolution 2011-2019 en %	- 21.5%	+ 20.8%

* en net

Péréquation financière (RPT) et revenus fiscaux (en mios de frs)



Péréquation financière (RPT) et revenus fiscaux (indice base 100)



Enveloppe informatique

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart en mios	Ecart en %
Enveloppe informatique	43.7	28.7	+ 15.0	+ 52.3

Points forts :

- > Référentiel cantonal
- > Programme HAE
- > e-Justice
- > Transformation SAP
- > Cybersanté

Progression des subventions dans le domaine de la santé et prévoyance sociale

(en mios de frs)

	Budget 2019	Budget 2018	Ecart en mios	Ecart en %
Charges de transferts domaine de la santé	1024.5	1002.8	+ 21.7	+ 2.2
Charges de transferts totales	1699.9	1675.5	+ 24.4	+ 1.5

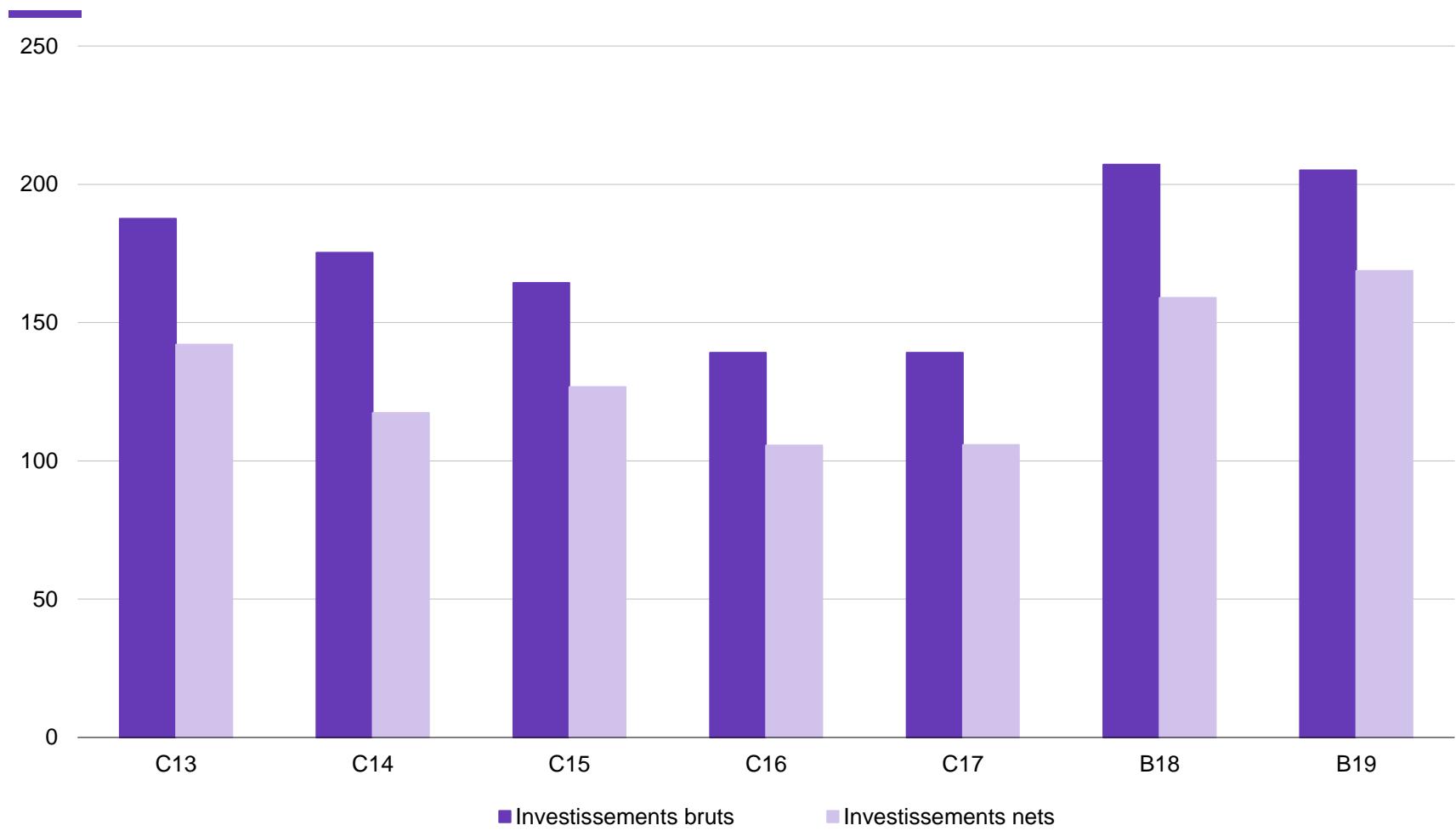
Entre 2018 et 2019, l'écart des charges de transferts relatives au domaine de la santé et prévoyance sociale représente 89% de l'écart des charges de transferts totales.

Principaux domaines en augmentation :

- > Hôpitaux et cliniques privées + 5.5 mios
- > Institutions spécialisées et maisons d'éducation (y compris hors canton) + 5.4 mios
- > Assurance maladie (y compris financement du contentieux) + 4.3 mios
- > Etablissements médico-sociaux et soins et aide à domicile + 3.2 mios

Evolution des investissements

(en mios de frs)



Développement des transports

En mios de frs

Budget 2019

Communautés régionales de transports et indemnités pour le trafic régional voyageurs (y compris dépassement de la quote-part)

56.1

Evolution de l'offre :

<i>En mios de km</i>	2015	2016	2017	2018	2019
Prestations kilomètres ¹⁾	19.3	20.1	20.7	22.8	22.9

¹⁾ Total des prestations kilomètres pour les communautés régionales de transports et le trafic régional voyageurs.

Conclusion

