



Budget 2021 de l'Etat de Fribourg

Conférence de presse,
2 octobre 2020



Sommaire

> **Partie 1**

Résultats généraux

> **Partie 2**

Revenus et Charges

> **Partie 3**

Investissements

> **Partie 4**

Points forts du budget 2021

Partie 1

Résultats généraux

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

Budget 2021 : les éléments marquants

- 1 **Budget à l'équilibre**, avec une progression identique des charges et des revenus (+ 1,8%)

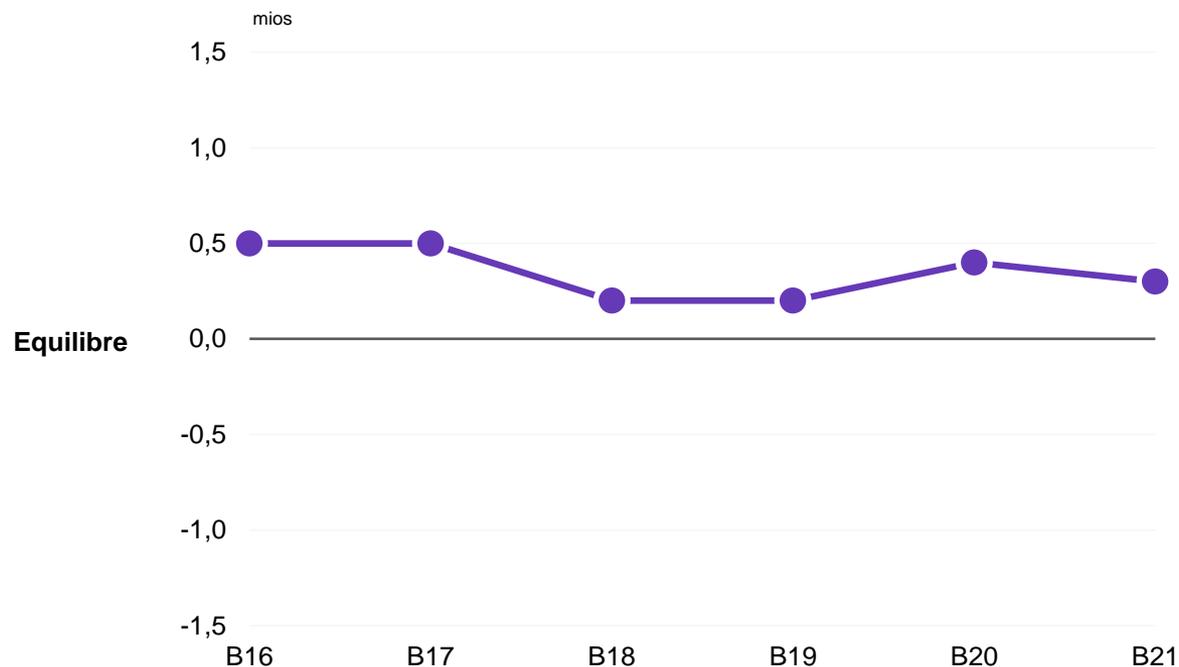
- 2 Effets de la **crise sanitaire** assumés sans baisse de prestations, tout en réduisant la fiscalité des personnes physiques

- 3 **Programme d'investissements** en progression, avec un degré d'autofinancement inférieur à la norme

Principaux résultats

a) Compte de résultats

Excédent de revenus ➔ **0.3 million**

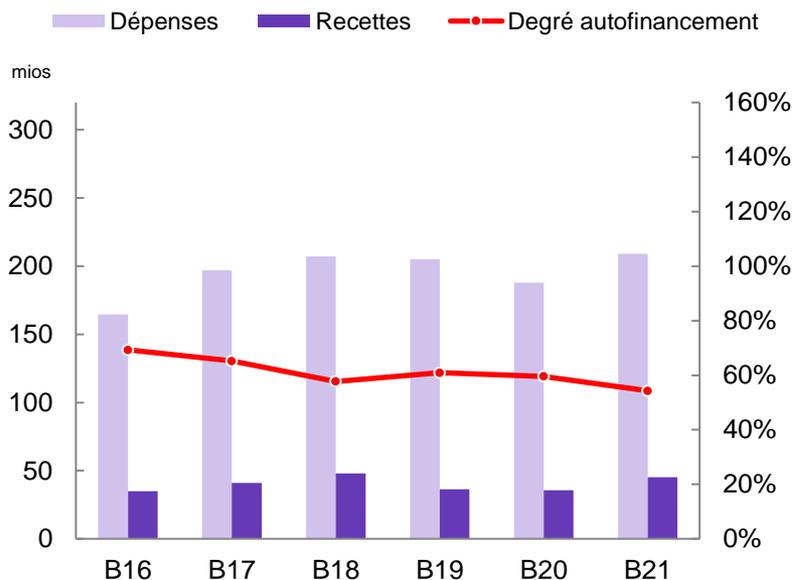


Principaux résultats

b) Compte des investissements

Excédent de dépenses ➔ **163.8 mios**
(investissements nets)

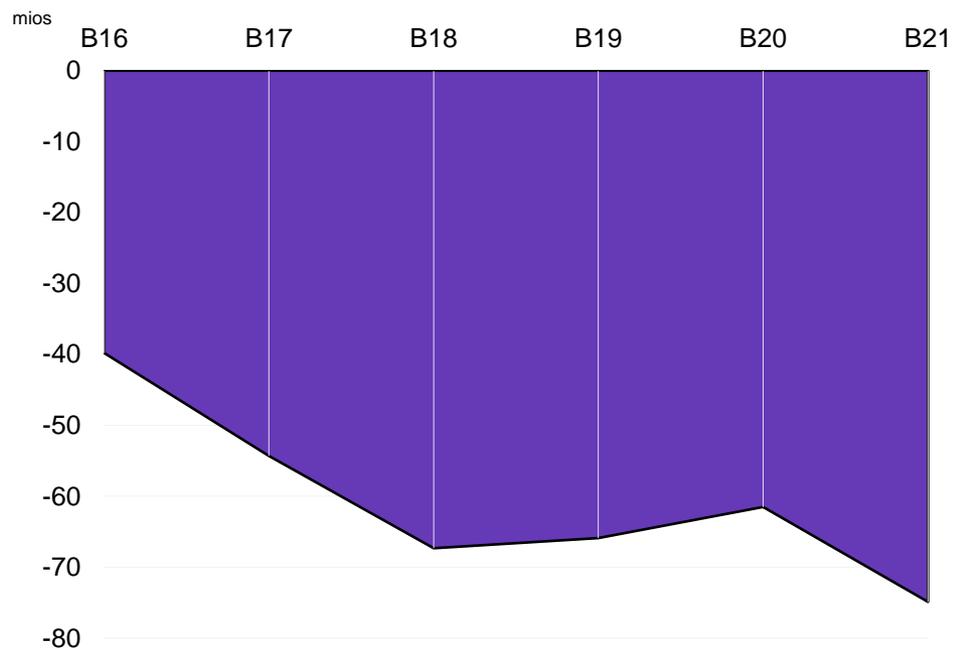
Degré autofinancement ➔ **54.3 %**



Principaux résultats

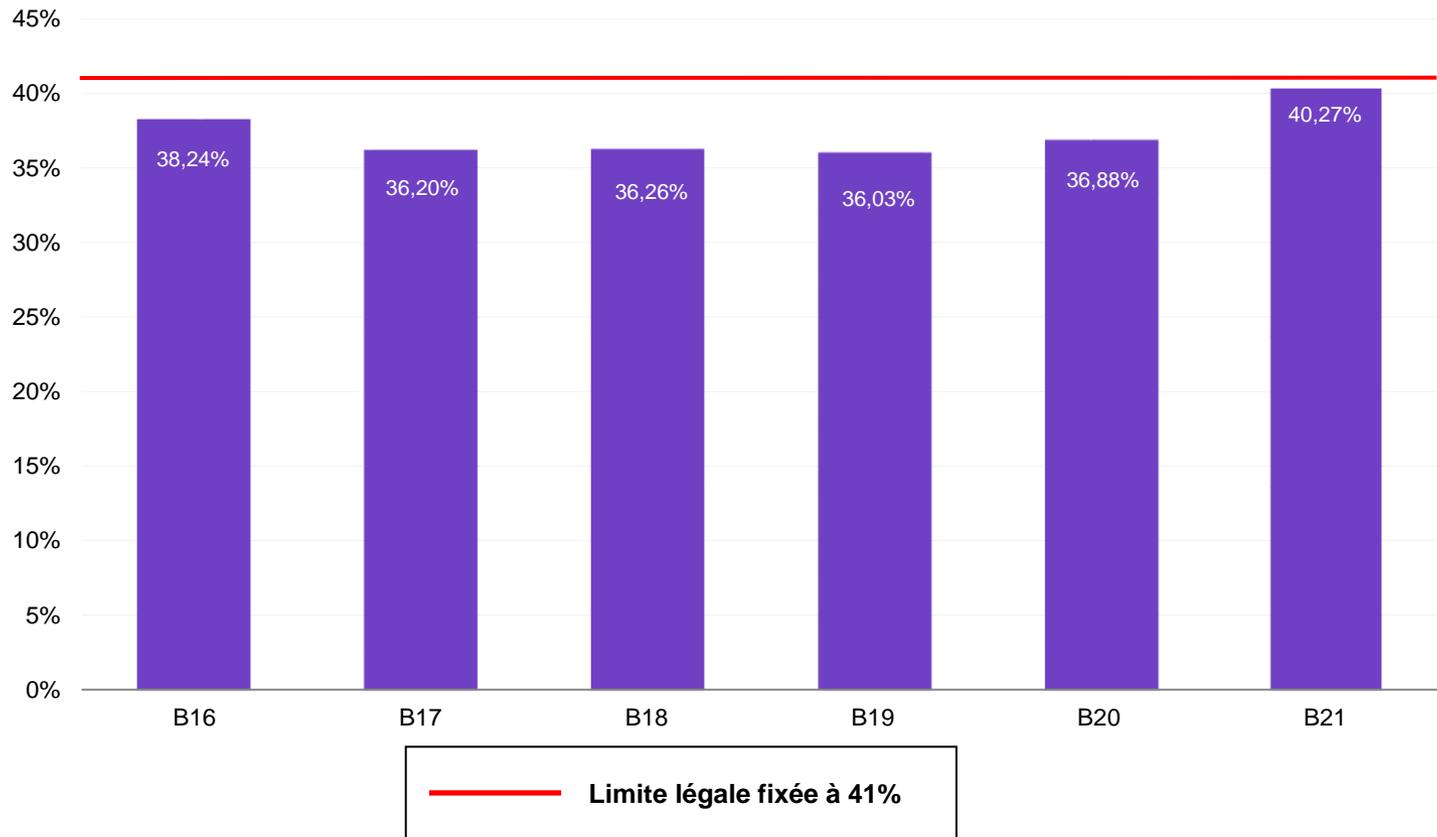
c) Endettement

Insuffisance de financement → **74.9 mios**

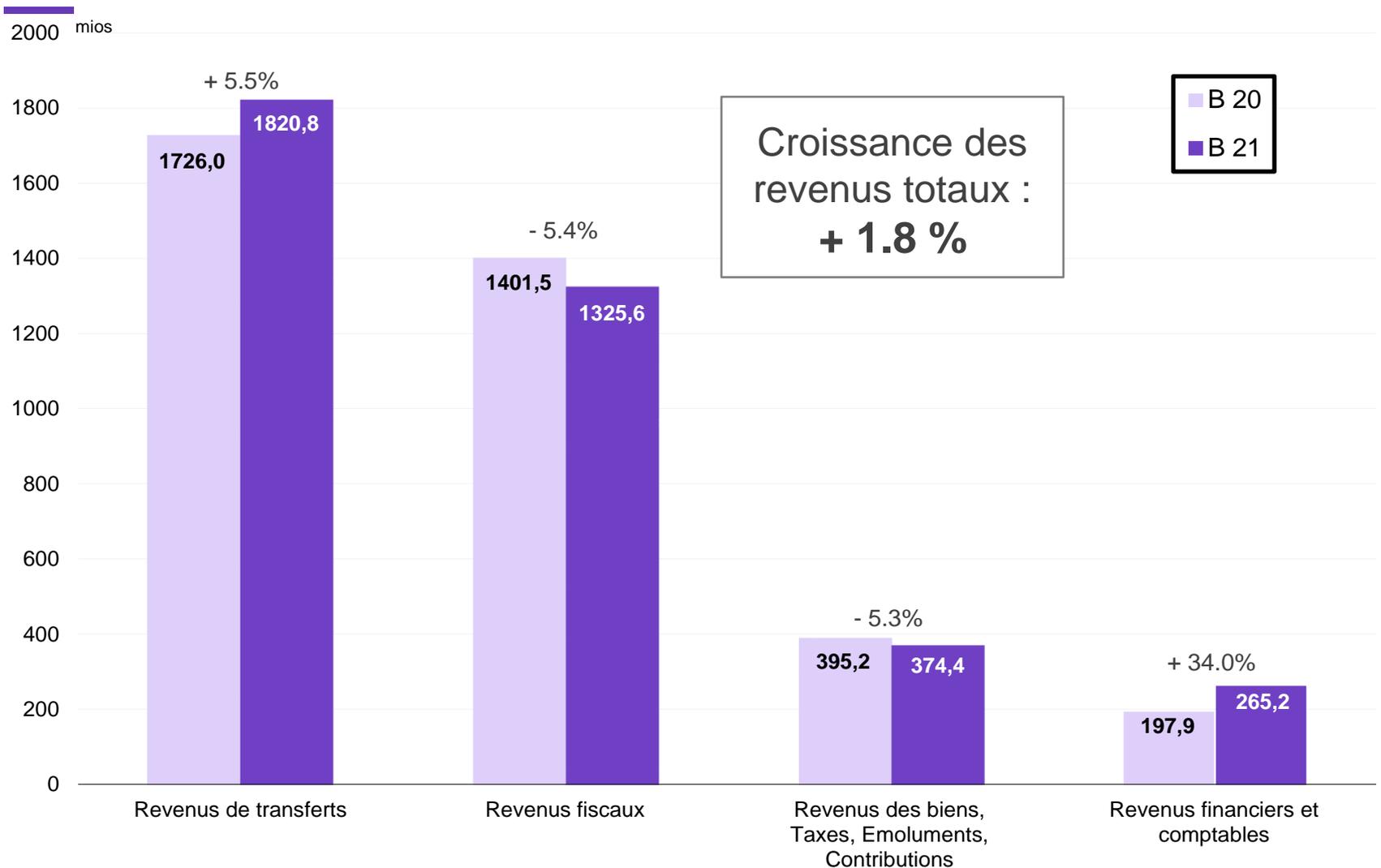


Principaux résultats

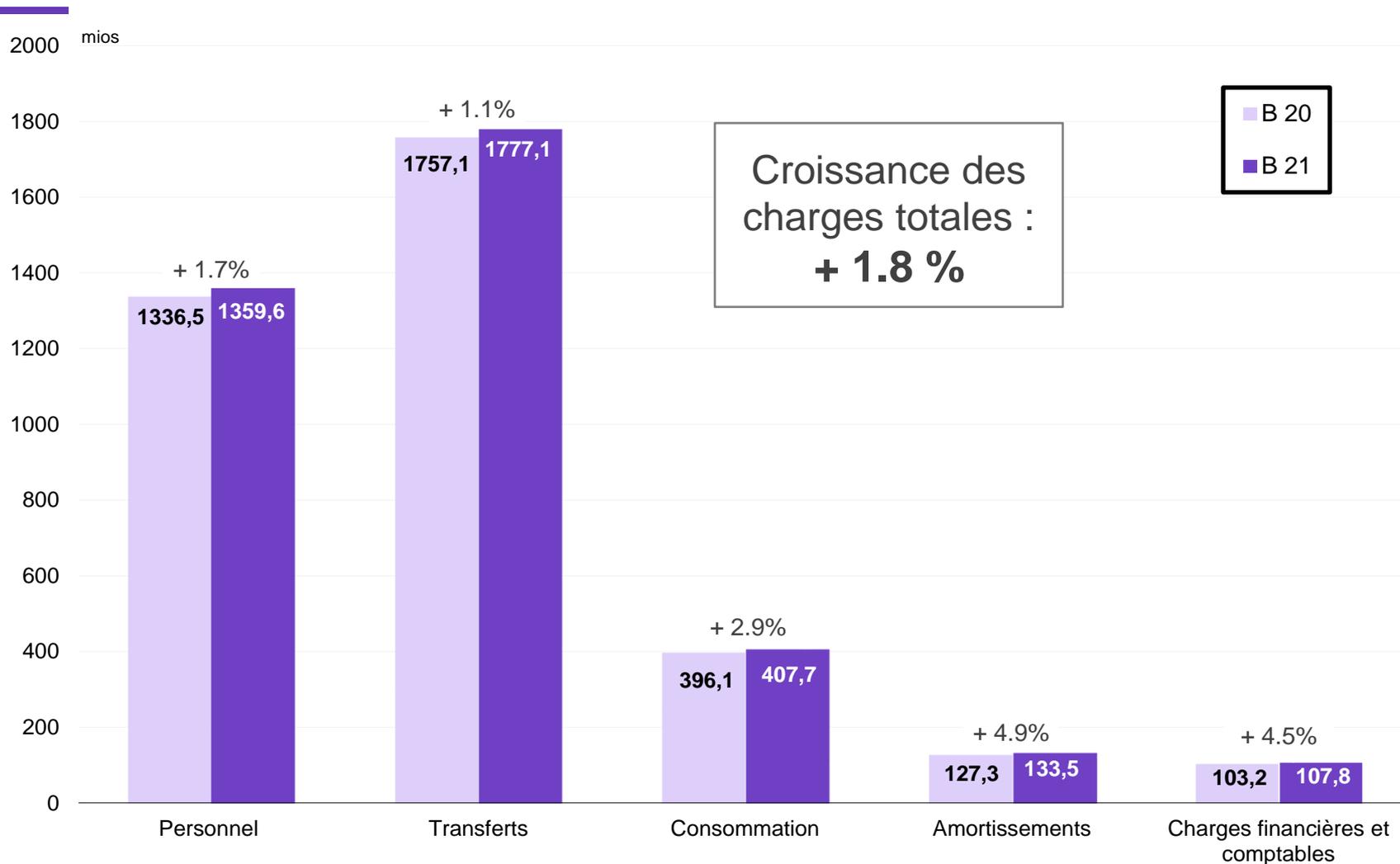
d) Quote-part de subventionnement



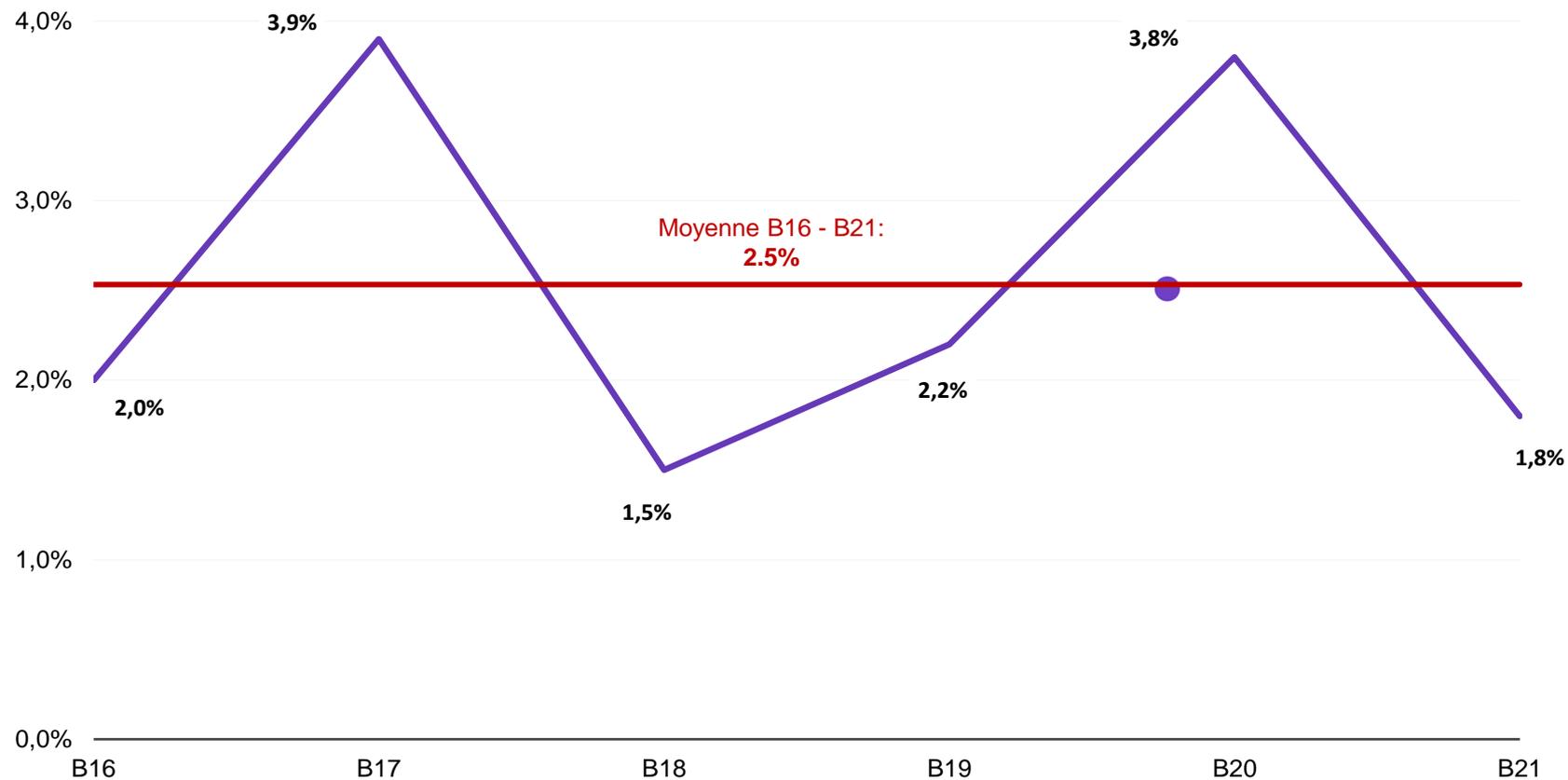
Revenus du compte de résultats (en mios de frs)



Charges du compte de résultats (en mios de frs)



Evolution du taux de croissance des charges totales brutes entre 2016 et 2021



Partie 2

Revenus et Charges

- > Revenus propres et ressources extérieures
- > Péréquation financière (RPT)
- > Fiscalité cantonale
- > Personnel
- > Charges de transferts

Revenus propres et ressources extérieures (en mios de frs)

	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Variations 2021-2020	Variations 2021-2018
Impôts	1325.6	1401.5	1404.1	1361.3	- 75.9	- 35.7
Péréquation financière	462.5	390.2	383.7	390.4	+ 72.3	+ 72.1
Subventions fédérales acquises	273.9	272.2	271.4	263.2	+ 1.7	+ 10.7
Parts à l'IFD	120.5	112.5	101.6	79.3	+ 8.0	+ 41.2
Poids en % des revenus	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019	Comptes 2018		
Impôts	35.0 %	37.7 %	37.9 %	38.0 %		
Péréquation financière	12.2 %	10.5 %	10.4 %	10.9 %		
Subventions fédérales acquises	7.2 %	7.3 %	7.3 %	7.3 %		
Parts à l'IFD	3.2 %	3.0 %	2.7 %	2.2 %		

Evolution de la péréquation financière

RPT (1/2) (en mios de frs)

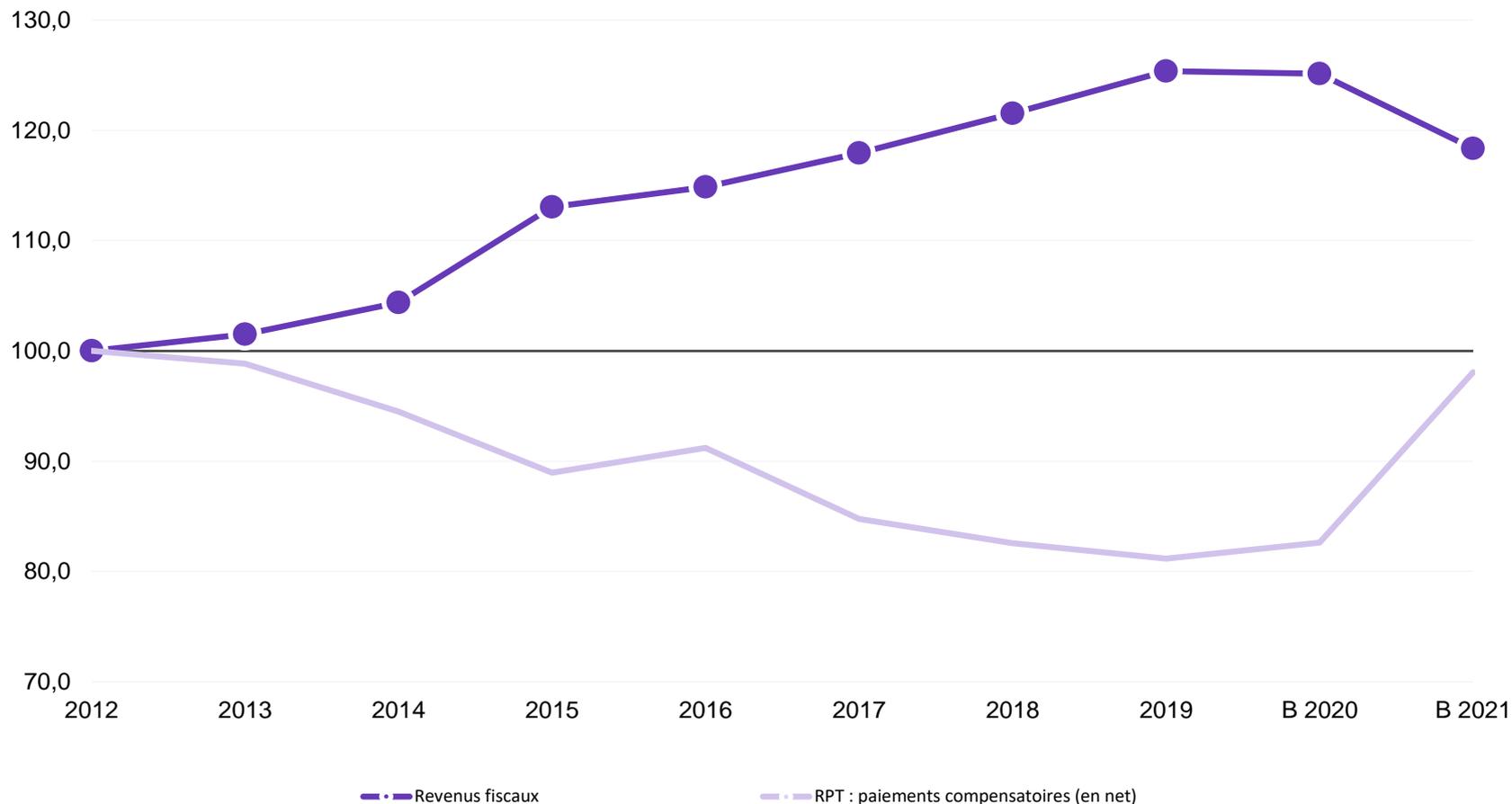
	RPT : paiements compensatoires en faveur du canton (en net)	Poids en % du total des revenus
2012	468.9	14.9 %
B2020	387.4	10.4 %
B2021	459.8	12.1 %

Evolution de la péréquation financière

RPT (2/2) (en mios de frs)

	RPT : paiements compensatoires en faveur du canton (en net)	Revenus fiscaux
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
2018	387.1	1361.3
2019	380.6	1404.1
B2020	387.4	1401.5
B2021	459.8	1325.6
Evolution 2012-2021	- 9.1	+ 205.6
Evolution 2012-2021 en %	- 1.9%	+ 18.4%

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



Fiscalité cantonale (en millions de frs)

	Budget 2021	Budget 2020	Variation en millions	Taux de progression
Impôts sur le revenu et la fortune	917.9	978.9	↓ - 61.0	- 6.2%
> <i>Impôts sur le revenu</i>	822.9	848.9	- 26.0	- 3.1%
> <i>Impôts sur la fortune</i>	77.0	96.0	- 19.0	- 19.8%
> <i>Impôts à la source</i>	18.0	34.0	- 16.0	- 47.1%
Impôts sur le bénéfice et le capital	158.0	177.0	↓ - 19.0	- 10.7%
> <i>Impôts sur le bénéfice</i>	141.0	156.0	- 15.0	- 9.6%
> <i>Impôts sur le capital</i>	17.0	21.0	- 4.0	- 19.0%
Impôts fonciers, sur les gains en capital, sur les successions et donations, sur les maisons de jeu, droits de mutations	132.4	129.4	↑ + 3.0	+ 2.3%
Impôts sur la propriété et la dépense (impôts sur les véhicules essentiellement)	117.3	116.2	↑ + 1.1	+ 0.9%
Total	1325.6	1401.5	- 75.9	- 5.4%

Personnel

Charges de personnel : 1359.6 mios

(35.9 % des charges totales du compte de résultats)

**Croissance
B2020 – B2021**

=

**+ 1.7 %
(+ 23.1 mios)**

Principales causes:

- > Postes supplémentaires
- > Octroi des paliers
- > Revalorisation

Evolution des effectifs entre le budget 2020 et 2021

Statistique des postes de travail budget 2020	8830.98
Nouveaux postes	+ 72.96
<i>Administration centrale</i>	+ 12.50
<i>Secteur de l'enseignement</i>	+ 59.46
<i>Autres secteurs</i>	+ 1.00
Postes supplémentaires liés à des situations particulières	+ 22.50
<i>Mouvements de la Police</i>	+ 12.00
<i>Mise en place du Master en médecine</i>	+ 10.50
Suppressions de postes	- 3.00
<i>Administration centrale</i>	- 1.00
<i>Autres secteurs</i>	- 2.00
Evolution totale du nombre de postes	+ 92.46
Statistique des postes de travail budget 2021	8923.44

Progression continue des subventions

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart en mios	Ecart en %
Charges de transferts	1777.1	1757.1	+ 20.0	+ 1.1
Charges totales	3785.7	3720.2	+ 65.5	+ 1.8
<i>Charges de transferts en % des charges totales</i>	46.9%	47.2%		

Principales augmentations (+ 3 millions de francs) :

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart en mios	Ecart en %
> Anticipation des coûts liés à la pandémie de COVID-19 (milieux sanitaires)	10.0	-	+ 10.0	-
> Réductions de primes LAMal	184.2	176.3	+ 7.9	+ 4.5
> Institutions spécialisées et maison d'éducation (y compris hors canton)*	154.0	150.1	+ 3.9	+ 2.6
> Hospitalisations hors canton	86.0	82.3	+ 3.7	+ 4.5
> Etablissements médico-sociaux*	96.8	93.4	+ 3.4	+ 3.6
> Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés*	55.9	52.8	+ 3.1	+ 5.9

* Charges partiellement compensées sur le plan des revenus

Partie 3

Investissements

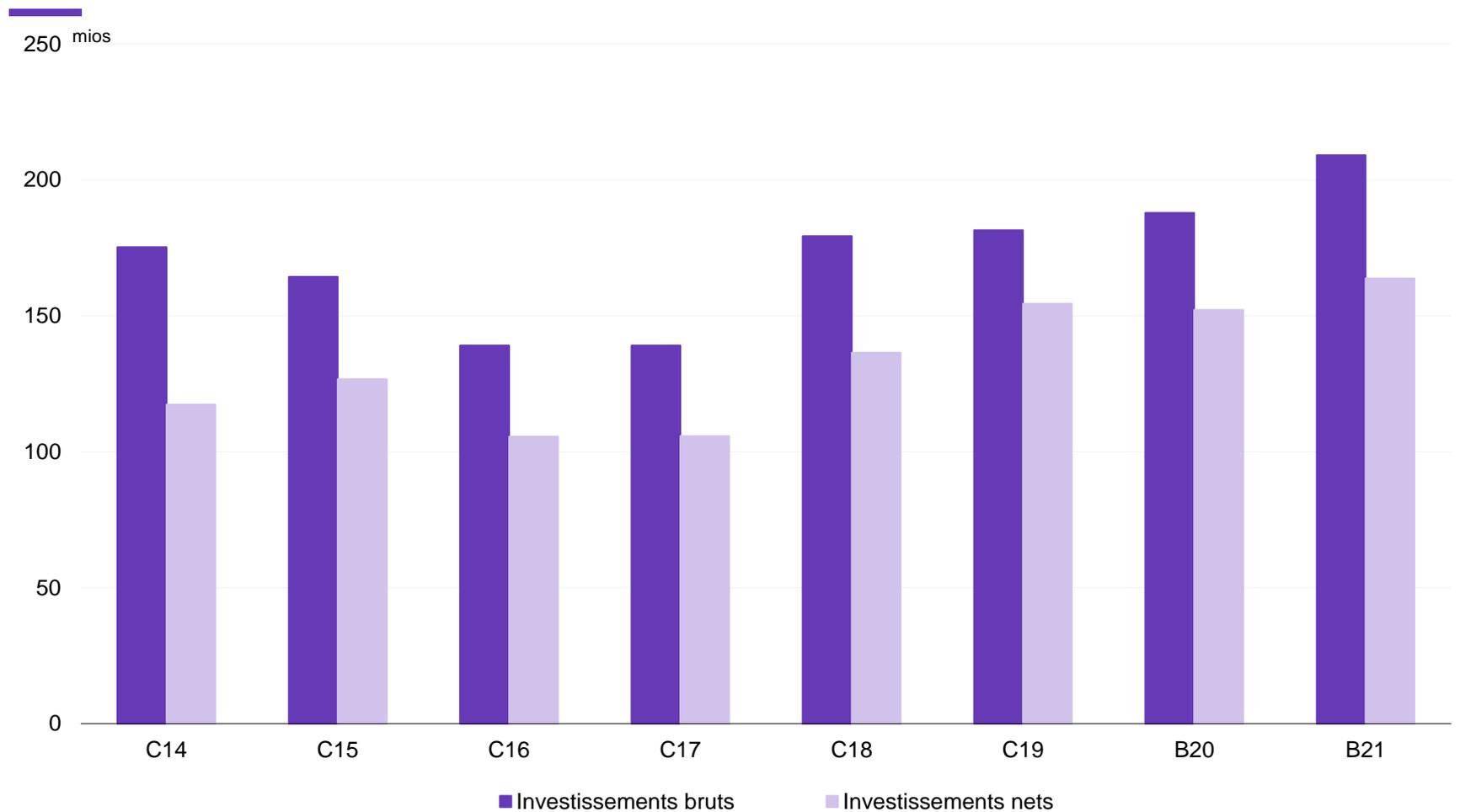
- > **Evolution des dépenses d'investissements**
- > **Principales dépenses brutes d'investissements**

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

	Dépenses	Recettes	Investissements nets
2015	164.4	37.7	126.7
2016	139.1	33.5	105.6
2017	139.1	33.3	105.8
2018	179.3	42.9	136.4
2019	181.5	27.1	154.4
Moyenne 2015-2019	160.7	34.9	125.8
B2020	187.9	35.7	152.2
B2021	209.1	45.3	163.8
Evolution Moyenne 2015-2019 / B2021	+ 30.1 %	+ 29.8 %	+ 30.2 %
Evolution B2020 / B2021	+ 11.3 %	+ 26.9 %	+ 7.6 %

Evolution des investissements

(en mios de frs)



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

Investissements propres

> Service des bâtiments (ALP Grangeneuve, châteaux, Hôtel cantonal, ch. du Musée 4, tours et remparts, SIC, achats d'immeubles)	29.6
> Routes cantonales et principales (aménagement)	25.3
> Collège Sainte-Croix	16.0
> Bibliothèque cantonale et universitaire	10.0
> Gymnase intercantonal de la Broye	5.0
> Etablissement de détention fribourgeois	4.9
> Université	4.8
> Musée d'histoire naturelle	3.0

Subventions d'investissements

> Energie	20.0
> Améliorations foncières	18.7
> Endiguements	9.8
> Projet d'agglomération	8.6
> Bâtiment SLL	8.0
> Constructions scolaires	4.5

Prêts et participations

> Achats de titres (Bluefactory SA, Seed Capital Fribourg)	15.6
> Fonds rural	3.7

Partie 4

Points forts du budget 2021

- > **COVID-19**
- > **Baisses fiscales**
- > **Investissements**
- > **Mesures en faveur du climat**
- > **Plan de relance**

COVID-19 : impacts et mesures



Mesures sanitaires anticipées (testing / tracing)



Contraction attendue des recettes fiscales



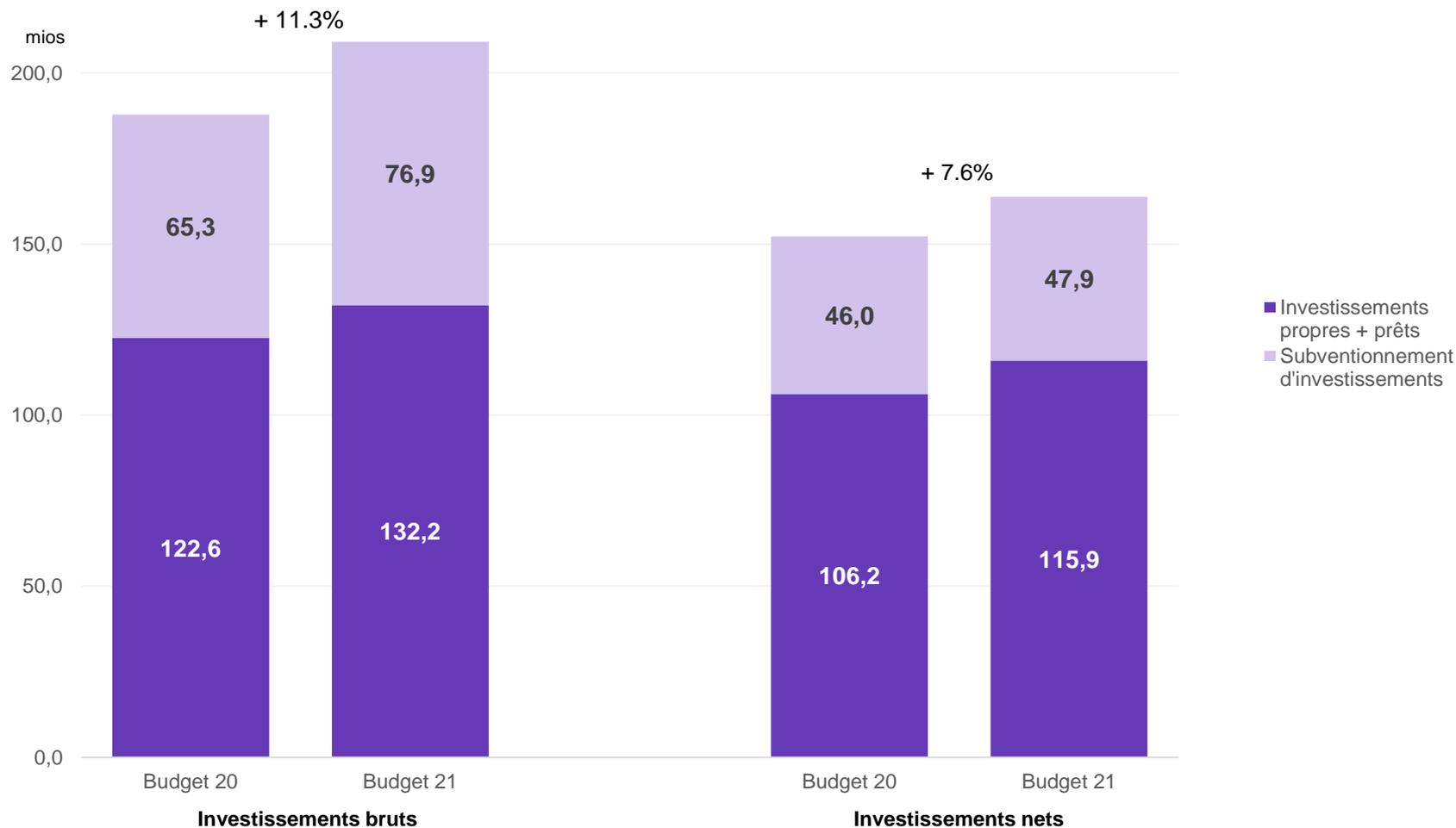
Anticipation de coûts additionnels dans le domaine sanitaire et de la prévoyance sociale

Baisses fiscales pour la population fribourgeoise (en mios de frs)

Mesures fiscales:

> Réduction du coefficient cantonal de 100% à 98% pour l'impôt sur le revenu	16,0
> Réduction pour le dégel partiel de la déduction pour les primes d'assurance maladie	10,8
> Adaptations pour personnes seules à revenu modeste	3,3
> Déduction pour frais de garde	0,5
> Refonte du barème d'impôt sur la fortune et des déductions sociales y relatives	15,5
> Modifications de l'impôt à la source	2,0
TOTAL	48,1

Des investissements en progression



Premières mesures du plan climat

- > **Projet de plan climat en consultation**
- > **Des premiers montants inscrits au budget 2021**
- > **Une mise en œuvre progressive**
- > **Des mesures également comprises dans le plan de relance**
- > **2021 : 2,2 mios de francs pour les mesures «développement durable» et «climat», respectivement 10 mios de francs avec le plan de relance**

Plan de relance

Montant engagé: **50 mios**

Domaines

(en mios de frs)

> Construction, assainissement des bâtiments et énergie	21.9
> Compétitivité des entreprises	8.0
> Formation	7.0
> Consommation	4.4
> Agriculture	3.4
> Tourisme	2.3
> Culture et sport	3.0

> Procédure distincte du budget 2021

> Financement assuré par des fonds existants

Conclusion

1 Atteinte de l'équilibre budgétaire malgré un contexte perturbé

2 Baisse de la fiscalité maintenue

3 Investissements renforcés et mesures spécifiques en faveur de l'économie

Merci pour votre attention

