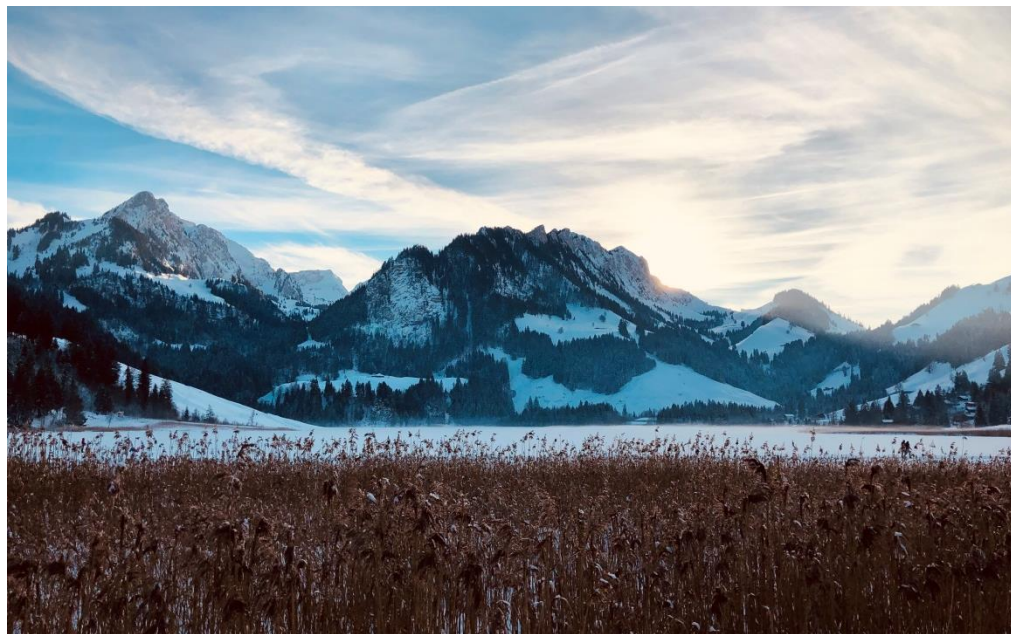

Comptes 2019 de l'Etat de Fribourg

Conférence de presse,
30 mars 2020



Sommaire

> **Partie 1**

Résultats généraux

> **Partie 2**

Evolution des principales dépenses

> **Partie 3**

Fiscalité

> **Partie 4**

Compte des investissements

> **Partie 5**

Synthèse et défis

> **Partie 6**

Pandémie : mesures prises

Partie 1

Résultats généraux

- > Principaux résultats
- > Points forts
- > Charges du compte de résultats
- > Revenus du compte de résultats

Principaux résultats (en mios de frs)

Compte de résultats	<i>excédent de revenus</i>	12.1
Compte des investissements	<i>excédent de dépenses</i>	154.4
Autofinancement		178.8
Excédent de financement		24.4

Comptes 2019 : points forts

- 1 Excédent de revenus et autofinancement

 - 2 Charges de fonctionnement en croissance mais maîtrisées

 - 3 Revenus fiscaux globalement à la hausse

 - 4 Revenus extérieurs au canton plus importants que prévu

 - 5 Volume d'investissements en progression

 - 6 Défis quant aux perspectives financières de l'Etat
-

Un résultat supérieur au budget (en mios de frs)

	Comptes	Budget	Ecart	
			En mios	En %
Revenus	3701.4	3584.0	+ 117.4	+ 3.3
Charges	3689.3	3583.8	+ 105.5	+ 2.9
Excédent de revenus / de charges (-)	12.1	0.2	+ 11.9	.

Résultat 2019 avec et sans opérations de clôture (en mios de frs)

Excédent de revenus du compte de résultats	12.1
---	-------------

Opérations de clôture (charges en déduction)	70.0
---	------

dont: Attribution au fonds d'infrastructures	25.0
--	------

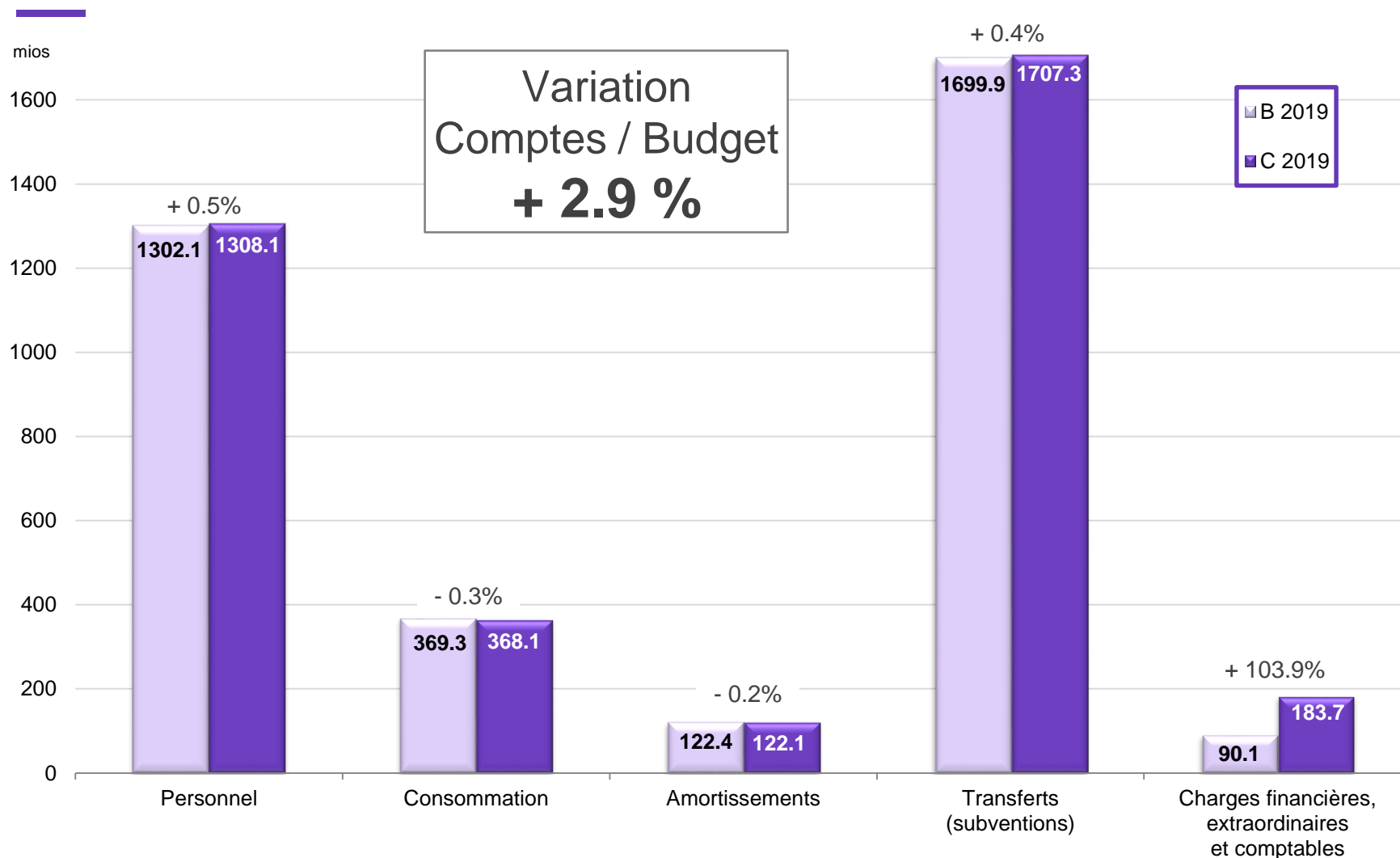
dont: Complément à la provision en vue d'assainir le bilan de l'HFR	15.0
---	------

dont: Attribution au fonds de recherche et développement de la HES-SO//FR	8.0
---	-----

dont: Attribution au fonds de l'innovation et du développement de l'Université	8.0
--	-----

Excédent de revenus du compte de résultats avant opérations de clôture	82.1
---	-------------

Charges du compte de résultats (en mios de frs)



Ecarts comptes / budget des charges supérieures à 5 millions de francs

Charges en **PLUS** (en mios de frs)

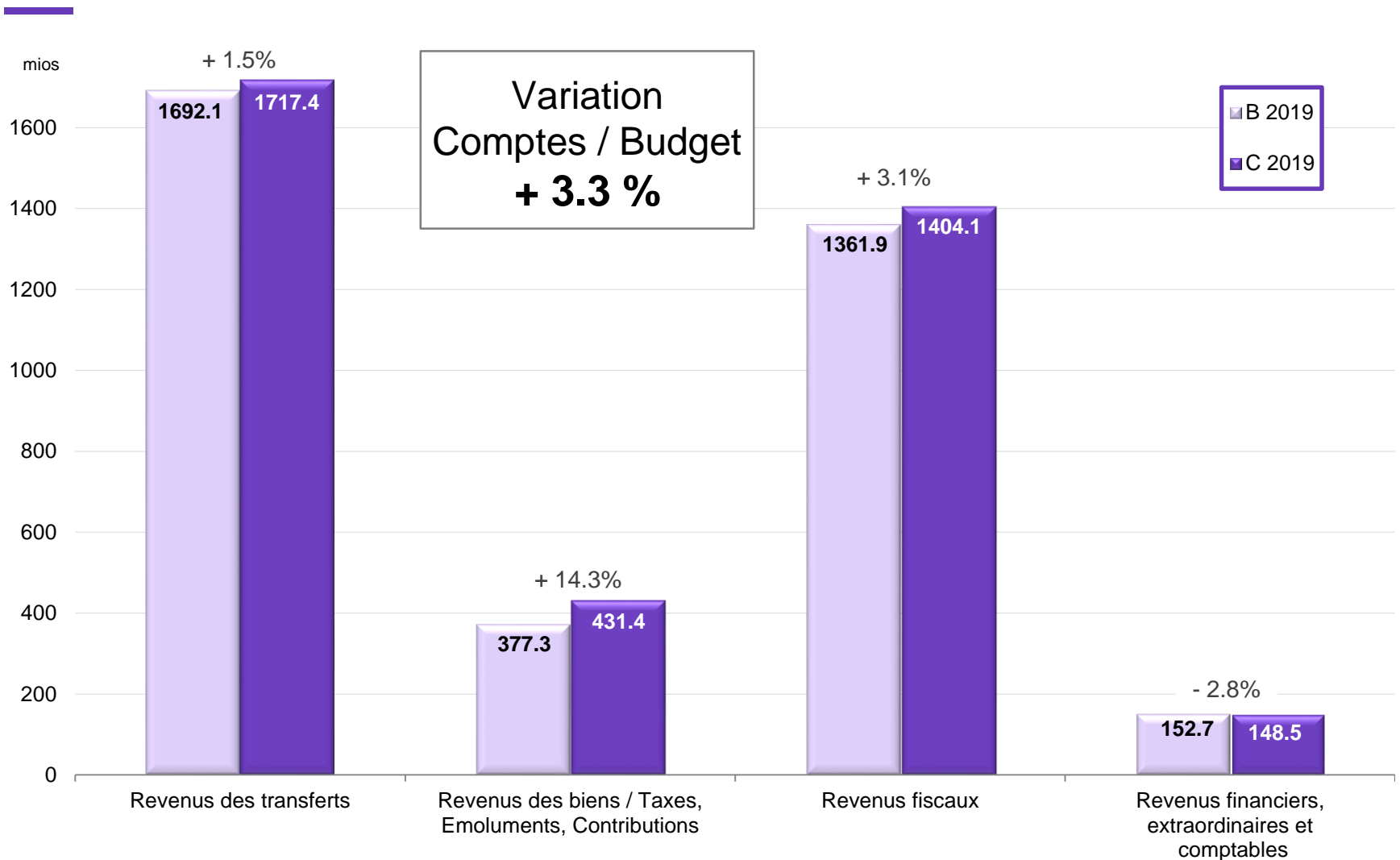
> Versements aux provisions	+ 33.1
> Attribution au fonds d'infrastructures	+ 25.0
> Attributions au capital propre liées au financement hospitalier	+ 18.4*
> Complément au décompte final du HFR de l'année précédente	+ 9.1*
> Versement au fonds de recherche et développement HES-SO//FR	+ 8.0
> Versement au fonds de l'innovation et du développement de l'Université	+ 8.0
> Versements au fonds de l'asile	+ 7.1*

Charges en **MOINS** (en mios de frs)

> Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	- 5.9*
> Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	- 5.3

* Entièrement ou partiellement compensées sur le plan des revenus

Revenus du compte de résultats (en mios de frs)



Ecart comptes / budget des revenus supérieurs à 5 millions de francs

Revenus en PLUS (en mios de frs)

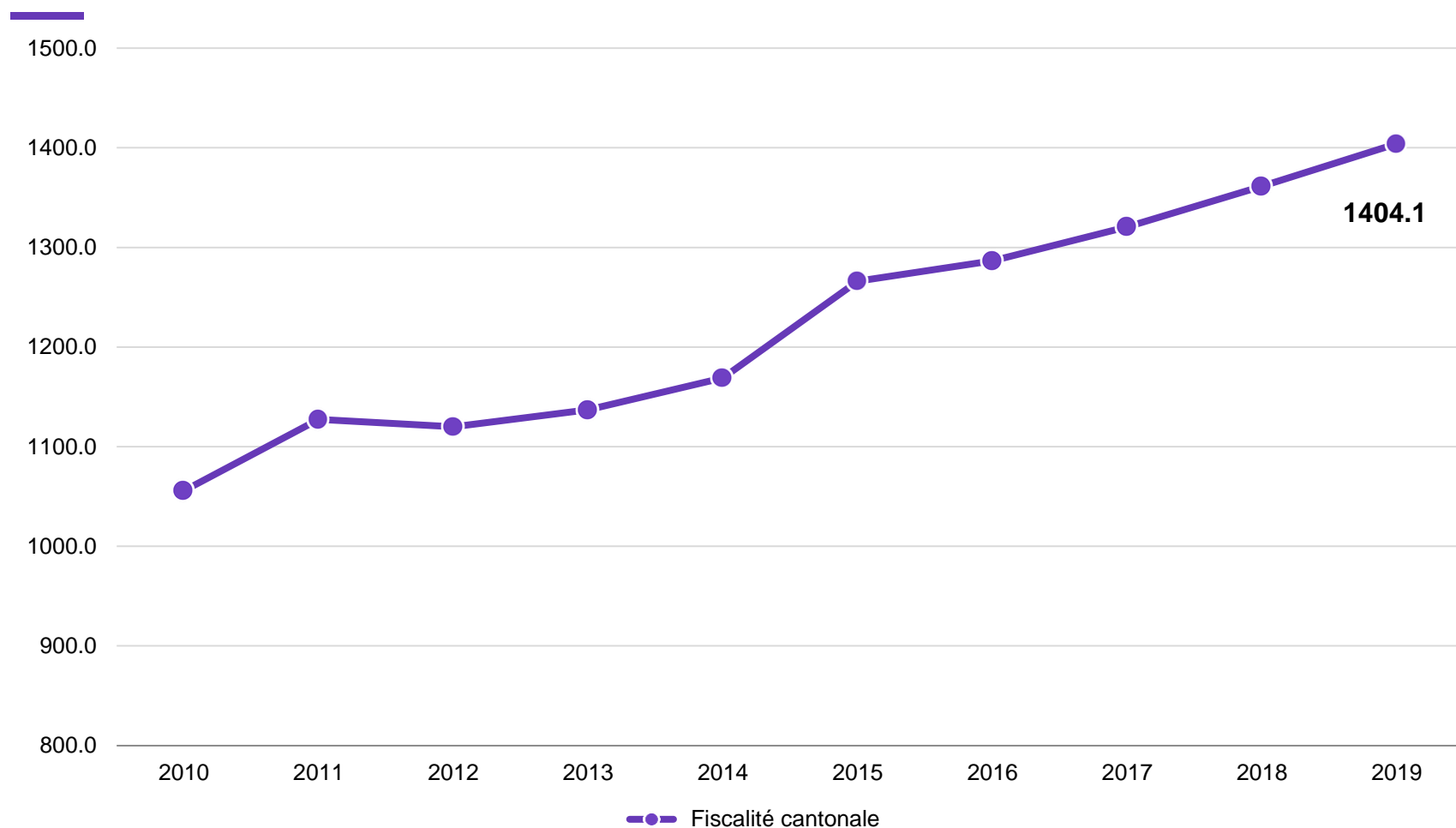
> Répartition supplémentaire du bénéfice de la BNS	+ 49.5
> Revenus extraordinaires liés au financement hospitalier	+ 18.4*
> Part à l'impôt anticipé	+ 13.1
> Impôts sur le bénéfice des personnes morales	+ 11.4
> Prélèvement sur provisions (Service de la santé publique)	+ 9.1*
> Impôts et amendes par suite de procédure en soustraction	+ 6.6
> Impôts sur les gains immobiliers	+ 5.9
> Impôts sur la fortune des personnes physiques	+ 5.8

Revenus en MOINS (en mios de frs)

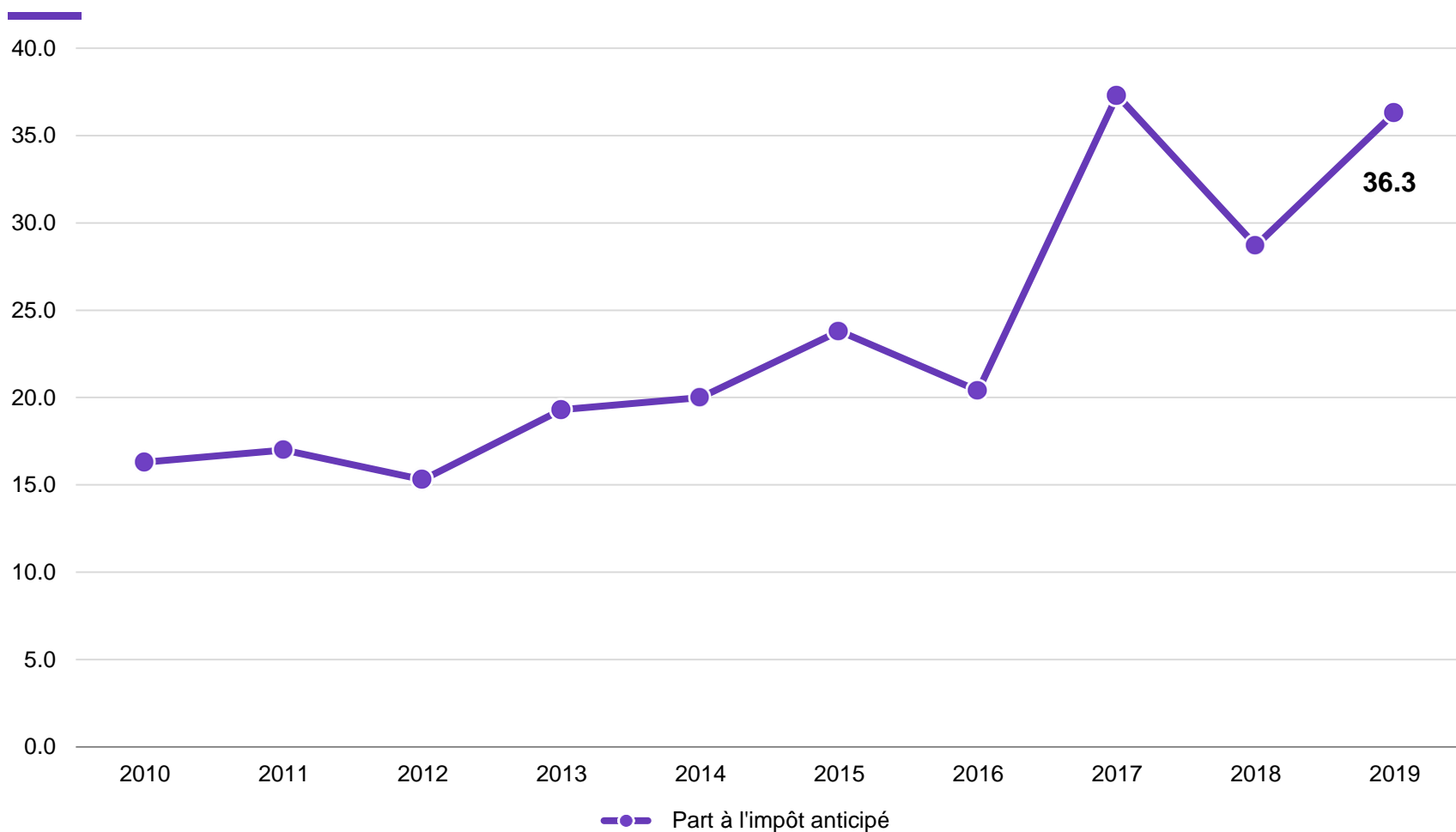
> Prélèvements sur provisions (BNS)	- 27.0
-------------------------------------	---------------

* Entièrement ou partiellement compensés sur le plan des charges

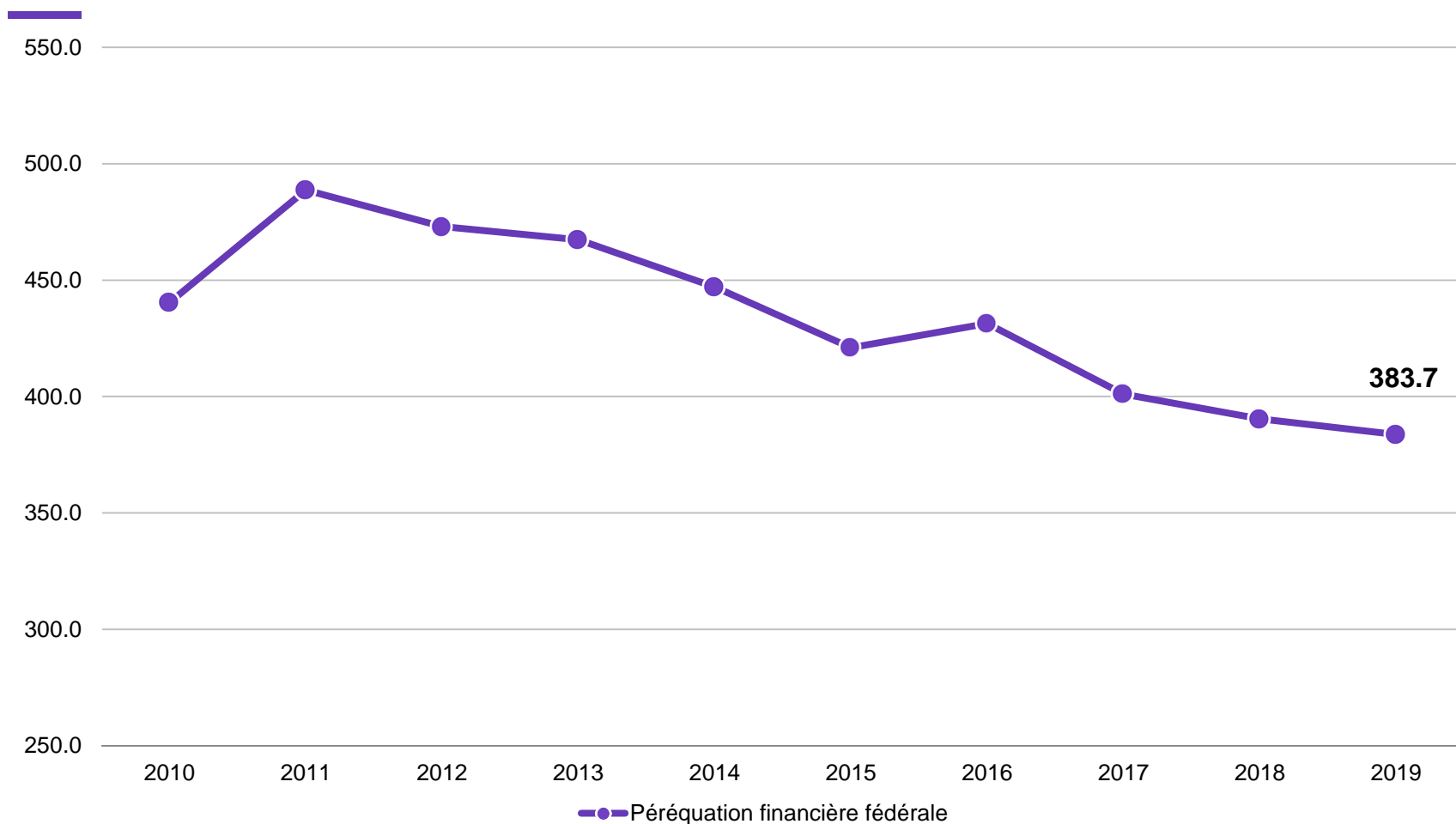
Evolution de la fiscalité cantonale de 2010 à 2019 (en mios de frs)



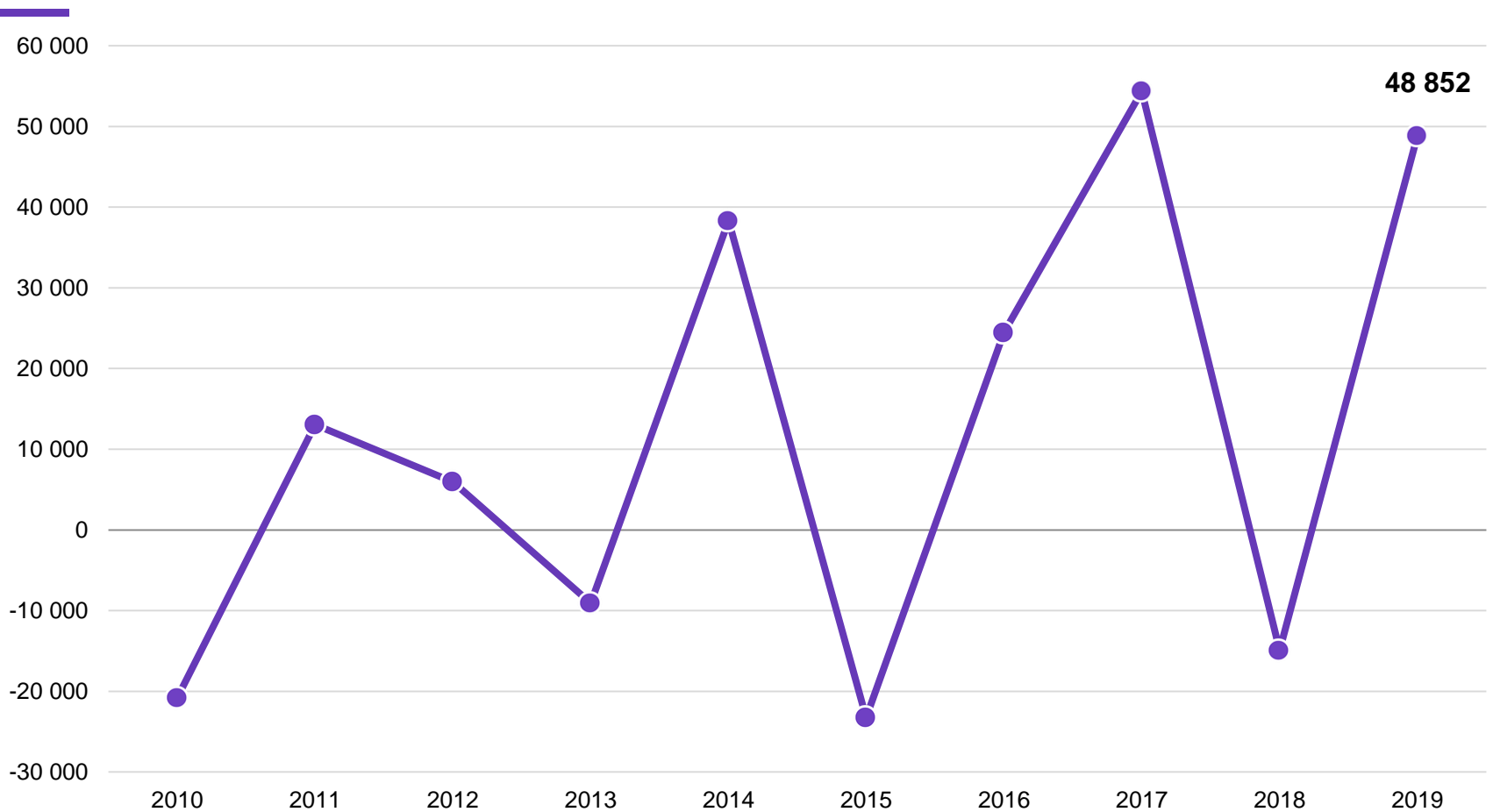
Evolution de la part à l'impôt anticipé de 2010 à 2019 (en mios de frs)



Evolution de la péréquation financière fédérale de 2010 à 2019 (en mios de frs)



Evolution de l'excédent du compte de résultat de la BNS de 2010 à 2019 (en mios de frs)



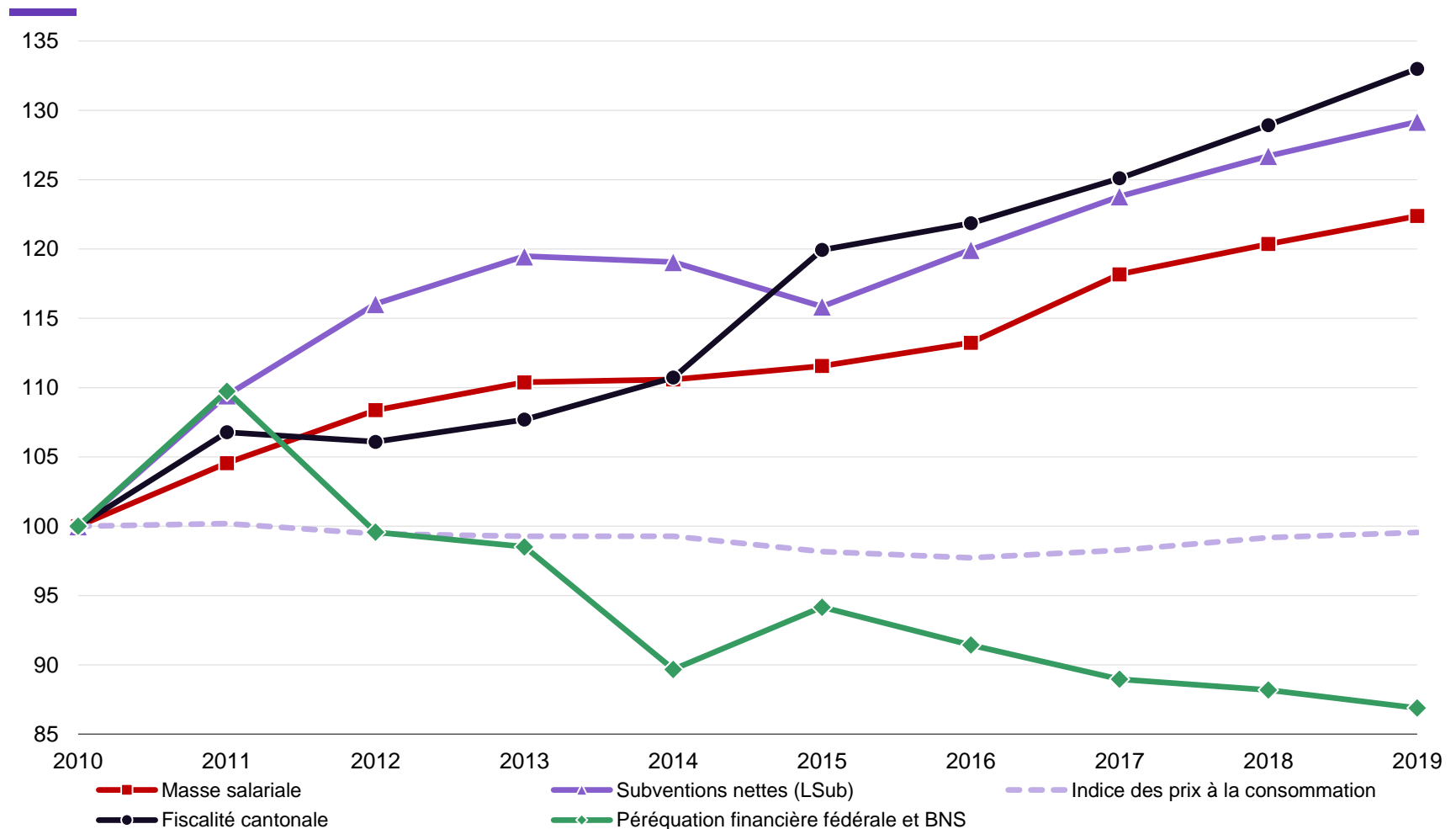
Source: BNS

Partie 2

Evolution des principales dépenses

- > Dépenses de personnel
- > Dépenses de subventionnement

L'évolution des principales dépenses et recettes de l'Etat (2010 = 100)



Croissance marquée des charges du personnel

	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017	Comptes 2016	Comptes 2015
Charges de personnel (en mios de frs)	1308.1	1286.5	1263.1	1210.4	1192.4
Croissance annuelle (en mios de frs)	+ 21.6	+ 23.4	+ 52.7	+ 18.0	+ 10.4
Part en % des charges de fonctionnement	35.5%	35.9%	35.8%	34.1%	35.3%
Masse salariale en proportion de la fiscalité cantonale	93.2%	94.5%	95.6%	94.1%	94.2%

Croissance des effectifs du personnel

	Comptes 2019 ¹⁾	Comptes 2018	Comptes 2017 ²⁾	Comptes 2016 ³⁾	Comptes 2015
Croissance annuelle des effectifs en EPT	+ 154.2	+ 101.6	+ 178.1	+ 68.6	+ 67.0
> dont enseignement	+ 118.4	+ 64.9	+ 36.4	- 46.4	+ 55.7
> dont administration	- 6.5	+ 36.4	+ 142.6	+ 121.3	+ 14.2

- 1) 2019** : 2^e volet de l'opération de pérennisation de montants forfaitaires (38 EPT) et cantonalisation des services d'intégration (32 EPT). Augmentation nette du nombre de postes occupés de quelque **84 EPT**.
- 2) 2017** : opération de pérennisation de montants forfaitaires en postes fixes à hauteur de **119 EPT**. Augmentation nette du nombre de postes occupés de quelque **59 EPT**.
- 3) 2016** : transfert de **98 EPT** du secteur de l'enseignement vers celui de l'administration (introduction de la nouvelle loi scolaire).

Subventions cantonales en hausse

	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017	Comptes 2016	Comptes 2015
Evolution des dépenses brutes de subventionnement en mios	1534.2	1493.4	1452.6	1423.8	1378.0
Croissance annuelle en mios	+ 40.8	+ 40.8	+ 28.8	+ 45.8	+ 10.4
Part en % des charges de fonctionnement	41.6%	41.7%	41.2%	40.2%	40.8%

Principaux domaines à l'origine de la progression constatée entre 2018 et 2019 :

- > Amortissements des prêts **+ 12.3**
- > Complément au décompte final du HFR de l'année précédente* **+ 9.1**
- > Assurance maladie **+ 4.6**
- > Amortissement des titres **+ 4.0**
- > Prestations complémentaires AVS / AI* **+ 3.8**

*Entièrement ou partiellement compensées sur le plan des revenus

Partie 3

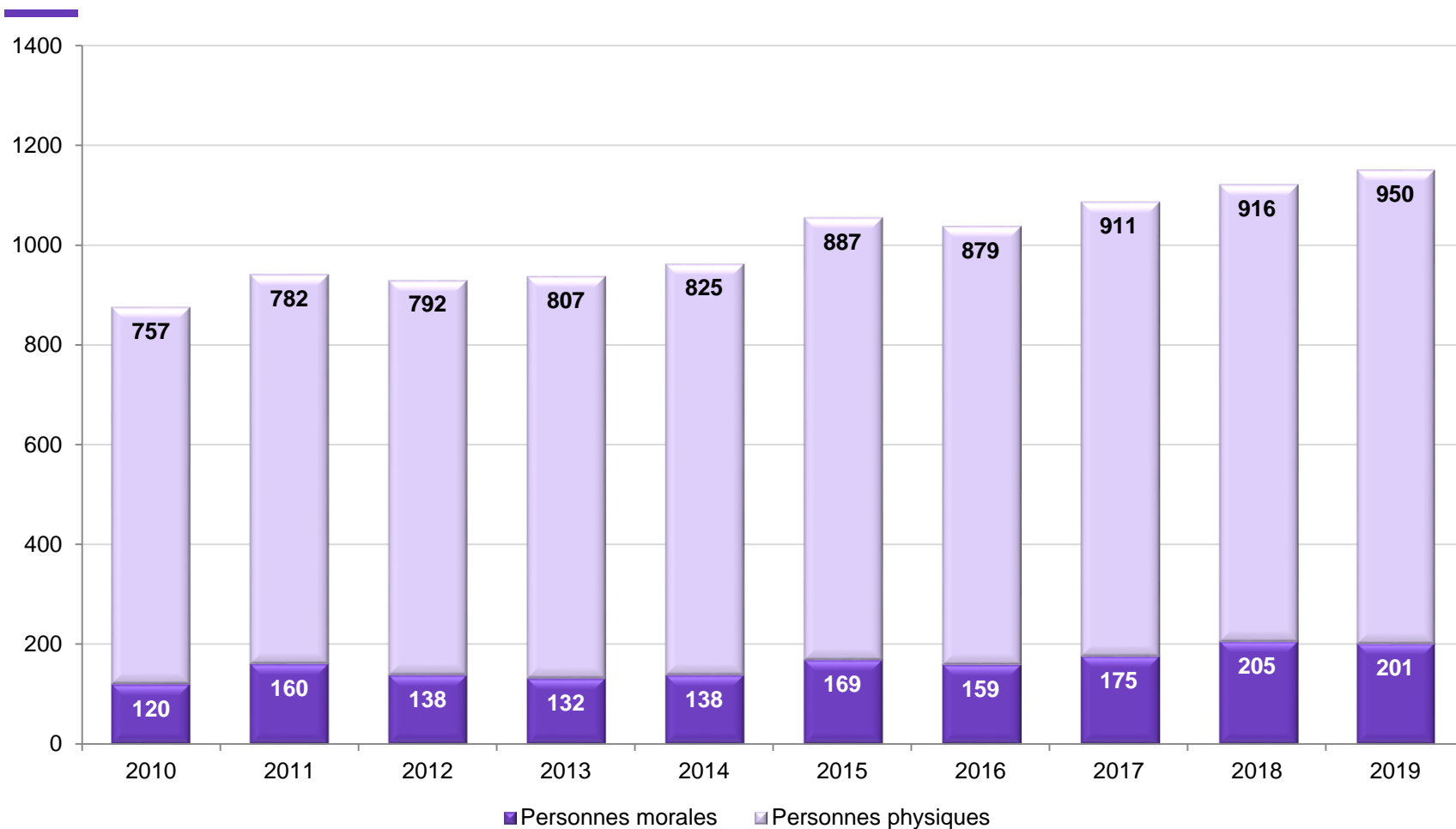
Fiscalité

- > Evolution des impôts des personnes physiques et morales
- > Evolution des impôts «conjuncturels»
- > Utilisation des impôts par fonction

Fiscalité cantonale (en mios de frs)

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart C/B en mios	Ecart C/B en %	Comptes 2018	Ecart C/C en %
Impôts directs sur les personnes physiques	949.9	942.4	↑ + 7.5	+ 0.8	916.4	+ 3.7
Dont Impôts sur le revenu	803.3	807.0	↓ - 3.7	- 0.5	776.3	+ 3.5
Impôts directs sur les personnes morales	200.9	186.0	↑ + 14.9	+ 8.0	205.3	- 2.1
Dont Impôts sur le bénéfice	166.4	155.0	↑ + 11.4	+ 7.4	175.6	- 5.2
Impôts fonciers et sur les gains en capital	73.8	63.6	↑ + 10.2	+ 16.0	68.2	+ 8.2
Droits de mutations	55.2	47.5	↑ + 7.7	+ 16.2	50.2	+ 10.0
Impôts sur les successions et donations	7.4	4.5	↑ + 2.9	+ 64.4	5.1	+ 45.1
Impôts sur les maisons de jeu	3.1	3.1	↔ -	-	3.1	-
Impôts sur les véhicules à moteur, les bateaux et les chiens	113.8	114.8	↓ - 1.0	- 0.9	113.0	+ 0.7
TOTAL	1404.1	1361.9	↑ + 42.2	+ 3.1	1361.3	+ 3.1

Evolution des impôts des personnes physiques et morales (en mios de frs)




Evolution des impôts « conjoncturels »

(en mios de frs)

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018	Ecart C19/B19	Ecart C19/C18
Gains immobiliers	43.9	38.0	41.7	+ 5.9	+ 2.2
Impôts à la source	34.7	36.0	34.0	-1.3	+ 0.7
Droits de mutations	55.2	47.5	50.2	+ 7.7	+ 5.0
Diminution de l'aire agricole	4.3	4.1	3.3	+ 0.2	+ 1.0
TOTAL	138.1	125.6	129.2	+ 12.5	+ 8.9
Revenus fiscaux	1404.1	1361.9	1361.3	+ 42.2	+ 42.8
En % des revenus fiscaux	9.8%	9.2%	9.5%		

Légère progression de la part des impôts conjoncturels dans les revenus fiscaux globaux.

Utilisation des impôts par fonction (en francs)



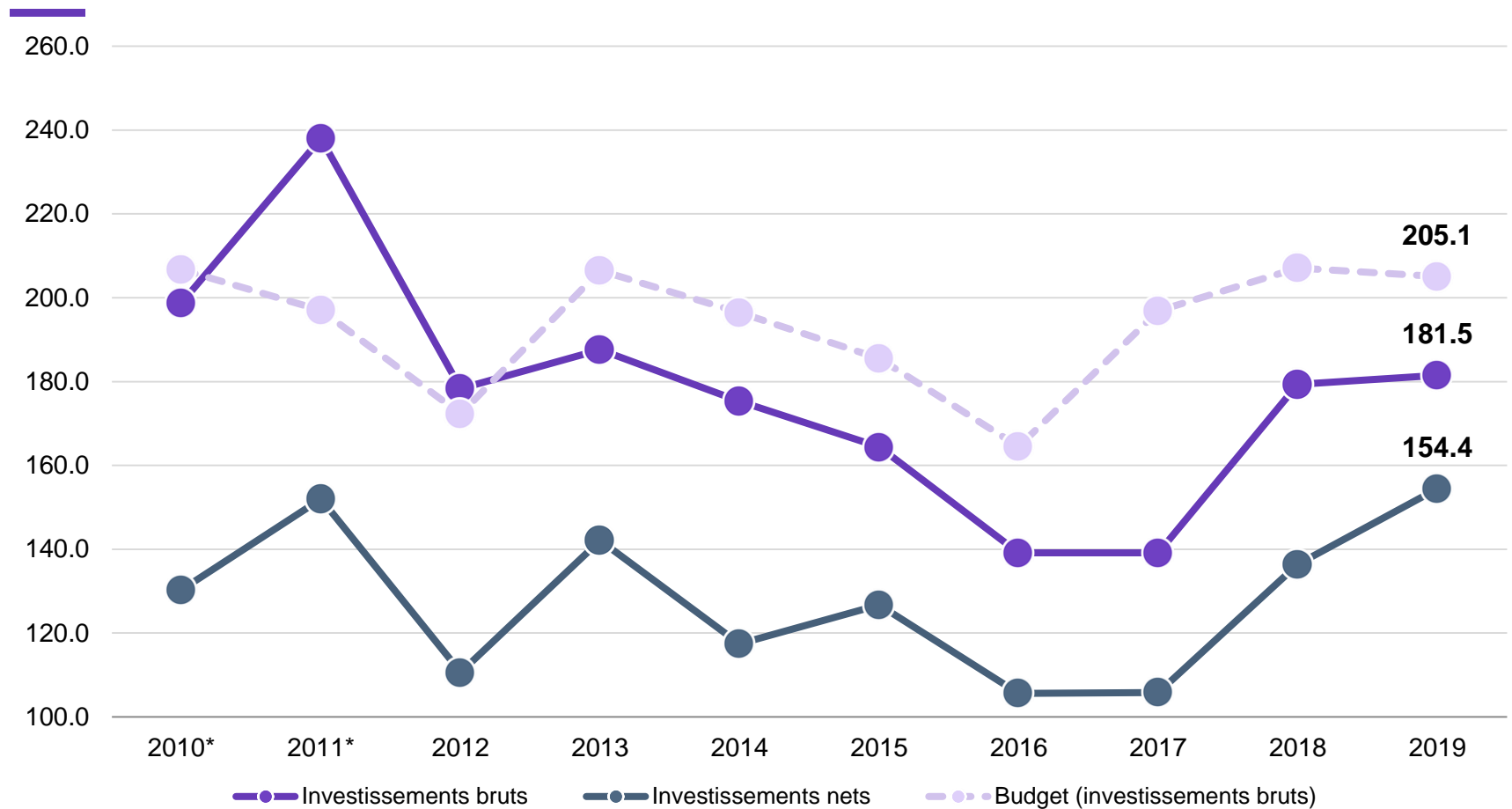
Formation	38.6
Santé	19.9
Prévoyance sociale	19.8
Ordre et sécurité publics	8.8
Administration générale	7.1
Trafic	3.6
Autres	2.2

Partie 4

Compte des investissements

- > Dépenses d'investissements et d'entretien
- > Principales dépenses brutes

Evolution des investissements de 2010 à 2019 (en mios de frs)



* Ajustés en tenant compte de l'exclusion des données des réseaux hospitaliers

Dépenses d'investissements et d'entretien

(en mios de frs)

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts C19/B19 en %	Comptes 2018	Comptes 2017	Moyenne 17-19
Investissements propres	106.0	126.8	- 16.4 %	136.1	87.0	109.7
Prêts et participations permanentes	36.8	26.6	+ 38.3 %	8.6	10.7	18.7
Subventionnement d'investissements	38.7	51.7	- 25.1 %	34.6	41.4	38.2
Total des dépenses d'investissements	181.5	205.1	- 11.5 %	179.3	139.1	166.6
Entretien des bâtiments	20.3	21.0	- 3.3 %	22.3	21.1	21.2
Entretien des routes	13.6	12.0	+ 13.3 %	16.7	18.1	16.1
Total général	215.4	238.1	- 9.5 %	218.3	178.3	204.0
En % des dépenses brutes totales	5.6 %	6.3 %		5.8 %	4.9 %	

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

Investissements propres

> Achats d'immeubles (notamment bâtiment Arsenaux 41 / pavillons Collège Ste-Croix)	34.9
> Routes cantonales et principales (aménagement)	24.8
> Service des bâtiments (notamment SIC / Hôtel cantonal/ Châteaux d'Estavayer-le-Lac et Bulle)	12.7
> HES-SO//FR	6.3
> Collège Ste-Croix	6.0
> Université	3.9
> Etablissement de détention fribourgeois	3.2
> Bibliothèque cantonale universitaire	3.0
> Gymnase de la Broye	2.7

Subventions d'investissements

> Améliorations foncières	14.8
> Energie	11.1
> Constructions scolaires	4.5
> Endiguements	2.2
> Construction bâtiment SLL	2.1

Prêts et participations

> Prêts à des collectivités publiques (HFR – Meyriez)	18.4
> Prêts à des entreprises privées (patinoire)	7.0
> Achats de titres (notamment SIERA et Capital Risque)	5.8
> Prêts à des tiers (SICHH SA)	2.9

Partie 5

Synthèse & défis

- > Conclusion
- > Défis pour demain

Conclusion

- > **Un résultat réjouissant**
- > **Une croissance du volume des prestations de l'Etat avec des dépenses sous contrôle**
- > **Des anticipations de charges qui renforcent l'Etat en vue des défis de demain**

Les défis pour demain

- > **Des sollicitations toujours croissantes envers l'Etat**
démographie, vieillissement de la population, financement de la santé, digitalisation
- > **Des mesures à venir pour la Caisse de pension du personnel de l'Etat**
adaptations nécessaires pour garantir l'équilibre structurel à long terme
- > **Des sources de revenus sous pression et des incertitudes au plan fédéral et international**
péréquation financière fédérale, incertitudes géopolitiques, récession ?

Partie 6

Pandémie: mesures prises

- > **Décisions prises**
- > **Mesures urgentes**
- > **Suivi et perspectives**

Pandémie : décisions prises

Etat de **situation extraordinaire** décrété le 13 mars dernier par le Conseil d'Etat

Art. 117 CONST Compétences – Circonstances extraordinaires

¹ Le Conseil d'Etat prend les mesures nécessaires pour parer aux dangers sérieux, directs et imminents. Ces mesures cessent de produire effet une fois le danger disparu ou en l'absence d'approbation par le Grand Conseil dans le délai d'une année.

Pandémie : mesures urgentes

- > **Mise sur pied de l'Organe cantonal de conduite (OCC)**
attribution des moyens nécessaires à son fonctionnement

- > **Maintien du fonctionnement de l'Etat**
tâches essentielles au fonctionnement de l'Etat, mesures pour l'enseignement à distance, fonctionnement des services de l'Etat

- > **Mesures de soutien à l'économie**
en étroite coordination avec la Confédération

Suivi de la situation et perspectives

- > **Mesures urgentes en œuvre et en développement**

- > **Besoins à très court terme**
Organe cantonal de conduite (OCC), renforcement des capacités sanitaires et protection de la population

- > **Besoins à venir**
rétablissement de la situation, reprise des activités

Merci pour votre attention

