

Plan financier quadriennal 2020-2023 de l'Etat de Genève

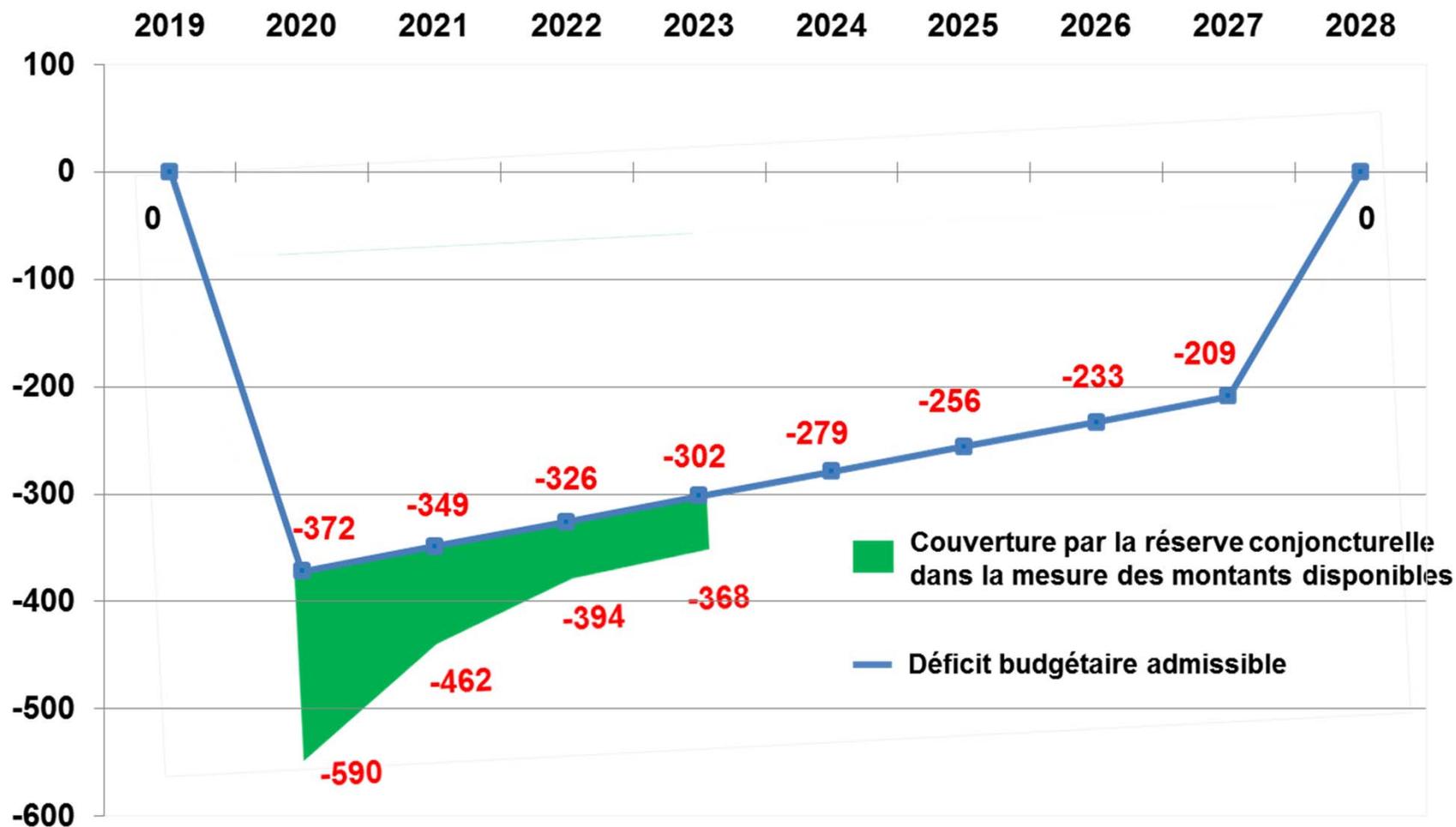


Vue d'ensemble du PFQ 2020-2023

en millions

| | B 2019 | PB2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Charges de fonctionnement avant CPEG et CP IN170 | 8'589 | 8'753 | 8'827 | 8'910 | 9'030 |
| Charges liées à la recapitalisation de la CPEG | | 213 | 211 | 209 | 207 |
| Charges liées au contreprojet à l'IN170 | | 176 | 182 | 185 | 186 |
| Charges de fonctionnement après CPEG et CP IN170 | 8'589 | 9'143 | 9'220 | 9'303 | 9'422 |
| Revenus de fonctionnement | 8'616 | 8'553 | 8'758 | 8'910 | 9'054 |
| Résultat net | 28 | -590 | -462 | -394 | -368 |
| Déficit budgétaire admissible LGAF | | -372 | -349 | -326 | -302 |
| Dépassement prélevé sur la réserve conjoncturelle | | -218 | -113 | -68 | -66 |

Utilisation de la réserve conjoncturelle sur la période du PFQ 2020-2023



Réserve conjoncturelle disponible au 1^{er} janvier 2020: 710 millions

Utilisation prévue sur la période du PFQ: 465 millions

Réserve conjoncturelle disponible pour les exercices au-delà de 2023: 245 millions

Evolution des charges et revenus sur la période 2020-2023

| Du budget 2019 au PF2023 | |
|---|-------------|
| Résultat du Budget 2019 | 28 |
| Revenus fiscaux (y. c. effets RFFA) | 243 |
| Mesures et RPI | 548 |
| Charges contraintes et effets mécaniques (y. c. effets contreprojet IN170) | -224 |
| Charges de personnel transversales | -447 |
| Coût de refinancement de la CPEG | -207 |
| Autres besoins prioritaires | -310 |
| Résultat du PF2023 | -368 |

Mesures intégrées au PFQ 2020-2023

| Mesures du Conseil d'Etat | Résultat 2020 | Résultat 2021 | Résultat 2022 | Résultat 2023 | Evolution 2020-2023 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Mesures structurelles | 9 | 36 | 45 | 40 | 129 |
| <i>dont</i> | | | | | |
| Répartition des charges cantons-communes | 0 | 20 | 30 | 40 | 90 |
| Refonte de l'aide sociale | 9 | 16 | 15 | 0 | 39 |
| Mesures fiscales | 24 | -0 | 0 | 0 | 24 |
| <i>dont</i> | | | | | |
| Adaptation des taux d'intérêts fiscaux | 24 | 0 | 0 | 0 | 24 |
| Mesures concernant la fonction publique | 83 | 47 | 79 | 71 | 281 |
| <i>dont</i> | | | | | |
| Non indexation des salaires - mesure conditionnée à l'inflation | 26 | 37 | 54 | 55 | 172 |
| Suspension de l'annuité en 2020 et 2022 | 54 | 11 | 25 | 16 | 105 |
| Mesures d'efficience et autres mesures | 11 | 8 | 1 | 4 | 24 |
| Total mesures du Conseil d'Etat | 127 | 91 | 125 | 115 | 459 |

| Obligations fiscales découlant de lois fédérales | Résultat 2020 | Résultat 2021 | Résultat 2022 | Résultat 2023 | Evolution 2020-2023 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Ré-estimation du parc immobilier (RPI) | 0 | 90 | 0 | 0 | 90 |

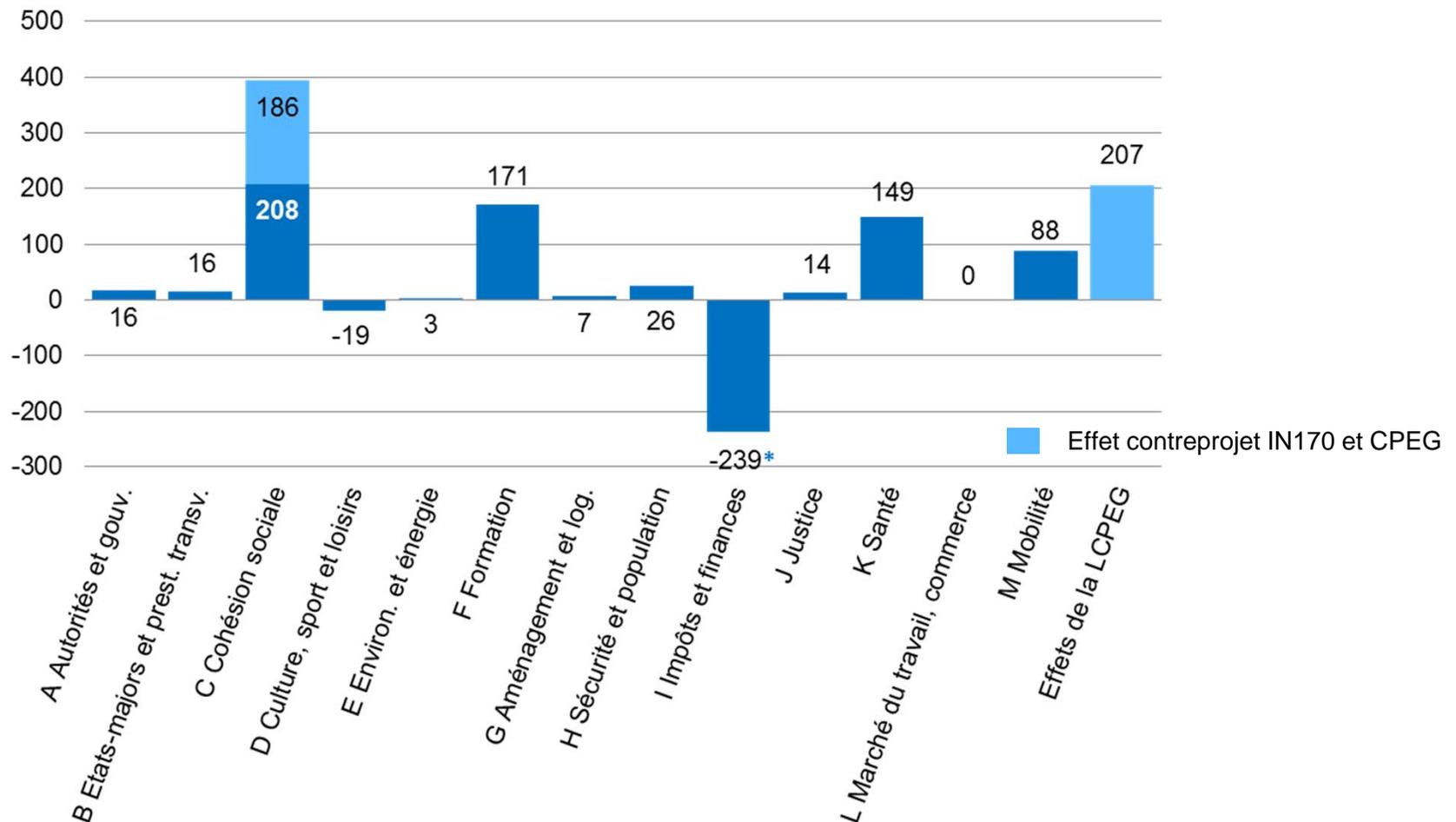
Evolution des revenus fiscaux sur la période 2020-2023 (variations par rapport au B 2019)

| Revenus fiscaux, en millions de francs | B 2019 | PB2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Ecart 2023 - B 2019 | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|--------------|
| Personnes physiques (PP) | 4'240 | 4'285 | 4'367 | 4'446 | 4'526 | +286 | +6.8% |
| Personnes morales (PM) | 1'565 | 1'365 | 1'345 | 1'366 | 1'399 | -166 | -10.6% |
| Part cantonale aux recettes fédérales | 476 | 576 | 588 | 600 | 613 | +137 | +28.8% |
| Autres impôts | 828 | 783 | 793 | 801 | 808 | -20 | -2.4% |
| Total Impôts, taxes et droits | 7'108 | 7'008 | 7'094 | 7'212 | 7'346 | +238 | +3.3% |
| Réévaluation du patrimoine immobilier genevois (RPI) | | | 90 | 90 | 90 | +90 | |
| Total Impôts, taxes et droits (y.c. mesures du CE) | 7'108 | 7'008 | 7'183 | 7'302 | 7'436 | +328 | +4.6% |

| Estimation de l'impact RFFA (votation mai 2018), en millions de francs | PB2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Personnes morales | -294 | -363 | -393 | -413 |
| Modification de l'imposition des dividendes provenant de participations qualifiées | +19 | +19 | +19 | +19 |
| Augmentation de la part cantonale à l'impôt fédéral direct | +89 | +89 | +89 | +89 |
| Total | -186 | -255 | -286 | -306 |

L'estimation de l'impact RFFA ci-dessus est intégrée dans le tableau des revenus fiscaux.

Évolution globale des charges par politique publique sur la période 2020-2023 (variations en millions par rapport au B 2019)



* Variation expliquée par la diminution de la péréquation intercantonale (-92 millions), la baisse des intérêts de la dette (-54 millions) et les effets de la mesure sur la répartition plus équitable des coûts et des ressources entre le canton et les communes (-90 millions).

Évolution de la dette

en milliards

