

Conseil d'Etat de la République et canton de Genève

Comptes 2016 de l'Etat de Genève

30 mars 2017

Documents en ligne sur www.ge.ch/finances

Compte de fonctionnement

Résultat 2016

en millions francs

Comptes individuels	Compte 2015	Budget 2016	Compte 2016	% var. C16/B16	% var. C16/C15
Revenus	8'045	7'921	8'051	1.6%	0.1%
Charges	-8'079	-7'912	-7'990	1.0%	-1.1%
Résultat	-34	9	61		

Budget 2016 : charges selon le principe des 12^e provisoires (base budget 2015, additionné des crédits supplémentaires octroyés en 2015, à l'exception des dépenses liées à des obligations légales). Revenus tels que prévus dans le PB 2016.

Points saillants :

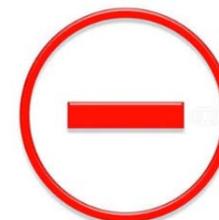
- Peu d'éléments exceptionnels comparé aux années précédentes
- Dépenses bien contenues
- Progression modérée des revenus

Les plus et les moins

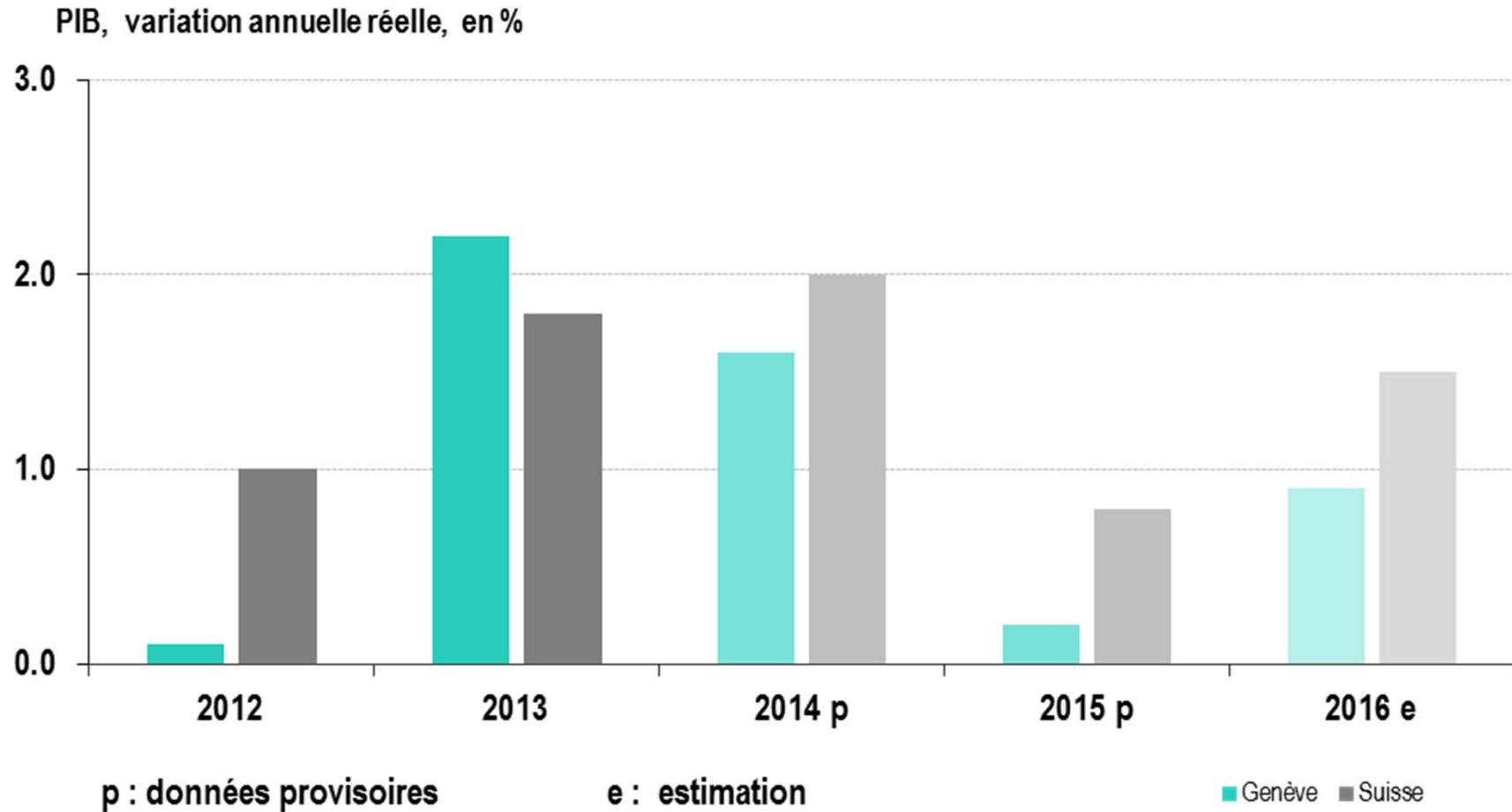
- Impôts supérieurs au budget 2016 et aux comptes 2015
- Effets positif des mesures d'économie
- Investissements autofinancés à 100%
- Nouvelle diminution de la dette



- Conjoncture peu dynamique
- Contraction de l'impôt des personnes physiques
- Hausse importante des aides aux personnes âgées, aux personnes à faible revenu et aux migrants
- Dégradation de la situation financière des caisses de retraite

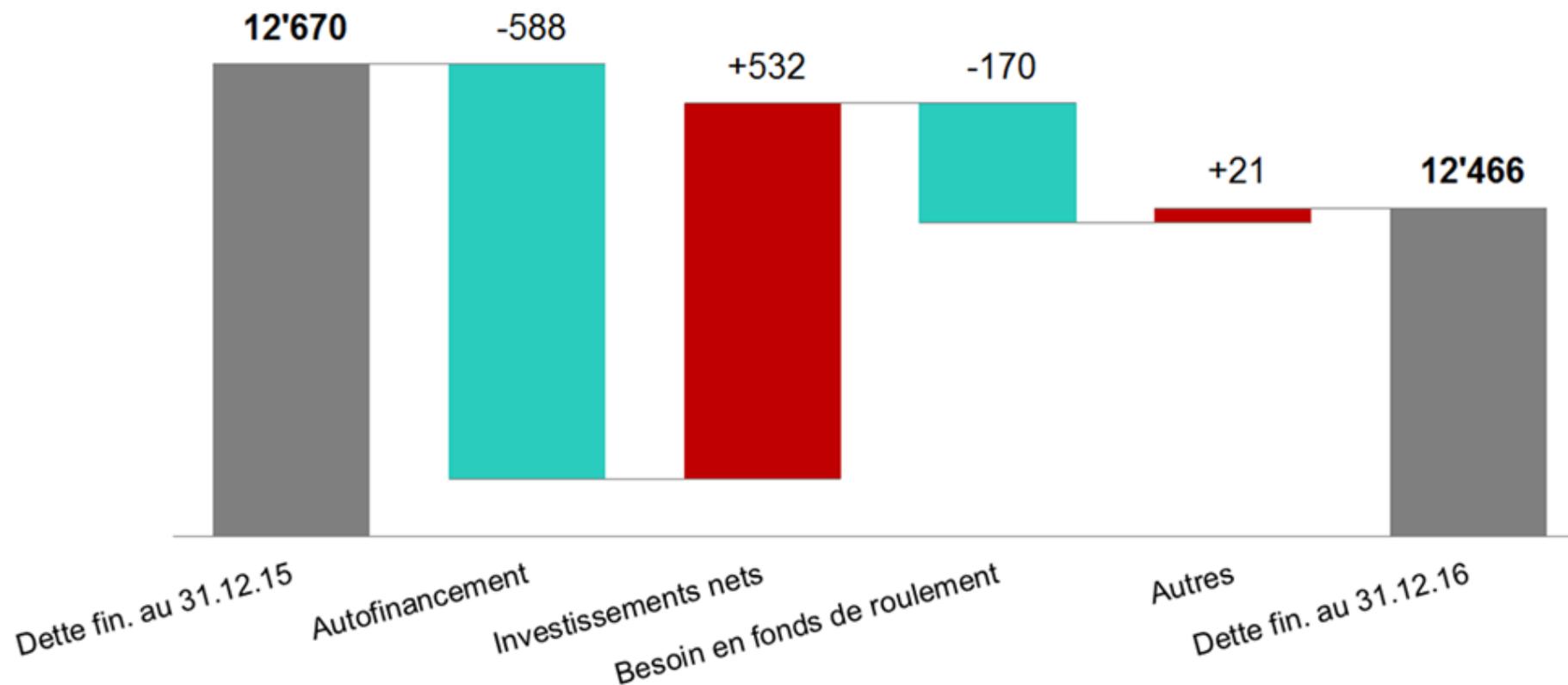


Contexte conjoncturel



Diminution de l'endettement

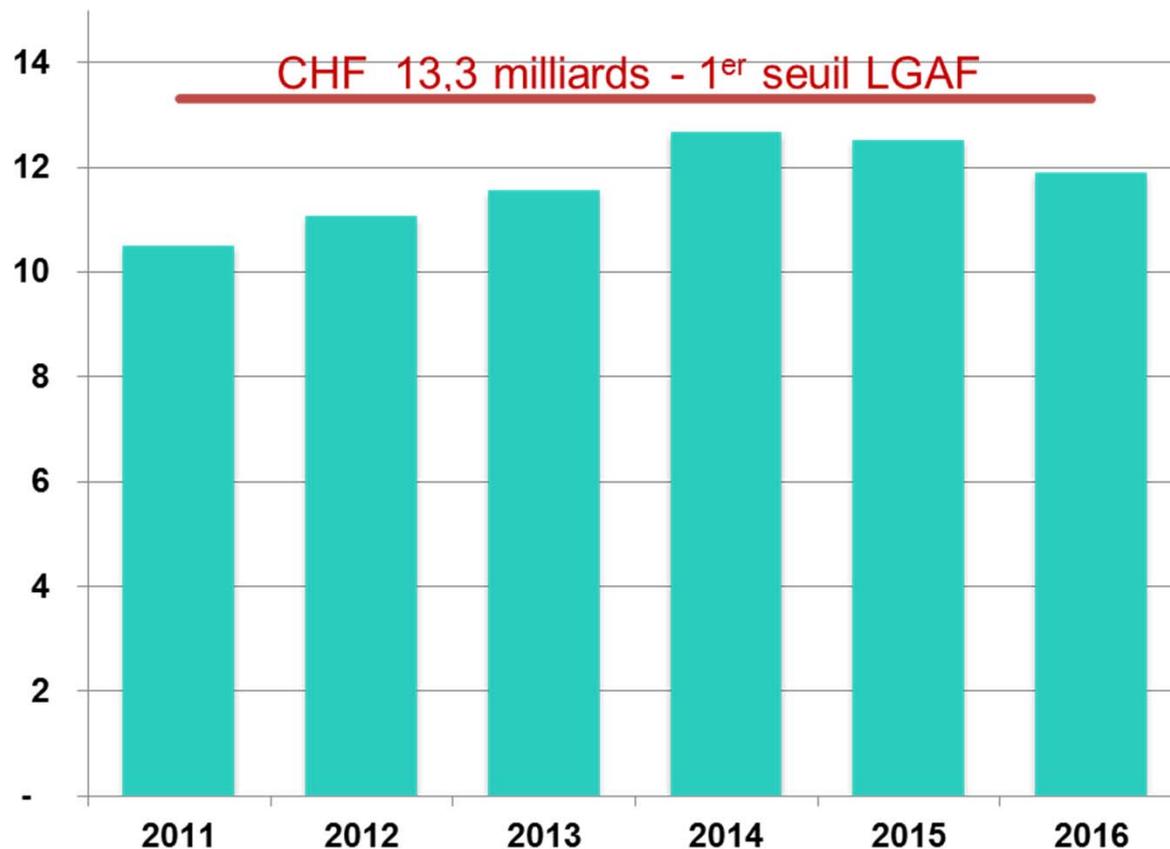
Une dette en baisse de 204 millions en 2016



- Niveau élevé d'autofinancement
- Couverture intégrale des investissements
- Évolution favorable du besoin en fonds de roulement

Évolution de l'endettement moyen annuel

en milliards CHF



Endettement moyen annuel 2016 (définition du frein à l'endettement LGAF) : baisse de 300 millions à 11,9 milliards

Revenus

en millions francs

	Compte 2015	Budget 2016	Compte 2016	% var. C16/B16	% var. C16/C15
Revenus fiscaux	6'461	6'468	6'528	0.9%	1.0%
Revenus non fiscaux	1'327	1'230	1'281	4.1%	-3.5%
Produits financiers	257	224	242	8.0%	-5.8%
Total des revenus	8'045	7'922	8'051	1.6%	0.1%

Principales caractéristique des revenus fiscaux :

- En baisse pour les personnes physiques
- Conformes au budget pour les personnes morales
- Élevés pour les impôts non périodiques.

Détail des revenus fiscaux

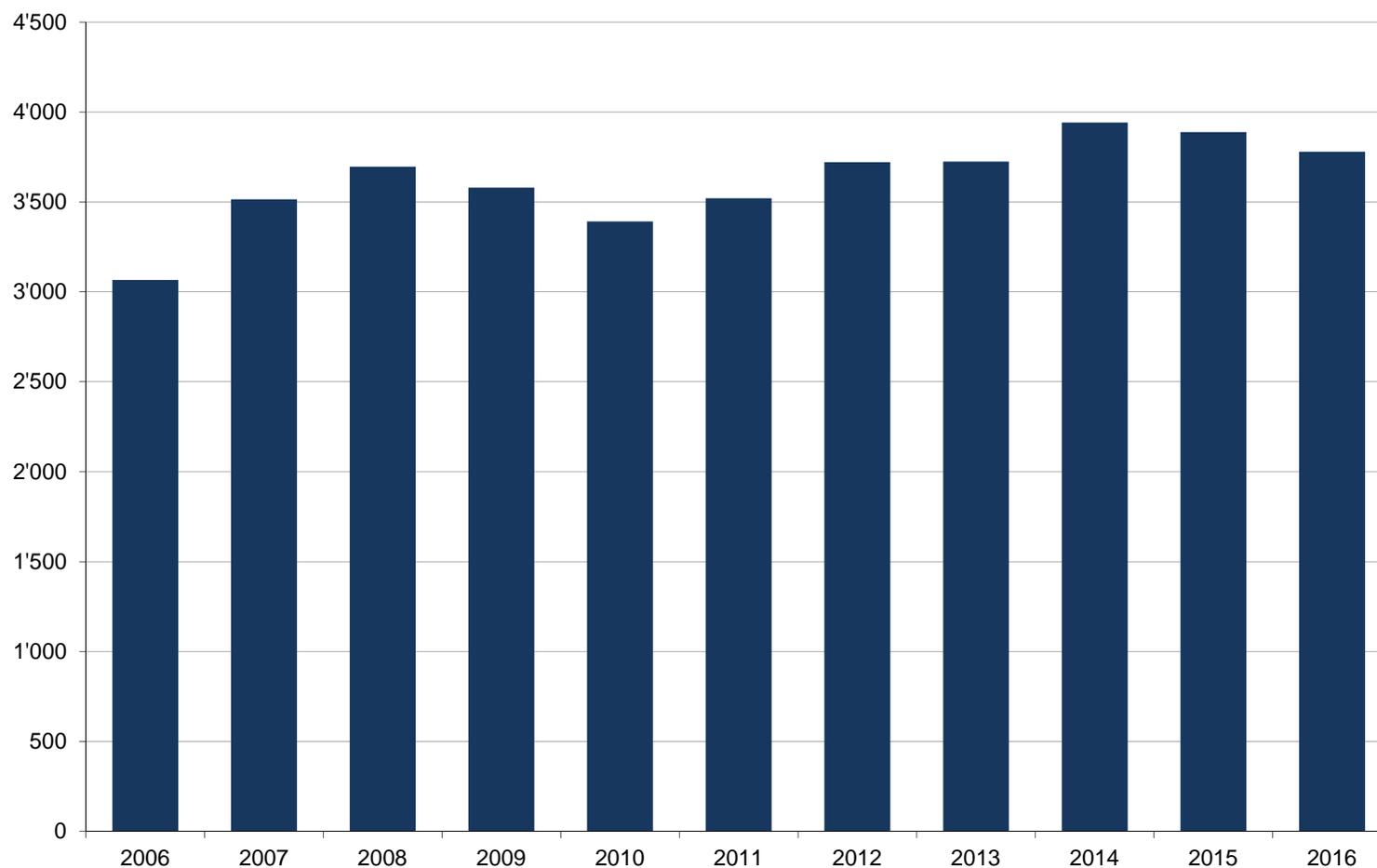
en millions francs

	Compte 2015	Budget 2016	Compte 2016	% var. C16/B16	% var. C16/C15
Impôts sur les personnes physiques	3'888	3'914	3'779	-3.4%	-2.8%
Impôts sur les personnes morales	1'391	1'478	1'474	-0.3%	6.0%
Impôts immobiliers	500	436	544	24.8%	8.8%
Droits de succession et donations	147	108	207	91.7%	40.8%
Impôts sur les véhicules et bateaux	108	111	110	-0.9%	1.9%
Autres impôts	12	15	13	-13.3%	8.3%
Parts cantonales à des impôts fédéraux	415	406	401	-1.2%	-3.4%
Revenus fiscaux	6'461	6'468	6'528	0.9%	1.0%

La contraction de l'impôt sur les PP (-2,8% par rapport aux comptes 2015) est compensée par l'évolution favorable des autres impôts

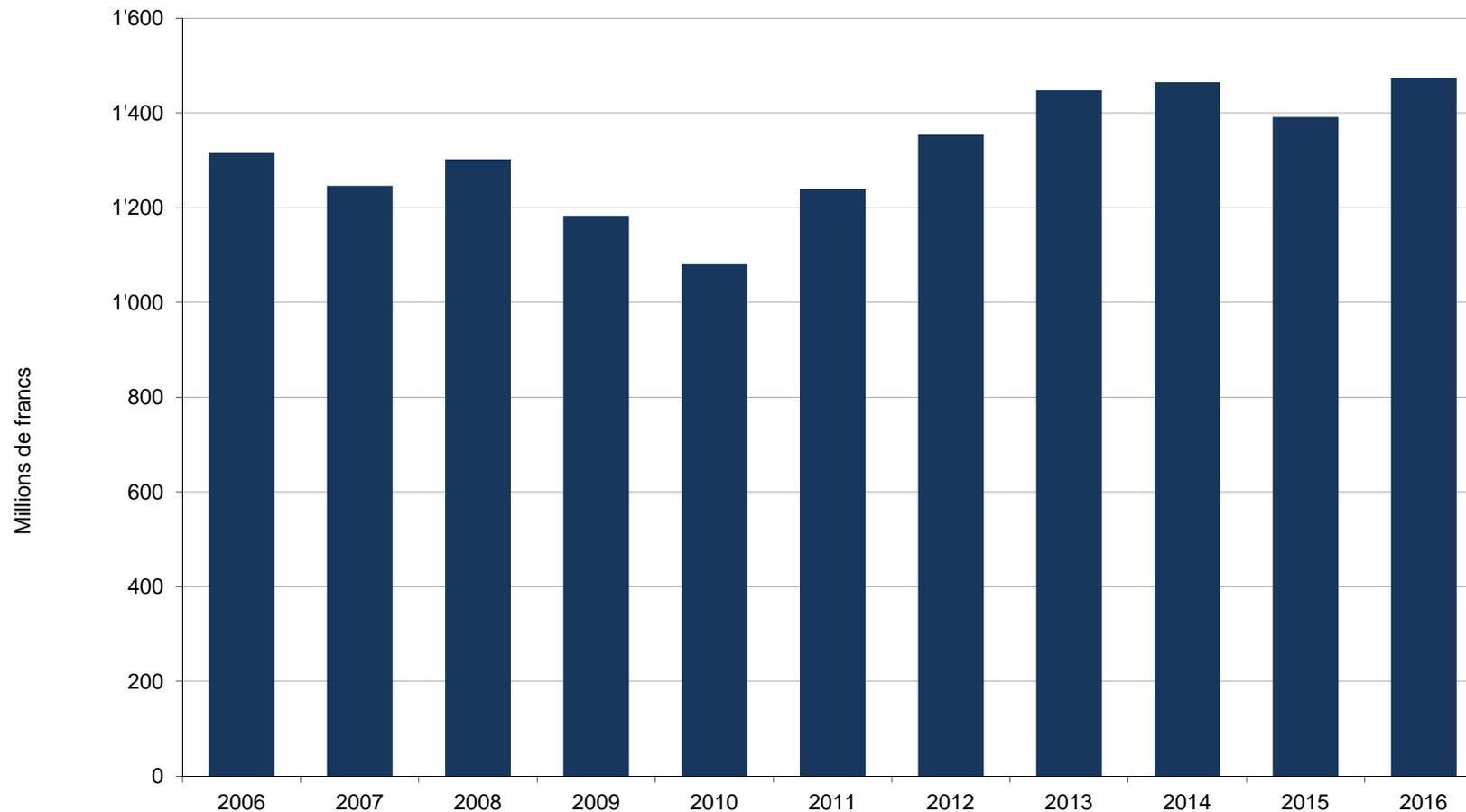
Évolution de l'impôt des personnes physiques

Impôt sur le revenu et la fortune dans les comptes 2006 à 2016



Évolution de l'impôt des personnes morales

Impôt sur le bénéfice et le capital dans les comptes 2006 à 2016



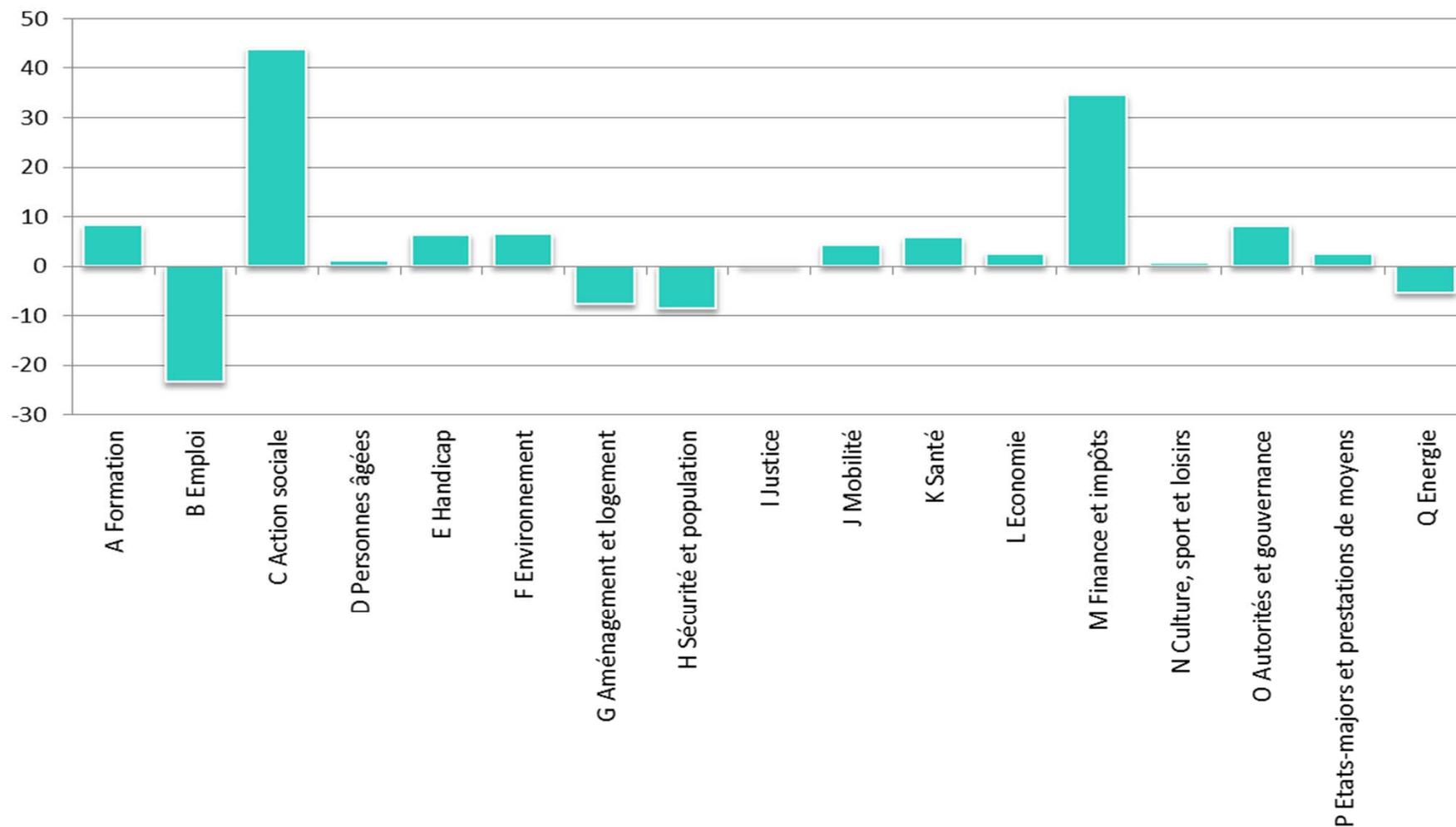
Charges

en millions francs

	Compte 2015	Budget 2016	Compte 2016	% var. C16/B16	% var. C16/C15
Charges de personnel	2'296	2'351	2'327	-1.0%	1.4%
Charges de fonctionnement	423	424	408	-3.8%	-3.5%
Subventions accordées	3'793	3'847	3'888	1.1%	2.5%
Péréquation et parts de revenus	367	357	357	0.0%	-2.7%
Dédommagements	82	84	88	4.8%	7.3%
Dotations aux amortissements	477	462	481	4.1%	0.8%
Autres charges d'exploitation	398	159	211	32.7%	-47.0%
Charges financières	241	227	230	1.3%	-4.6%
Total des charges	8'078	7'912	7'990	1.0%	-1.1%

- Les **charges globales** dépassent le budget de 1% (0,5% hors provision CPEG)
- Les **charges de personnel** sont inférieures au budget de 24 millions
- Les **charges de fonctionnement** sont inférieures au budget de 16 millions
- Les **subventions** augmentent de 41 millions (subsides, personnes âgées et prestations versées par l'Hospice général pour l'aide sociale et les migrants)

Variation des charges par politique publique



Variation Compte 2016 / Budget 2016 en millions de francs

CPEG: nouveau risque à provisionner

La LPP prévoit que l'Etat-garant verse des intérêts en cas de non atteinte des paliers intermédiaires suivants :

Degré de couverture de **60%** à partir du 1^{er} janvier 2020

Degré de couverture de **75%** à partir du 1^{er} janvier 2030

Le risque de non atteinte du palier de 75% a été provisionné en 2014 et 2015 pour 410 millions

Le risque de non atteinte du palier de 60% n'existait pas en 2015. Il est apparu en 2016 en raison principalement de la baisse du taux technique

Le risque de non atteinte du palier de 60% doit être provisionné en 2016 pour 36 millions

Investissements autofinancés à 100%

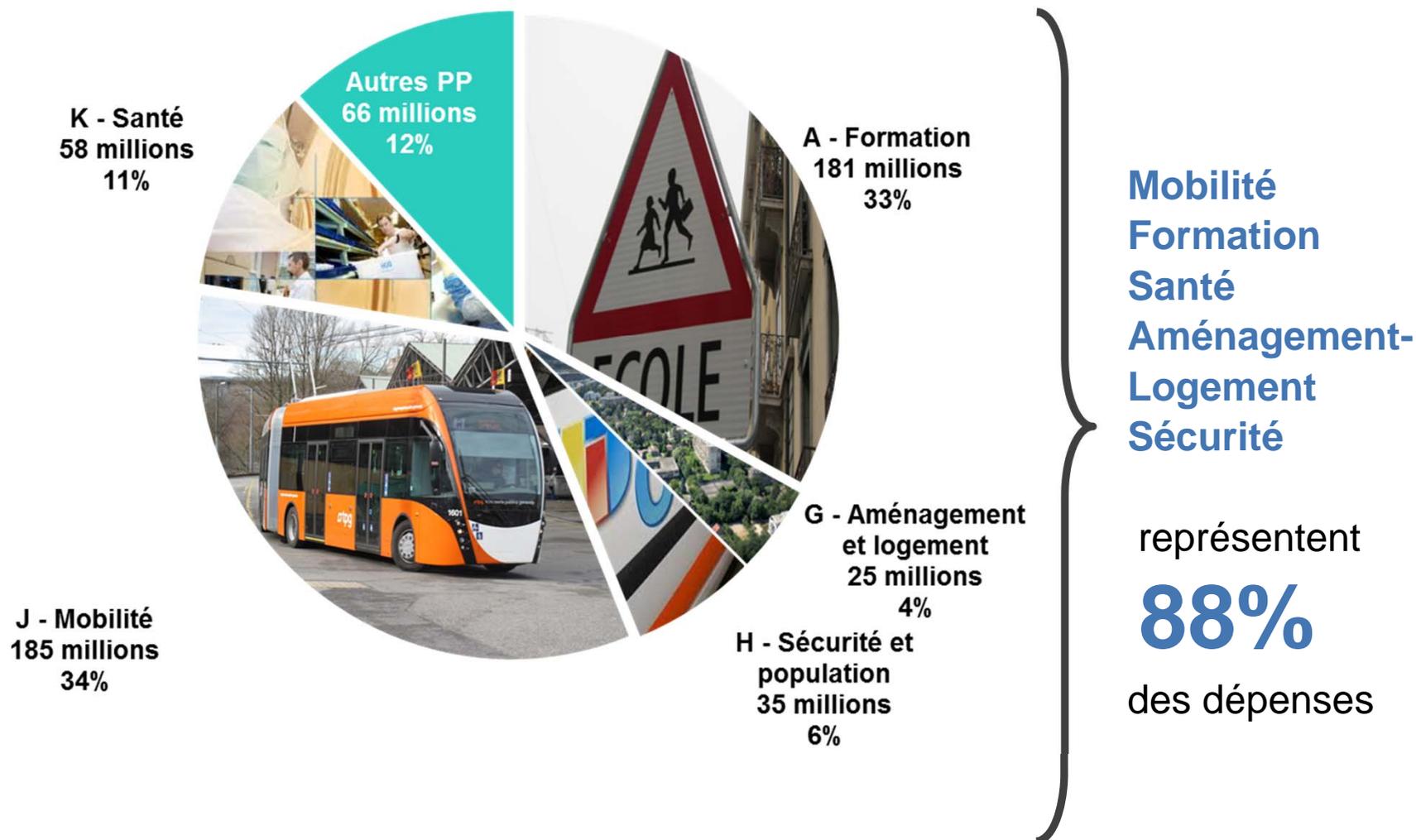
en millions francs

	Compte 2015	Budget 2016	Compte 2016	% var. C16/B16	% var. C16/C15
Dépenses d'investissement	630	773	550	-28.8%	-12.7%
Recettes d'investissement	44	21	39	85.7%	-11.4%
Investissements nets	587	752	511	-32.0%	-12.9%

- Taux de réalisation de 71% des investissements par rapport au budget
- Diminution des dépenses par rapport aux comptes 2015
- Retard dans la réalisation de certains actifs
- Le socle des investissements demeure élevé

Les investissements sont entièrement autofinancés par l'exploitation

Investissements par politique publique

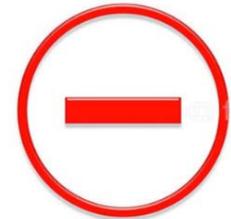


Rappel des points saillants

- Résultat satisfaisant dans un contexte conjoncturel difficile
- Gestion rigoureuse des dépenses par le Conseil d'Etat
- Investissements autofinancés
- Dette en baisse



- Conjoncture incertaine
- Contraction des impôts des personnes physiques
- Augmentation constante des dépenses sociales
- Situation précaire des caisses de pension



Les priorités politiques

- Poursuite de l'effort d'économie et d'efficience mené depuis le début de la législature (*résultat déjà amélioré de manière récurrente à hauteur de près de **300 millions***)
- Élaboration et adoption d'un budget raisonnable pour l'année 2018
- Consolidation des conditions-cadres et de l'attractivité du canton
- Mise en œuvre de la nouvelle réforme de l'imposition des entreprises sur la base d'un projet fédéral tenant compte de la votation du 12 février



Questions...

www.ge.ch/finances