Administration fédérale des finances (AFF)
Direction de projet RPT

Bilan global 2004/2005 et extrapolation 2008

Extrait de l'Assemblée annuelle de la Conférence des directeurs cantonaux des finances (CDF) du 1er juin 2006

Le bilan global…

- répond à la question suivante:

  Quels auraient été les charges et les allégements générés pour la Confédération et les cantons si la RPT avait été introduite au cours des années de référence (p. ex. 2004/05)?

- est un instantané des répercussions financières **directes** d'un passage à la RPT au cours des années de référence

- sert de base de décision pour répartir les moyens financiers à disposition entre les fonds liés aux nouveaux instruments péréquatifs

- sert de base de calcul pour la compensation des cas de rigueur.

Qu’est-ce qui ne fait pas partie du bilan global?

- Le bilan global ne répond pas à la question suivante:

  Quelles seront les répercussions financières du passage à la RPT l’année de son introduction (2008)?

- Montant de la péréquation des ressources et de la compensation des charges en 2008

- Ne permet pas de quantifier le gain en bien-être et en efficacité imputable
  a) au remplacement des paiements compensatoires affectés par des paiements compensatoires non affectés
  b) au remplacement des subventions liées aux dépenses par des conventions-programmes
  c) à la collaboration renforcée entre les cantons
  d) à une fourniture des prestations mieux adaptée aux besoins grâce au désenchevêtrement des tâches

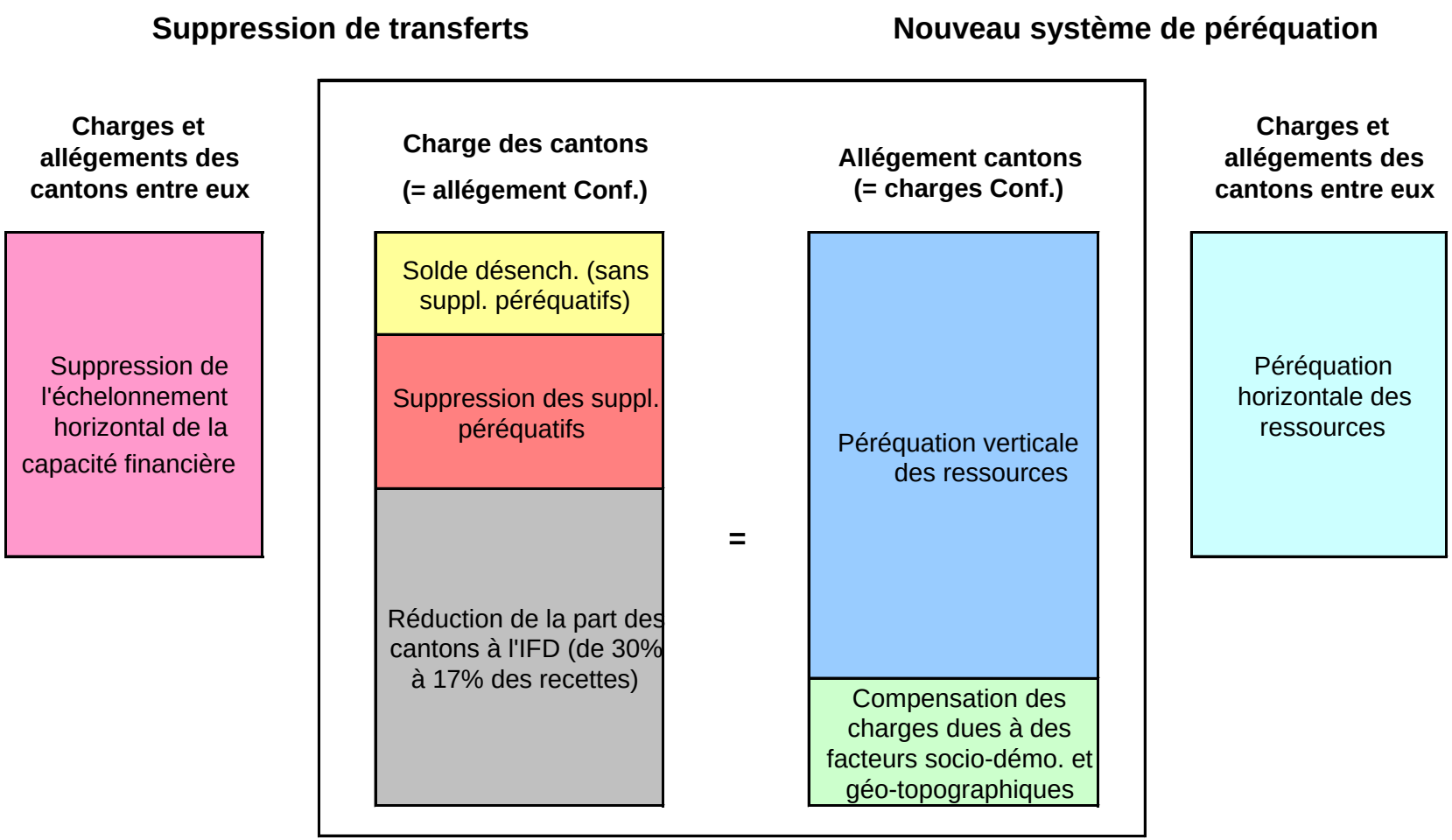
  = répercussions financières **indirectes** du passage à la RPT

- Problèmes transitoires (exception: les intérêts à charge de la Confédération et/ou de l’AI en raison des paiements effectués après coup seront intégrés ultérieurement).

Bilan global 2004/05 et extrapolation 2008

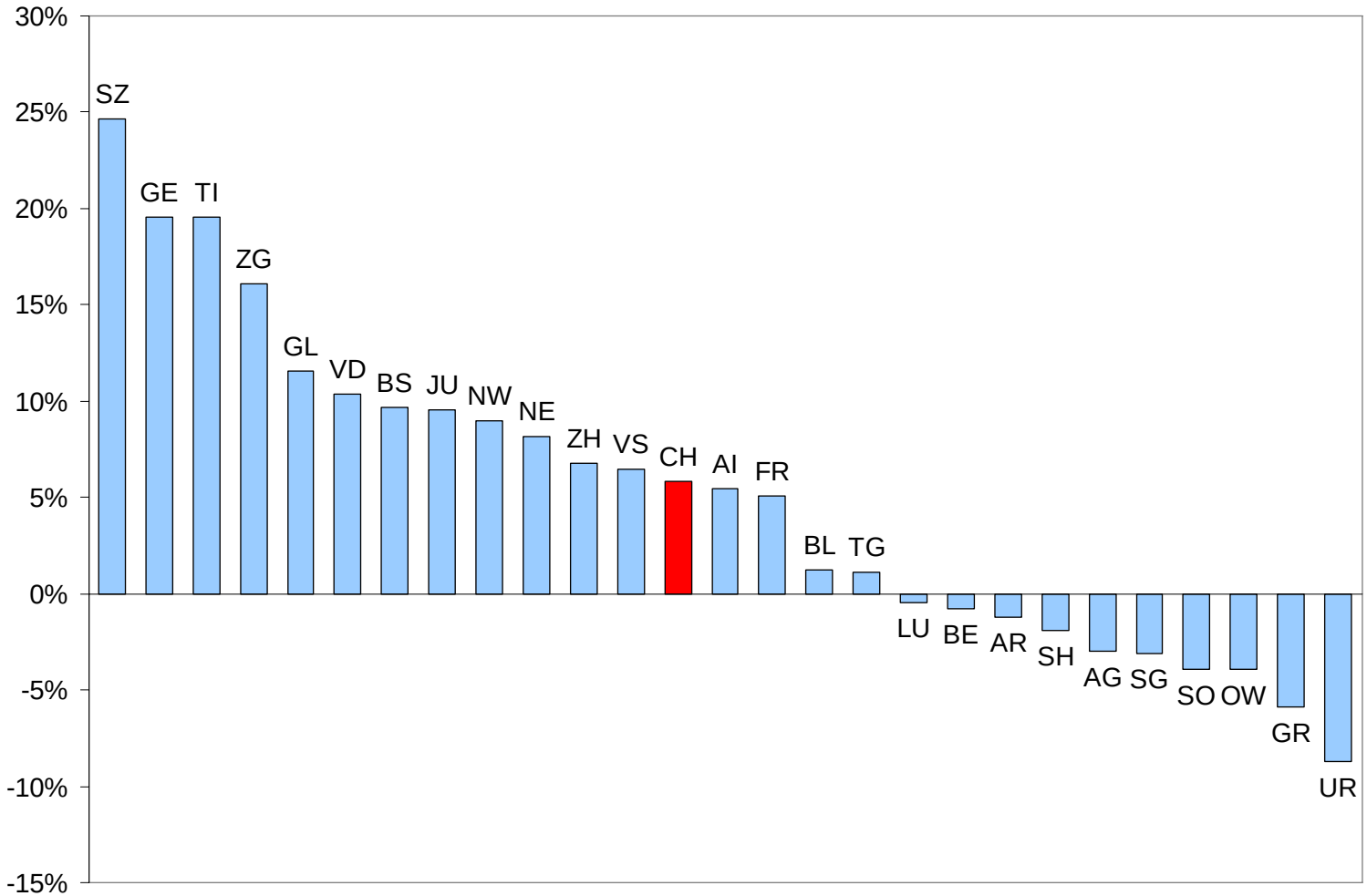
	Bilan global 2004/05	*Extrapolation 2008*
Base de données	Calculs de la Confédération pour 2004/05 et données spéciales provenant des offices fédéraux	Plan financier 2008 de la Confédération et indications spéciales des offices fédéraux
Niveaux de dépouillement	Confédération, assurances sociales et chaque canton pris séparément	Confédération, assurances sociales et cantons ensemble
Conséquences financières	Compensation des cas de rigueur (3e message), base de décision pour la répartition des crédits entre fonds	Dotations pour le 3e message; nouveaux pourcentages de la contribution de la Confédération à l'AVS / AI; quantification des problèmes transitoires à régler
Documentation et commentaires	3e message relatif à la RPT	3e message relatif à la RPT; plan financier 2008 à 2010 de la Confédération

Passage à la RPT sans incidence sur le budget



Taux de croissance de 2001/02 à 2004/05

(potentiel de ressources par habitant, sans l'impôt à la source)



Indices pour 1998-2005 (I)

(jusqu'en 2002 sans les revenus déterminants pour l'imposition à la source)

Année de compensation		1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Années de calcul		1992-94	1993-95	1994-96	1995-97	1996-98	1997-1999	1999-2000	1998-2001
1	ZH	136.1	136.1	135.3	133.2	132.3	129.7	131.4	131.9
2	BE	80.8	81.1	80.9	79.3	78.2	74.1	72.4	72.1
3	LU	79.3	81.1	81.5	81.5	81.1	78.6	76.6	73.6
4	UR	79.0	78.4	77.5	76.4	73.0	67.9	64.8	62.5
5	SZ	89.3	95.9	99.9	108.4	115.1	123.6	127.6	127.9
6	OW	74.0	75.7	76.4	74.9	72.4	68.4	67.0	66.4
7	NW	116.7	121.2	123.0	126.0	126.7	124.7	125.2	127.7
8	GL	87.0	85.4	86.1	87.0	90.2	95.1	95.1	88.0
9	ZG	207.9	201.1	198.7	203.8	210.5	212.1	217.4	222.5
10	FR	72.5	71.7	70.4	70.4	70.8	70.7	69.5	69.0
11	SO	81.7	83.5	84.8	86.0	84.5	80.1	76.8	74.2
12	BS	136.5	134.0	131.5	132.8	135.7	147.4	148.0	144.4
13	BL	115.7	114.5	114.9	116.2	116.4	115.4	113.7	108.4

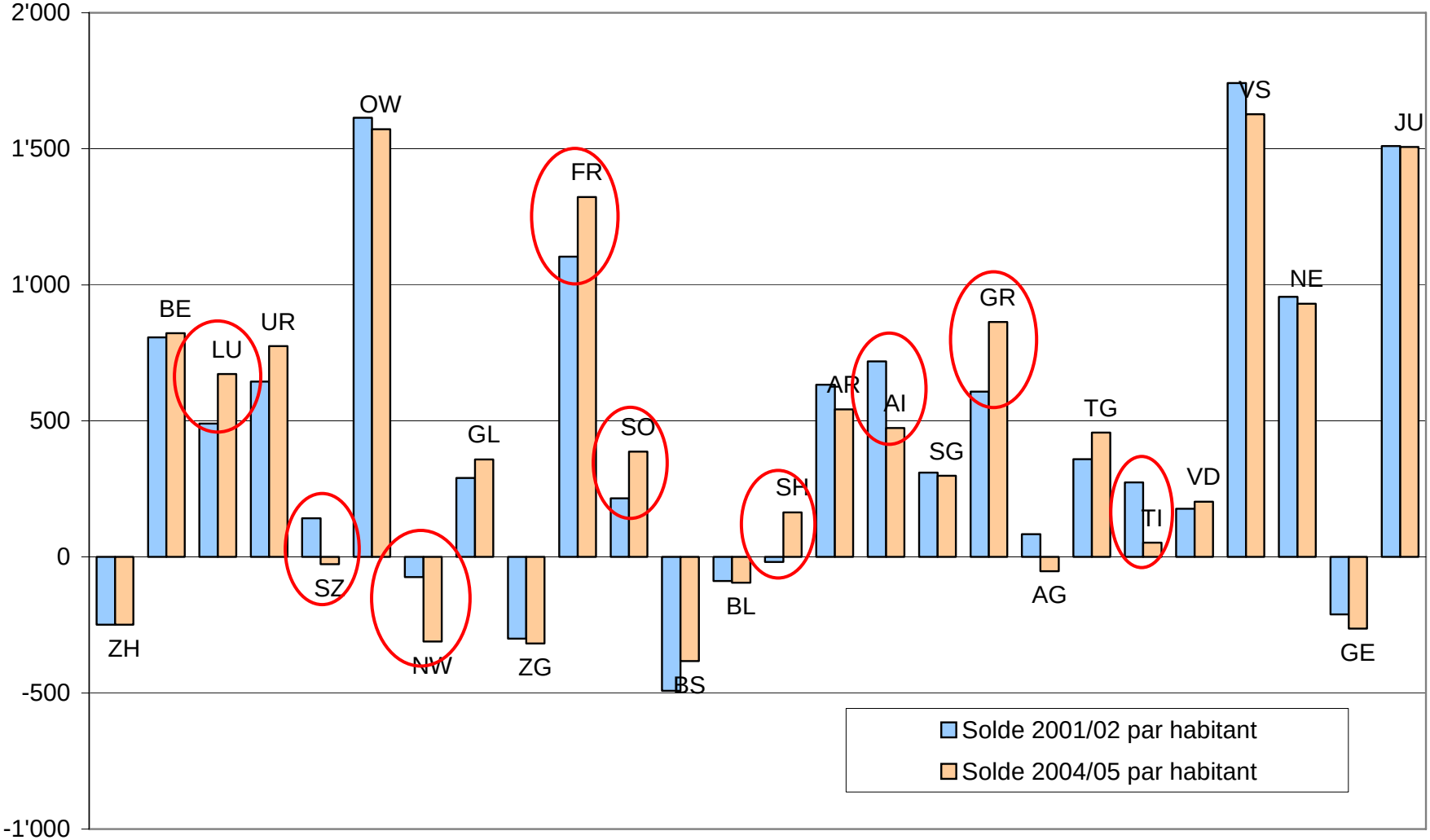
Indices pour 1998-2005 (II)

(jusqu'en 2002 sans les revenus déterminants pour l'imposition à la source)

Année de compensation		1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Années de calcul		1992-94	1993-95	1994-96	1995-97	1996-98	1997-1999	1999-2000	1998-2001
14	SH	93.1	94.8	95.4	94.3	92.1	90.3	88.7	87.1
15	AR	96.1	95.4	94.3	92.3	90.6	85.6	84.2	82.6
16	AI	73.6	77.6	81.0	85.2	84.7	82.5	82.3	82.4
17	SG	88.3	88.2	87.9	86.9	85.8	80.8	78.1	77.5
18	GR	88.5	91.1	93.3	97.0	98.5	96.3	91.9	86.5
19	AG	97.3	97.3	97.5	97.4	95.9	95.2	91.9	90.0
20	TG	84.5	83.3	81.8	80.4	79.7	76.9	77.3	74.0
21	TI	88.2	88.8	89.6	90.7	92.3	99.8	106.2	108.3
22	VD	92.2	91.3	91.6	93.2	94.0	95.3	95.1	98.4
23	VS	64.1	64.9	65.8	66.7	66.4	67.0	66.5	68.1
24	NE	80.9	81.6	82.4	82.7	81.7	82.0	83.0	85.4
25	GE	130.8	128.1	127.6	127.6	129.7	145.5	151.3	157.6
26	JU	58.4	59.5	61.7	63.9	64.4	66.3	67.7	66.6

Solde de la suppression des transferts actuels, par canton

Charges des cantons en francs par habitant



Bilan global 2004/05: suppression des transferts (I)

en milliers de francs, + = charge, - = allégement

		Suppression des transferts actuels					
N° du canton	Canton	Indice de capacité financière	Echelonne-ment de la capacité financière	Part du canton à l'IFD	Désenche-vêtrement des tâches	Total 04/05	Total 01/02
1	ZH	157	-601'723	362'092	-71'051	-310'682	-296'618
2	BE	58	715'011	132'995	-63'280	784'726	766'725
3	LU	63	221'160	59'927	-44'817	236'270	166'793
4	UR	51	46'055	3'286	-22'237	27'104	22'610
5	SZ	117	-44'660	48'323	-7'651	-3'988	17'359
6	OW	30	52'618	3'740	-5'267	51'092	50'690
7	NW	129	-2'338	12'229	-21'518	-11'627	-2'665
8	GL	77	17'493	4'755	-8'550	13'697	11'339
9	ZG	227	-132'656	106'440	-5'573	-31'789	-27'880
10	FR	45	269'639	38'304	6'511	314'454	251'697
11	SO	76	80'740	32'232	-19'447	93'525	51'345
12	BS	166	-130'528	76'536	-20'609	-74'600	-97'967
13	BL	116	-51'307	48'058	-22'170	-25'419	-22'300

Bilan global 2004/05: Suppression des transferts (II)

en milliers de francs, + = charge, - = allégement

		Suppression des transferts actuels					
N° du canton	Canton	Indice de capacité financière	Echelonne-ment de la capacité financière	Part du canton à l'IFD	Désenche-vêtrement des tâches	Total 04/05	Total 01/02
14	SH	98	-12'151	22'535	1'307	11'691	-1'379
15	AR	61	33'854	7'673	-12'476	29'051	34'115
16	AI	66	7'365	2'621	-3'043	6'943	10'366
17	SG	80	154'815	59'908	-82'056	132'667	137'353
18	GR	63	185'180	25'941	-46'137	164'984	114'879
19	AG	105	-21'150	94'107	-90'113	-17'156	44'034
20	TG	80	62'439	28'460	12'521	103'420	80'289
21	TI	85	99'140	57'242	-139'586	16'796	82'522
22	VD	95	34'859	117'756	-26'733	125'882	109'222
23	VS	30	436'106	28'676	-17'511	447'271	468'643
24	NE	56	140'891	34'032	-19'364	155'559	158'562
25	GE	155	-254'508	164'440	-17'811	-107'879	-83'690
26	JU	33	103'788	7'337	-8'753	102'371	102'133
	divers		9'496	0	-10'547	-1'050	-923
	Total	100	**1'419'629**	**1'579'644**	**-765'960**	**2'233'312**	**2'147'255**

Bilan global 2004/05: nouveaux instruments péréquatifs (I)

en milliers de francs, + = charge, - = allégement

		Nouveau système péréquatif						
N° du canton	Canton	IR	PR	CCG	CCS_A_C	CCS_F	Total 04/05	Total 01/02
1	ZH	131.7	480'631	0	-33'655	-53'320	393'656	502'078
2	BE	72.3	-873'164	-18'177	0	-390	-891'731	-766'858
3	LU	75.1	-262'417	-6'379	0	0	-268'796	-231'628
4	UR	63.7	-50'630	-9'303	0	0	-59'932	-44'974
5	SZ	127.8	44'177	-5'428	0	0	38'749	17'550
6	OW	66.7	-40'466	-5'199	0	0	-45'664	-37'766
7	NW	126.5	12'125	-1'200	0	0	10'925	13'153
8	GL	91.6	-4'831	-4'487	-54	0	-9'372	-17'294
9	ZG	220.0	146'410	-75	0	0	146'334	148'164
10	FR	69.3	-259'427	-12'813	0	0	-272'240	-298'391
11	SO	75.5	-179'124	0	0	0	-179'124	-112'708
12	BS	146.2	110'643	0	-22'465	-18'968	69'210	56'357
13	BL	111.1	35'404	0	0	0	35'404	60'532

Bilan global 2004/05: nouveaux instruments péréquatifs(II)

en milliers de francs, + = charge, - = allégement

		Nouveau système péréquatif						
N° du canton	**Canton**	**IR**	**PR**	**CCG**	**CCS_A_C**	**CCS_F**	**Total 04/05**	**Total 01/02**
14	SH	87.9	-15'858	0	-1'269	0	-17'127	-12'151
15	AR	83.4	-20'038	-15'705	0	0	-35'743	-27'490
16	AI	82.4	-6'112	-7'155	0	0	-13'267	-13'496
17	SG	77.8	-278'686	-2'132	-1'600	0	-282'419	-189'926
18	GR	89.2	-34'383	-118'791	0	0	-153'174	-117'838
19	AG	91.0	-70'816	0	0	0	-70'816	-30'817
20	TG	75.7	-166'259	-3'747	0	0	-170'006	-165'892
21	TI	107.3	27'570	-12'004	-20'100	0	-4'534	-95'454
22	VD	96.8	-16'872	0	-51'412	-2'776	-71'061	-152'457
23	VS	67.3	-332'801	-61'214	0	0	-394'015	-467'656
24	NE	84.2	-57'821	-19'804	-8'937	0	-86'562	-128'528
25	GE	154.5	276'447	0	-65'046	-26'906	184'495	80'580
26	JU	67.2	-82'851	-3'467	-182	0	-86'500	-114'345
	divers	0	0	0	0	0	0	0
	Total	100.0	**-1'619'151**	**-307'080**	**-204'720**	**-102'360**	**-2'233'312**	**-2'147'255**

Bilan global 2004/05: bilan avant la compensation des cas de rigueur (I)

en milliers de francs, + = charge, - = allégement

N° du canton	Canton	IR	Suppression des transferts	Nouveau système péréquatif	Bilan avant la CCR 04/05	Bilan avant la CCR 01/02
1	**ZH**	131.7	-310'682	393'656	**82'974**	205'460
2	**BE**	72.3	784'726	-891'731	**-107'006**	-132
3	**LU**	75.1	236'270	-268'796	**-32'526**	-64'835
4	**UR**	63.7	27'104	-59'932	**-32'828**	-22'364
5	**SZ**	127.8	-3'988	38'749	**34'761**	34'909
6	**OW**	66.7	51'092	-45'664	**5'427**	12'924
7	**NW**	126.5	-11'627	10'925	**-702**	10'488
8	**GL**	91.6	13'697	-9'372	**4'325**	-5'956
9	**ZG**	220.0	-31'789	146'334	**114'545**	120'284
10	**FR**	69.3	314'454	-272'240	**42'214**	-46'694
11	**SO**	75.5	93'525	-179'124	**-85'600**	-61'363
12	**BS**	146.2	-74'600	69'210	**-5'391**	-41'610
13	**BL**	111.1	-25'419	35'404	**9'985**	38'231

Bilan global 2004/05: bilan avant la compensation des cas de rigueur (II)

en milliers de francs, + = charge, - = allégement

N° du canton	Canton	IR	Suppression des transferts	Nouveau système péréquatif	Bilan avant la CCR 04/05	Bilan avant la CCR 01/02
14	SH	87.9	11'691	-17'127	**-5'436**	-13'529
15	AR	83.4	29'051	-35'743	**-6'692**	6'625
16	AI	82.4	6'943	-13'267	**-6'324**	-3'129
17	SG	77.8	132'667	-282'419	**-149'752**	-52'573
18	GR	89.2	164'984	-153'174	**11'810**	-2'959
19	AG	91.0	-17'156	-70'816	**-87'972**	13'217
20	TG	75.7	103'420	-170'006	**-66'586**	-85'602
21	TI	107.3	16'796	-4'534	**12'262**	-12'932
22	VD	96.8	125'882	-71'061	**54'822**	-43'235
23	VS	67.3	447'271	-394'015	**53'256**	987
24	NE	84.2	155'559	-86'562	**68'996**	30'034
25	GE	154.5	-107'879	184'495	**76'616**	-3'110
26	JU	67.2	102'371	-86'500	**15'872**	-12'212
	divers	0.0	-1'050	0	-1'050	-923
	Total	100.0	**2'233'312**	**-2'233'312**	**0**	**0**

Bilan global 2004/05: bilan après la compensation des cas de rigueur(I)

en milliers de francs, + = charge, - = allégement

			Bilan avant la CCR				CCR			
N° du canton	Canton	IR	en milliers de francs	en % des RFS	Valeur limite	Diff.	Paiement	Versement	Bilan après la CCR 04/05	Bilan après la CCR 01/02
1	ZH	131.7	82'974	0.7%	0.0%	0.0%	0	24'456	**107'430**	219'011
2	BE	72.3	-107'006	-2.2%	-2.8%	0.6%	-26'921	19'092	**-114'834**	-92'084
3	LU	75.1	-32'526	-1.8%	-2.5%	0.7%	-12'728	6'919	**-38'334**	-60'990
4	UR	63.7	-32'828	-21.3%	-3.6%	-17.7%	0	693	**-32'136**	-21'977
5	SZ	127.8	34'761	3.0%	0.0%	0.0%	0	2'564	**37'325**	36'328
6	OW	66.7	5'427	3.6%	-3.3%	6.9%	-10'434	645	**-4'362**	-3'597
7	NW	126.5	-702	-0.2%	0.0%	0.0%	0	738	**36**	10'898
8	GL	91.6	4'325	1.8%	-0.8%	2.6%	-6'402	768	**-1'309**	-5'527
9	ZG	220.0	114'545	7.6%	0.0%	0.0%	0	1'966	**116'511**	121'372
10	FR	69.3	42'214	3.7%	-3.1%	6.7%	-77'556	4'746	**-30'596**	-44'059
11	SO	75.5	-85'600	-6.7%	-2.5%	-4.2%	0	4'860	**-80'739**	-58'654
12	BS	146.2	-5'391	-0.3%	0.0%	0.0%	0	3'854	**-1'537**	-39'455
13	BL	111.1	9'985	0.5%	0.0%	0.0%	0	5'149	**15'133**	41'094

Bilan global 2004/05: bilan après la compensation des cas de rigueur(II)

en milliers de francs, + = charge, - = allégement

			Bilan avant la CCR				CCR		Bilan après la CCR 04/05	Bilan après la CCR 01/02
N° du canton	Canton	IR	en milliers de francs	en % des RFS	Valeur limite	Diff.	Paiement	Versement		
14	SH	87.9	-5'436	-1.2%	-1.2%	0.0%	-19	1'467	**-3'988**	-12'710
15	AR	83.4	-6'692	-2.1%	-1.7%	-0.5%	0	1'070	**-5'622**	-2'121
16	AI	82.4	-6'324	-7.5%	-1.8%	-5.7%	0	293	**-6'031**	-2'967
17	SG	77.8	-149'752	-6.1%	-2.2%	-3.9%	0	8'980	**-140'772**	-47'578
18	GR	89.2	11'810	1.0%	-1.1%	2.1%	-24'513	3'774	**-8'930**	-858
19	AG	91.0	-87'972	-2.6%	-0.9%	-1.6%	0	10'828	**-77'144**	-5'116
20	TG	75.7	-66'586	-5.5%	-2.4%	-3.1%	0	4'556	**-62'030**	-83'063
21	TI	107.3	12'262	0.5%	0.0%	0.0%	0	6'132	**18'394**	-11'734
22	VD	96.8	54'822	1.3%	-0.3%	1.6%	-68'668	12'586	**-1'260**	-36'245
23	VS	67.3	53'256	4.1%	-3.3%	7.4%	-95'349	5'467	**-36'625**	-35'728
24	NE	84.2	68'996	7.0%	-1.6%	8.6%	-84'533	3'339	**-12'198**	-13'857
25	GE	154.5	76'616	1.7%	0.0%	0.0%	0	8'179	**84'795**	1'417
26	JU	67.2	15'872	5.0%	-3.3%	8.3%	-26'294	1'351	**-9'070**	-11'458
	divers	0.0	-1'050	0.0%	0.0%	0.0%	0	0	-1'050	-923
	Total	100.0	**0**	**0.0%**			**-433'415**	**144'472**	**-288'944**	**-160'584**

Extrapolation 2008: dotations

en milliers de francs

+ = charge pour la Confédération; - = allégement pour la Confédération				
Nom	**Auparavant**	**RPT**	**Solde 08**	**Solde 04/05**
Désenchevêtrement des tâches	**19'921'286**	**19'495'721**	**-425'565**	-653'668
Parts				
Part du canton à l'impôt fédéral direct	4'814'000	2'728'000	-2'086'000	-1'579'644
Solde des parts	**4'814'000**	**2'728'000**	**-2'086'000**	-1'579'644
Solde des tâches et des parts aux recettes, total	**24'735'286**	**22'223'721**	**-2'511'565**	-2'233'312
Péréquation verticale des ressources	0	1'820'884	1'820'884	1'619'151
Recettes de la péréquation horizontale des ressources	0	-1'274'619	-1'274'619	-1'133'406
Dépenses de la péréquation horizontale des ressource	0	1'274'619	1'274'619	1'133'406
Compensation des charges géo-topographiques	0	345'340	345'340	307'080
Compensation des charges socio-démographiques	0	345'340	345'340	307'080
Total des nouveaux instruments péréquatifs	**0**	**2'511'565**	**2'511'565**	2'233'312
Solde total RPT (sans compens. cas de rigueur)	**24'735'286**	**24'735'286**	**0**	0
Compens. cas de rigueur (bilan global 2004/05)	0	**288'944**	**288'944**	288'944