



ETAT DE FRIBOURG  
STAAT FREIBURG

Direction des finances DFIN  
Finanzdirektion FIND

---

# Budget 2022 de l'Etat de Fribourg

Conférence de presse,  
**29 septembre 2021**



# Sommaire

---

> **Partie 1**

Résultats généraux

> **Partie 2**

Revenus et Charges

> **Partie 3**

Investissements

> **Partie 4**

Points forts du budget 2022

# Partie 1

---

## Résultats généraux

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

# Budget 2022 : les éléments marquants

---

- 1 **Budget à l'équilibre**, avec une progression identique des charges et des revenus (+ 3,0%)

---
- 2 Effets de la **crise sanitaire** assumés

---
- 3 **Développement des prestations**, tout en réduisant la fiscalité des personnes physiques

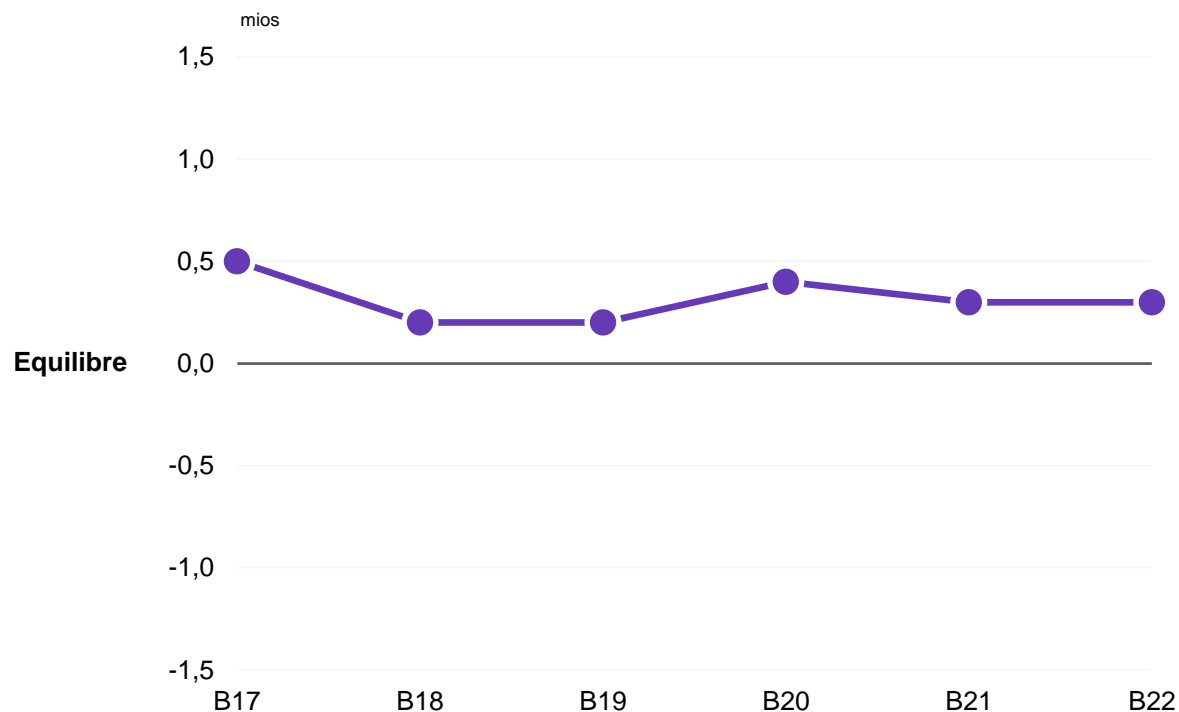
---
- 4 **Programme d'investissements** ambitieux

---

# Principaux résultats

## a) Compte de résultats

Excédent de revenus ➔ **0.3 million**

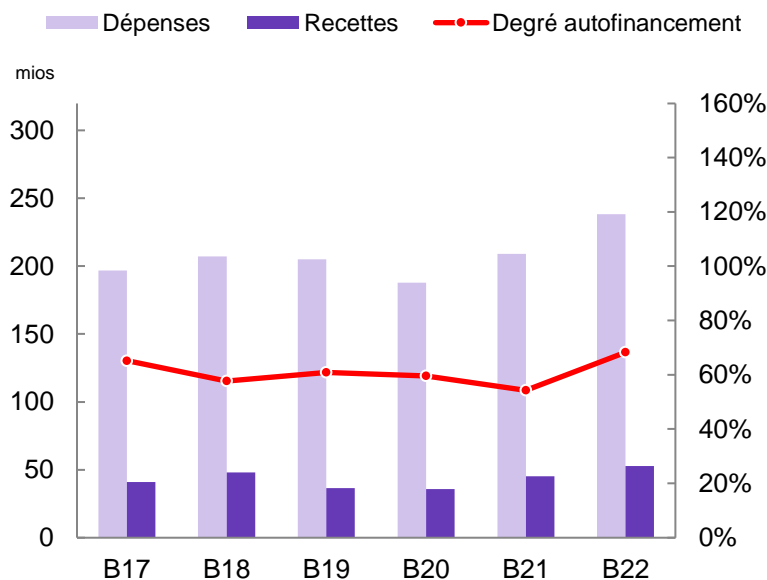


# Principaux résultats

## b) Compte des investissements

Excédent de dépenses ➔ **185.6 mios**  
(investissements nets)

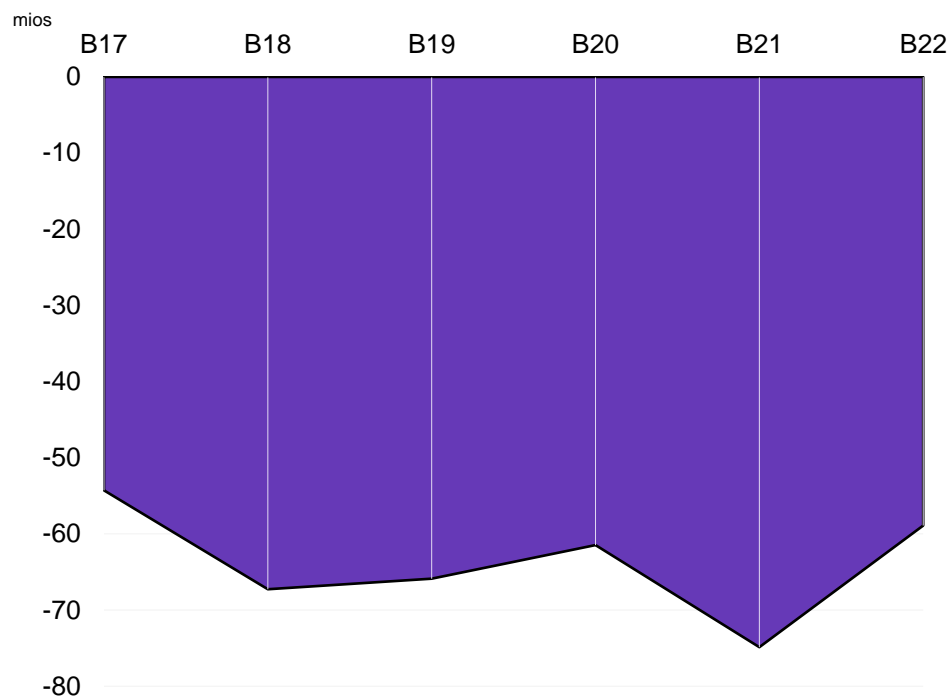
Degré autofinancement ➔ **68.3 %**



# Principaux résultats

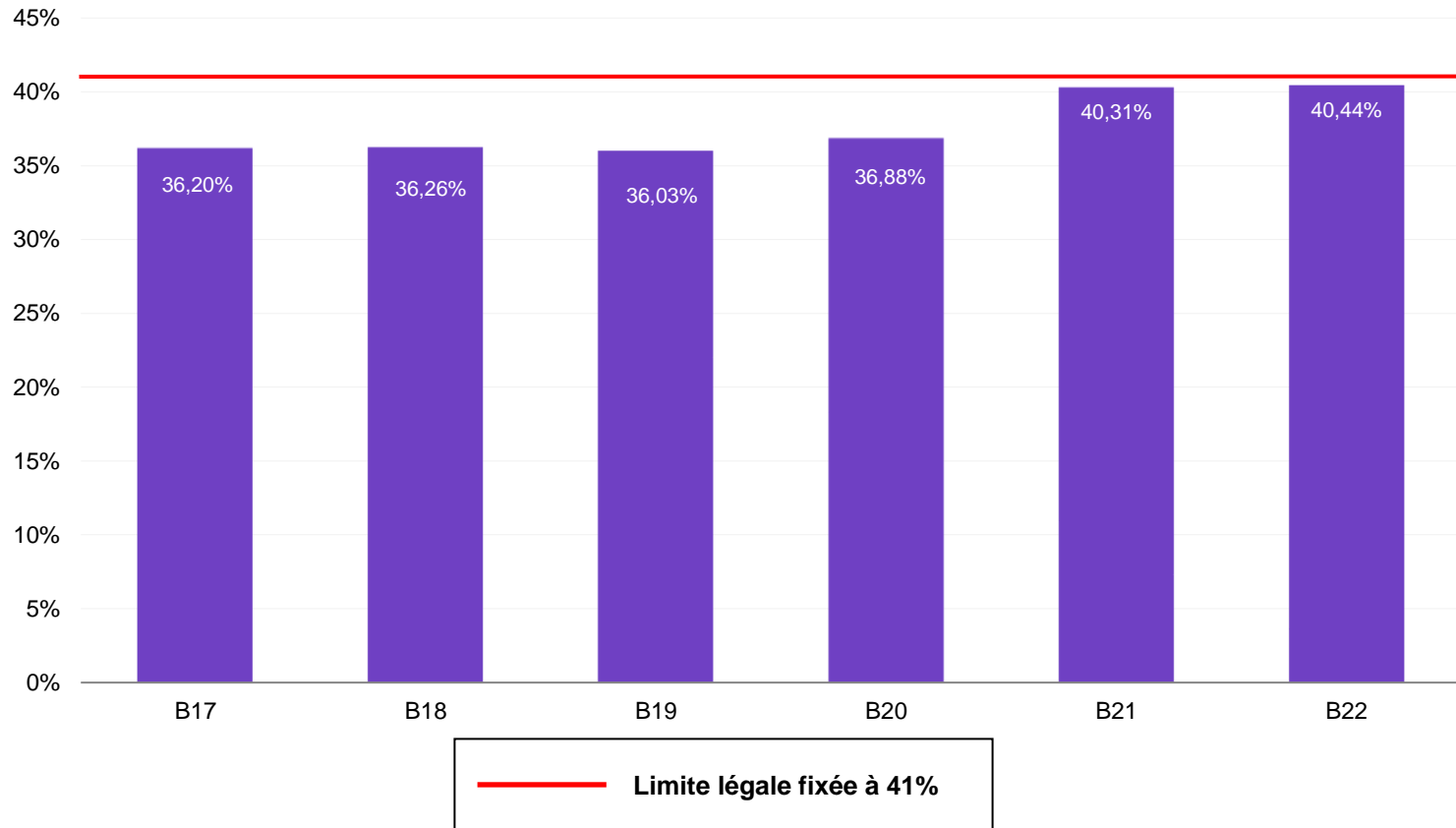
## c) Endettement

Insuffisance de financement → **58.9 mios**



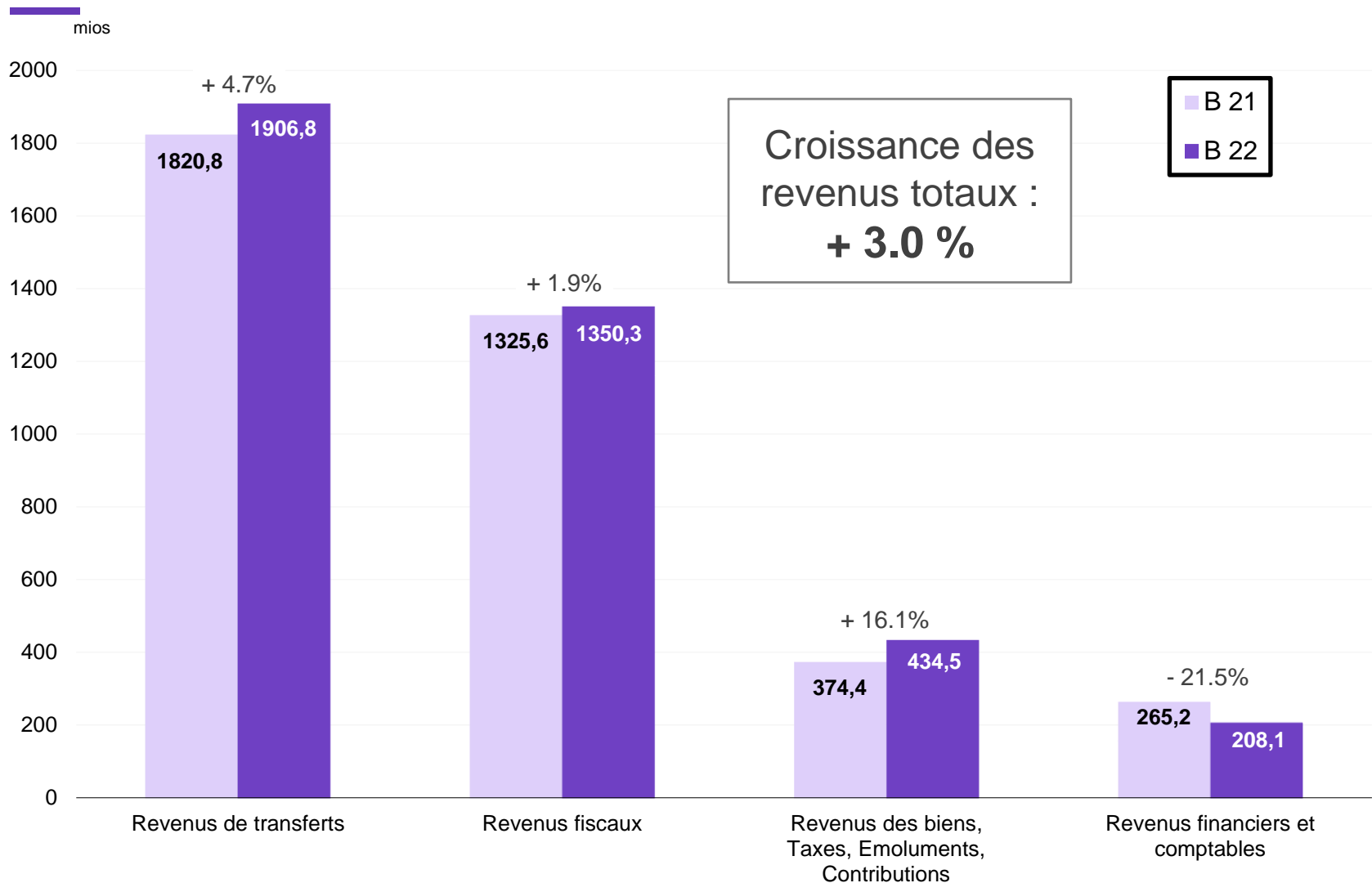
# Principaux résultats

## d) Quote-part de subventionnement

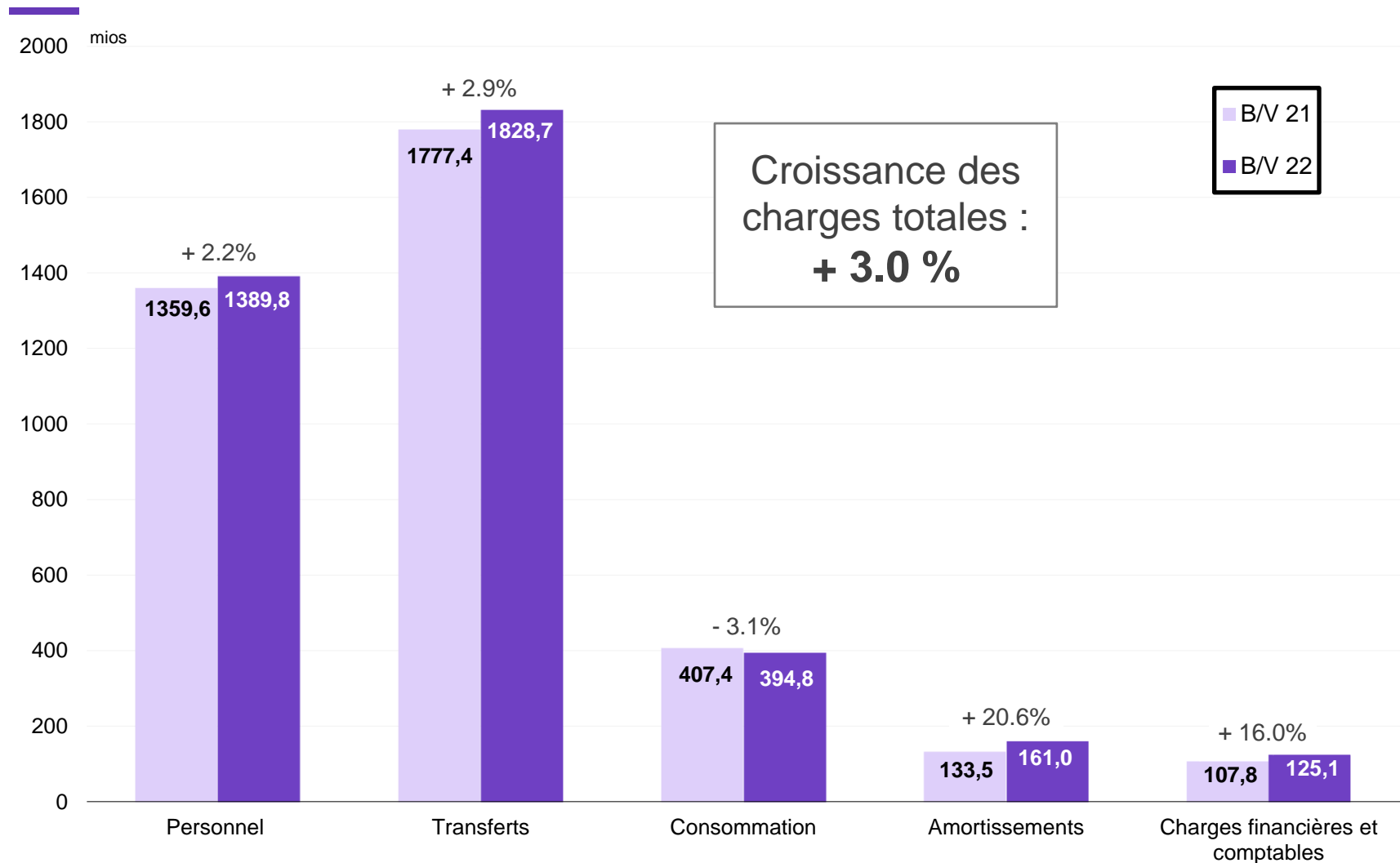




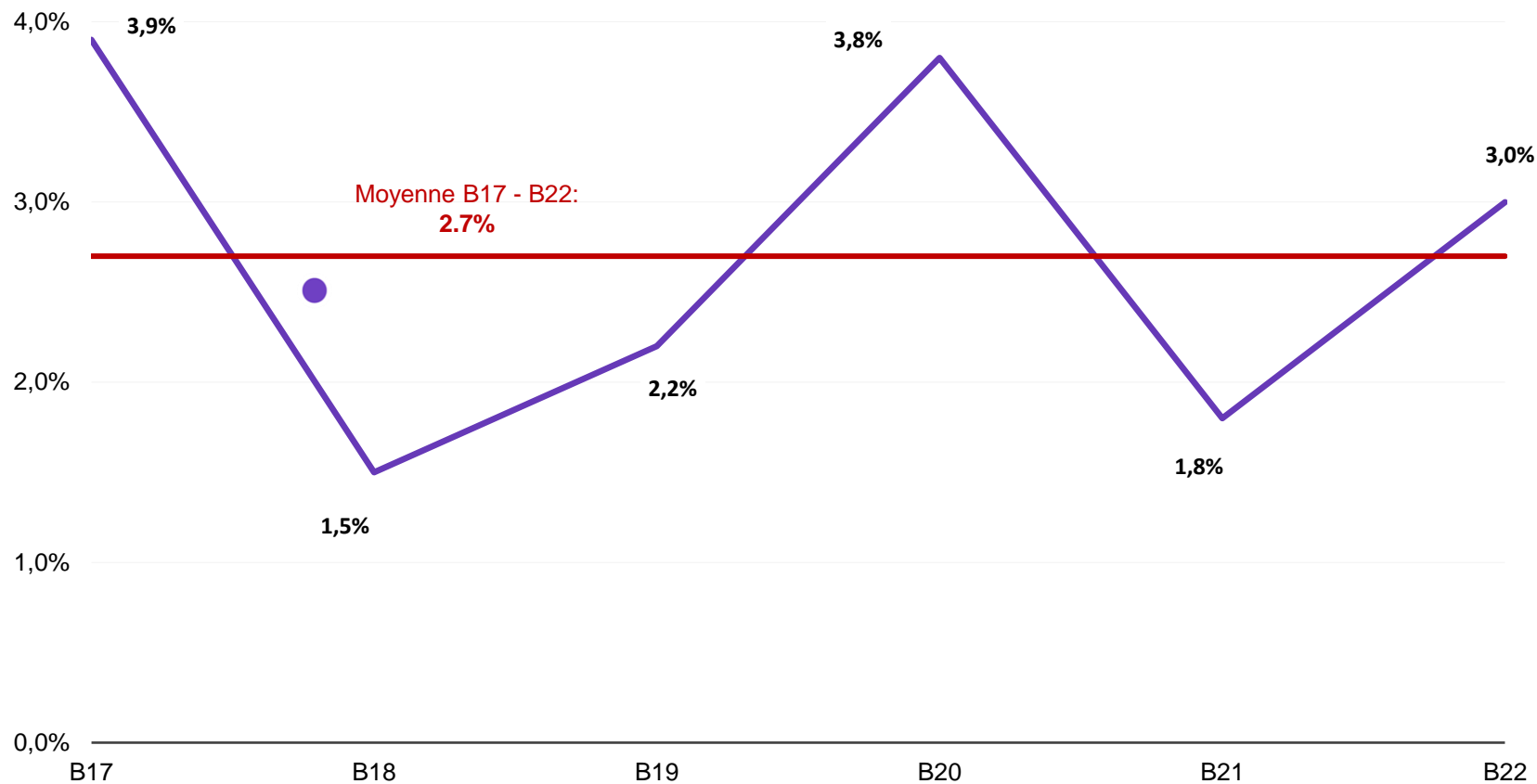
# Revenus du compte de résultats (en mios de frs)



# Charges du compte de résultats (en mios de frs)



# Evolution du taux de croissance des charges totales brutes entre 2017 et 2022



# 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 2022        | Budget 2021        | Comptes 2020        | Comptes 2019        | Variations 2022-2021 | Variations 2022-2019 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Impôts                         | 1350.3             | 1325.6             | 1428.4              | 1404.1              | + 24.7               | - 53.8               |
| Péréquation financière         | 539.9              | 462.5              | 390.2               | 383.7               | + 77.4               | + 156.2              |
| Subventions fédérales acquises | 280.4              | 273.9              | 280.2               | 271.4               | + 6.5                | + 9.0                |
| Parts à l'IFD                  | 114.5              | 120.5              | 112.1               | 101.6               | - 6.0                | + 12.9               |
| <b>Poids en % des revenus</b>  | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Comptes 2020</b> | <b>Comptes 2019</b> |                      |                      |
| Impôts                         | 34.6 %             | 35.0 %             | 36.3 %              | 37.9 %              |                      |                      |
| Péréquation financière         | 13.8 %             | 12.2 %             | 9.9 %               | 10.4 %              |                      |                      |
| Subventions fédérales acquises | 7.2 %              | 7.2 %              | 7.1 %               | 7.3 %               |                      |                      |
| Parts à l'IFD                  | 2.9 %              | 3.2 %              | 2.8 %               | 2.7 %               |                      |                      |

# Evolution de la péréquation financière

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

---

|              | <b>RPT : paiements compensatoires en faveur du canton (en net)</b> | <b>Poids en % du total des revenus</b> |
|--------------|--|--|
| <b>2013</b>  | 463.5  | 14.3 %                                 |
| <b>B2021</b> | 459.8  | 12.1 %                                 |
| <b>B2022</b> | 537.4  | 13.8 %                                 |

# Evolution de la péréquation financière

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

|                          | RPT : paiements<br>compensatoires en faveur<br>du canton (en net) | Revenus fiscaux |
|--------------------------|---|-----------------|
| 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          |
| 2020                     | 387.4   | 1428.4          |
| B2021                    | 459.8   | 1325.6          |
| <b>B2022</b>             | <b>537.4</b>  | <b>1350.3</b>   |
| Evolution 2013-2022      | 73.9  | + 213.3         |
| Evolution 2013-2022 en % | + 15.9%   | + 18.8%         |

# Fiscalité cantonale (en mios de frs)

|   | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Variation en<br>millions | Taux de<br>progression |
|---|----------------|----------------|--------------------------|------------------------|
| <b>1</b> Impôts sur le revenu et la fortune   | 953.0          | 917.9          | ↑                        | + 3.8%                 |
| > <i>Impôts sur le revenu</i>   | 862.0          | 822.9          |                          | + 4.8%                 |
| > <i>Impôts sur la fortune</i>  | 73.0           | 77.0           |                          | - 5.2%                 |
| > <i>Impôts à la source</i>   | 18.0           | 18.0           |                          | -                      |
| <b>2</b> Impôts sur le bénéfice et le capital   | 139.5          | 158.0          | ↓                        | - 11.7%                |
| > <i>Impôts sur le bénéfice</i>   | 127.0          | 141.0          |                          | - 9.9%                 |
| > <i>Impôts sur le capital</i>  | 12.5           | 17.0           |                          | - 26.5%                |
| <b>3</b> Impôts fonciers, sur les gains en capital,<br>sur les successions et donations, sur les<br>maisons de jeu, droits de mutations | 140.2          | 132.4          | ↑                        | + 5.9%                 |
| <b>4</b> Impôts sur la propriété et la dépense<br>(impôts sur les véhicules<br>essentiellement)   | 117.6          | 117.3          | →                        | + 0.3%                 |
| <b>Total</b>  | <b>1350.3</b>  | <b>1325.6</b>  | <b>+ 24.7</b>            | <b>+ 1.9%</b>          |



# Personnel

---

**Charges de personnel : 1389.8 mios**

(35.7 % des charges totales du compte de résultats)

**Croissance  
B2021 – B2022**

**=**

**+ 2.2 %  
(+ 30.2 mios)**

## **Principales causes:**

- > Postes supplémentaires
- > Octroi des paliers
- > Révision CPPEF - Contribution employeur

# Evolution des effectifs entre le budget 2021 et 2022

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Statistique des postes de travail budget 2021</b>       | <b>8923.44</b> |
| Nouveaux postes  | + 78.78        |
| <i>Administration centrale</i>                             | + 15.70        |
| <i>Secteur de l'enseignement</i>                           | + 62.08        |
| <i>Autres secteurs</i>                                     | + 1.00         |
| Postes supplémentaires liés à des situations particulières | + 5.85         |
| <i>Mouvements de la Police</i>                             | + 1.25         |
| <i>Mise en place du Master en médecine</i>                 | + 4.60         |
| Répartition du «Pool» général                              | + 3.00         |
| <i>Administration centrale</i>                             | + 2.50         |
| <i>Secteur de l'enseignement</i>                           | + 0.50         |
| <b>Evolution totale du nombre de postes</b>                | <b>+ 87.63</b> |
| <b>Statistique des postes de travail budget 2022</b>       | <b>9011.07</b> |

# Progression continue des subventions

|   | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecart<br>en mios | Ecart<br>en % |
|---|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Charges de transferts                                 | 1828.7         | 1777.4         | + 51.3           | + 2.9         |
| Charges totales                                       | 3899.4         | 3785.7         | + 113.7          | + 3.0         |
| <i>Charges de transferts en % des charges totales</i> | 46.9%          | 47.0%          |                  |               |

## Principales augmentations (+ 3 millions de francs) :

|  | Budget<br>2022 | Budget<br>2021 | Ecart<br>en mios | Ecart<br>en % |
|--|----------------|----------------|------------------|---------------|
| > Mesures transitoires et compensatoires liées à la réforme de la CPPEF dans les établissements subventionnés* | 16.5           | -              | + 16.5           | -             |
| > Hospitalisations hors canton   | 92.0           | 85.8           | + 6.2            | + 7.2         |
| > Transport publics*   | 52.3           | 46.4           | + 5.9            | + 12.7        |
| > Prestations complémentaires AVS + AI   | 162.0          | 156.9          | + 5.1            | + 3.3         |
| > Institutions spécialisées et maison d'éducation (y compris hors canton, sans CPPEF)*                         | 157.6          | 154.0          | + 3.6            | + 2.3         |
| > Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées  | 18.8           | 15.4           | + 3.4            | + 22.1        |
| > Enseignement spécialisé (sans CPPEF)*  | 74.3           | 71.0           | + 3.3            | + 4.6         |

\* Charges partiellement compensées sur le plan des revenus

# Progression des subventions dans le domaine de la santé et prévoyance sociale

(en mios de frs)

|   | Budget 2022 | Budget 2021 | Ecart en mios | Ecart en % |
|---|-------------|-------------|---------------|------------|
| Charges de transferts domaine de la santé | 1123.9      | 1097.1      | + 26.8        | + 2.4      |
| Charges de transferts totales             | 1828.7      | 1777.4      | + 51.3        | + 2.9      |

## Principaux domaines en augmentation :

- > Institutions spécialisées et maisons d'éducation (y compris hors canton et CPPEF) + 10.4 mios
- > Hospitalisations hors canton + 6.2 mios
- > Etablissements médico-sociaux (y compris CPPEF) et soins et aide à domicile + 6.1 mios
- > Prestations complémentaires AVS + AI + 5.1 mios
- > Avances de pensions alimentaires + 2.0 mios

# Partie 3

---

## Investissements

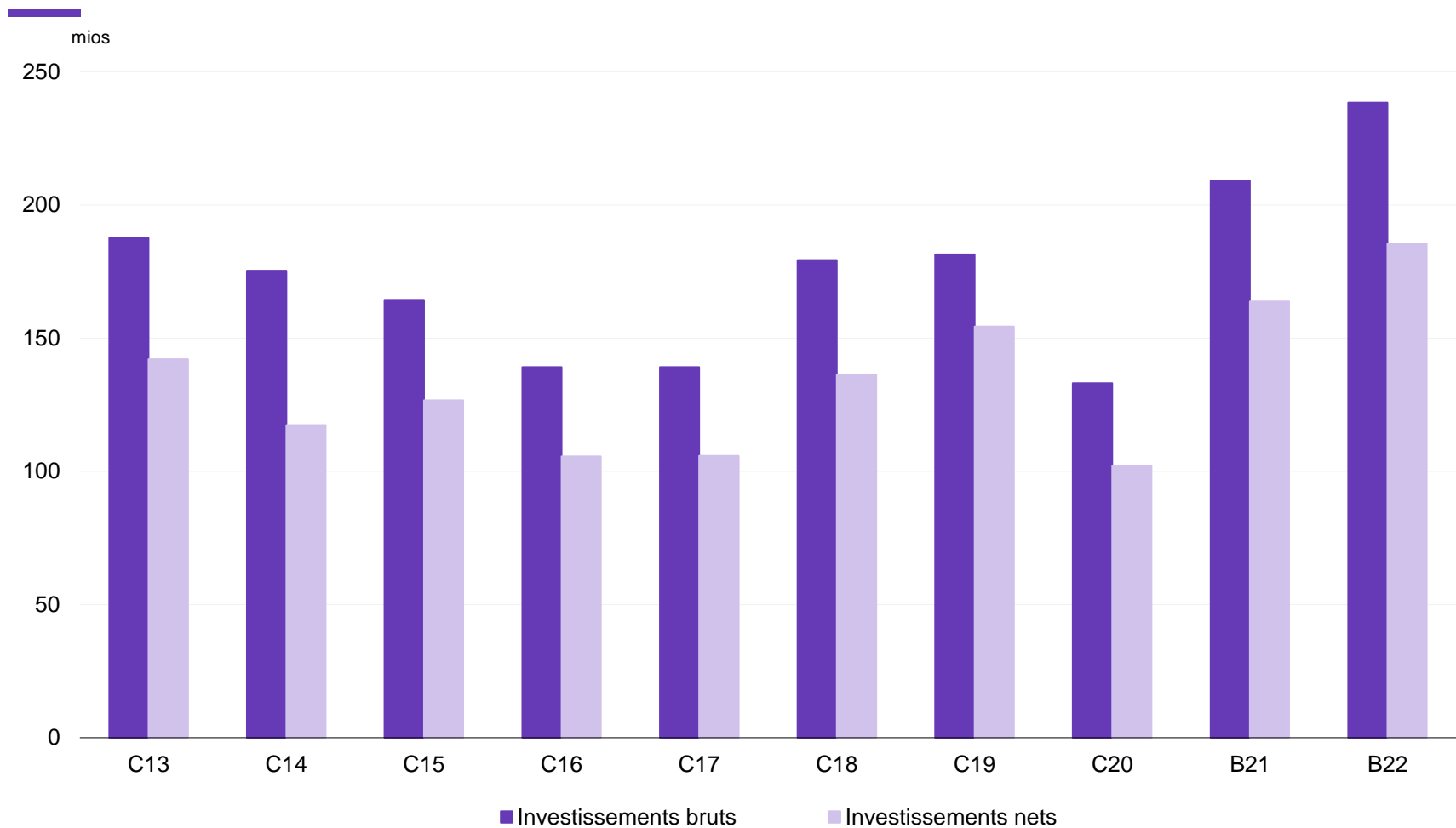
- > **Evolution des dépenses d'investissements**
- > **Principales dépenses brutes d'investissements**

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

|  | Dépenses     | Recettes    | Investissements nets |
|--|--------------|-------------|----------------------|
| 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                |
| 2020                                   | 133.1        | 31.0        | 102.1                |
| <b>Moyenne 2016-2020</b>               | <b>154.4</b> | <b>33.6</b> | <b>120.9</b>         |
| <b>B2021</b>                           | <b>209.1</b> | <b>45.3</b> | <b>163.8</b>         |
| <b>B2022</b>                           | <b>238.4</b> | <b>52.8</b> | <b>185.6</b>         |
| Evolution<br>Moyenne 2016-2020 / B2022 | + 54.4 %     | + 57.1 %    | + 53.5 %             |
| Evolution B2021 / B2022                | + 14.0 %     | + 16.6 %    | + 13.3 %             |

# Evolution des investissements

(en mios de frs)



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

## Investissements propres

---

|  |      |
|--|------|
| > Service des bâtiments<br>(notamment ALP Grangeneuve, Hôtel cantonal, Arsenaux 41, développement durable, châteaux, Faverges, achats d'immeubles) | 34.8 |
| > Routes cantonales et principales<br>(aménagement)*   | 25.3 |
| > Bibliothèque cantonale et universitaire  | 16.0 |
| > Etablissement de détention fribourgeois  | 11.2 |
| > Université   | 6.8  |
| > Collège Sainte-Croix   | 6.0  |
| > Institut agricole de l'Etat de Fribourg*   | 4.6  |

## Subventions d'investissements

---

|   |      |
|---|------|
| > Energie*                                | 28.6 |
| > Améliorations foncières*                | 21.6 |
| > Endiguements et épuration des eaux      | 14.4 |
| > Bâtiment SLL                            | 8.0  |
| > Projets d'agglomérations                | 7.9  |
| > Constructions formation professionnelle | 6.8  |
| > Constructions scolaires                 | 4.5  |
| > Piscines                                | 4.0  |

## Prêts et participations

---

|  |      |
|--|------|
| > Achats de titres (Bluefactory SA, Seed Capital Fribourg) | 10.6 |
| > Fonds rural  | 3.7  |
| > TPF*   | 3.4  |

\* Contient des mesures du plan de relance



# Partie 4

---

## Points forts du budget 2022

- > **COVID-19**
- > **Baisses fiscales**
- > **Engagement en faveur du climat et de l'environnement**
- > **Plan de relance**

# COVID-19 : impacts et mesures

---



Mesures sanitaires et de soutien anticipées (task force, vaccination, classes de soutien, jeunes sans emploi)



Contraction des recettes fiscales liées aux personnes morales



Anticipation de coûts additionnels dans le domaine sanitaire



Anticipation de coûts additionnels dans le domaine des transports

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

---



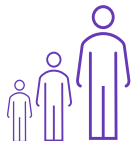
Les baisses fiscales validées au budget 2021 sont bien assimilées ;



Mise en œuvre en 2022 de la motion Rauber sur les titres non cotés : diminution de 11 mios de francs ;



Une réduction supplémentaire du coefficient cantonal de 98% à 96% pour l'impôt sur le revenu au budget 2022 est supportable : 17 mios de francs ;



Toutes les prestations sont maintenues et poursuivent leur développement.

# Mesures particulières en faveur du climat et de l'environnement

---

Hormis les mesures spécifiques, de nombreuses mesures sont intégrées dans les tâches usuelles de l'Etat pour faire face aux enjeux environnementaux et climatiques.

- > Mise en œuvre progressive du **plan climat** : 1,9 mio. de francs inscrits au budget 2022.
- > Mise en œuvre du **plan phytosanitaire cantonal** : 2 mios de francs inscrits au budget 2022.
- > 2022 : 1,3 mio. de francs pour les mesures spécifiques du programme de **développement durable**, sans compter les efforts repris à charge du budget usuel.

# Efforts globaux soutenus en faveur de l'environnement et du climat

---

Plans, stratégies et programmes au sein de l'Etat adressant les enjeux environnementaux et climatiques (biodiversité, climat, bâtiments/énergie, transports publics, mobilité, eau, phytosanitaire, développement durable)

cf. [motion populaire 2020-GC-83](#)

Période 2021 - 2025

(en millions de francs)

Montants engagés : **388.6**

Montants encore en discussion : jusqu'à **169.2**

# Plan de relance (en mios de frs)

Montant engagé: **63.3 mios**

|   | 2020       | 2021        | 2022        |
|---|------------|-------------|-------------|
| > Construction, assainissement des bâtiments et énergie | 1.1        | 11.3        | 9.5         |
| > Compétitivité des entreprises                         | 1.5        | 5.8         | 0.7         |
| > Formation   | -          | 4.8         | 2.2         |
| > Consommation  | -          | 6.3         | 0.2         |
| > Agriculture   | -          | 1.4         | 2.3         |
| > Tourisme  | 1.5        | 5.2         | 0.7         |
| > Culture et sport                                      | -          | 6.8         | 2.0         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4.1</b> | <b>41.6</b> | <b>17.6</b> |

# Conclusion

---

1 Atteinte de l'équilibre budgétaire malgré un contexte perturbé

---

2 Nouvelle baisse ciblée de la fiscalité

---

3 Investissements renforcés et mesures spécifiques en faveur du climat et de l'environnement

---

# Merci pour votre attention

